



w sprawie: *zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim za 2022 rok.*

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /jedn. tekst Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm./, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości /jedn. tekst Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm./ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn.zm./

**Burmistrz Makowa Podhalańskiego**

**z a r z ą d z a, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim za rok obrachunkowy 2022, stanowiące załącznik do zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

**§ 2**

Osiągnięty zysk za 2022 rok w kwocie 18.550,77 zł w całości zwiększy fundusz instytucji.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*[Signature]*  
mgr Paweł Sala

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	104 657,31	104 657,31	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	130 109,65	142 579,50
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	111 558,88	112 223,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	104 657,31	104 657,31	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	104 657,31	104 657,31		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	104 657,31	104 657,31		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	18 550,77	30 355,92
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		



2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	491,17
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	491,17
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	25 452,34	38 413,36		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 666,35	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 666,35	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	491,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	1 666,35	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	491,17
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	491,17

DYREKTOR MBP  
w Makowie Podhulańskim  
*Nitka*  
Teresa Nitka

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	23 785,99	38 413,36		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 785,99	38 413,36				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 785,99	38 413,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 785,99	38 413,36				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	130 109,65	143 070,67		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	130 109,65	143 070,67

Główna Księgowość MBP  
w Makowie Podhalańskim

*Danuta Makoś*

Maków Podhalański  
17.03.2023r.

DYREKTOR MBP  
w Makowie Podhalańskim

*Nitoni*  
Teresa Nitoni



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 2022 rok .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 497 023,11	1 440 736,17
I	Amortyzacja	7 392,74	7 392,74
II	Zużycie materiałów i energii	244 719,76	197 599,07
III	Usługi obce	233 364,99	188 914,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	977 221,86	1 015 413,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 177,95	27 595,36
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 145,81	3 820,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 497 023,11	-1 440 736,17
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 515 573,88	1 471 092,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 390 000,00	1 325 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	125 573,88	146 092,09
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	18 550,77	30 355,92
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	18 550,77	30 355,92
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	18 550,77	30 355,92

Główna Księgowa MBP  
w Makowie Podhalańskim  
*Danuta Makoś*

Maków Podhalański  
19.09.2023r.

DYREKTOR MBP  
w Makowie Podhalańskim  
*Nikon*  
*Teresa Nitoń*



**Informacja dodatkowa jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
o których mowa w art.45 ust.2 pkt.3 jako załącznik do rocznego  
sprawozdania finansowego za 2022 rok  
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim.**

**I.**

1. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, nie dokonywano operacji w walucie obcej. Wobec przyjętych zasad rachunkowości przy wycenie aktywów i pasywów jednostka zastosowała zasadę ciągłości i zasadę memoriału. Rok kalendarzowy jest rokiem obrotowym instytucji.
2. Uchwałą Rady Miejskiej nr XVI/180/2012 z dnia 28.03.2012r. Został zatwierdzony Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej na podstawie którego Biblioteka opierała swoją działalność. Od dnia 01.01.2001r. prowadzi gospodarkę finansową samodzielnie i jest zobowiązana do rocznego sprawozdania finansowego na które składają się:
  - a) bilans
  - b) rachunek zysków i strat
  - c) informacja dodatkowa
3. Jednostka sporządza sprawozdanie według nowych zasad gospodarki finansowej instytucji kultury i nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.
4. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym-metodą uproszczoną.

**II.**

1. Miejska Biblioteka Publiczna mieści się w budynku przy ul. 3 Maja 24 w Makowie Podhalańskim. Właścicielem nieruchomości oraz budynków znajdujących się na niej jest Gmina Maków Podhalański.

1. Miejska Biblioteka Publiczna zawarła umowę użyczenia nieruchomości przy ul. 3 Maja 24 na okres od 01.01.2010r.

2. W dniu 31 grudnia 2014 roku została zawarta umowa na administrowanie, bieżące utrzymanie i eksploatację następujących obiektów i urządzeń.

a) położoną w Makowie Podhalańskim przy ul. Kościuszki 5 działkę nr 7409/1 oraz budynek Domu Kultury.

b) położoną w Żarnówce działkę nr 5878/6 oraz budynek Domu Ludowego.

c) lokal świetlicy gminnej w Juszczyńcu budynek OSP.

d) lokal świetlicy gminnej w Grzechyni na działce nr 7809/25.

e) lokal Filii MBP w Wieprzcu – sala OSP.

3. Umowa użyczenia na pomieszczenia Filii Biblioteki w Grzechyni z dnia 01.10.1998r.

4. Umowa nr 9/S/2011 z dnia 01.09.2011r. Z Zespołem Szkół w Białce na pomieszczenia Filii Biblioteki w Białce.

5. Działka nr 7878 położona w Makowie Podhalańskim – siłownia zewnętrzna.

6. Umowa użyczenia 20.08.2017r. - I piętro budynek Domu Kultury.

Budynki używane nie podlegają amortyzacji przez instytucję.

1. Majątek obrotowy na dzień 01.01.2022r. wynosił 38 413,36 zł.

2. Majątek obrotowy na dzień 31.12.2022r. wynosił 25 453,34 zł.

- są to środki zgromadzone na rachunku bankowym.

W roku obrotowym 2022 instytucja wykazała zysk netto w kwocie 18 550,77 zł.; w tym amortyzacja środków trwałych w kwocie 7 392,74zł. są to koszty naliczone nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów które pokryto w całości z funduszu instytucji.

Stan należności na dzień 31.12.2022r. wynosił 1 666,35 zł.  
 Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022r. wynosił 0,00 zł.  
 Saldo na rachunku bankowym w dniu 31.12.2022r. wynosiło 23 785,99 zł.

### III.

1.Realizacja dochodów oraz wydatków w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Makowie Podhalańskim przebiegała zgodnie z założeniami planu finansowego na 2022 rok. Plan dotacji na 2022 rok wynosił 1 390 000,00 zł.

Instytucja wykorzystwała z planowanej dotacji organizatora kwotę 1 390 000,00 zł., którą wykorzystwała w 100% na działalność statutową.

W roku obrotowym Instytucja otrzymała od:

- Biblioteki Narodowej w Warszawie na realizację programu „zakup nowości wydawniczych do bibliotek” kwotę 8 076,00 zł. jako dotację celową na zakup książek.
- Gminy w Makowie Podhalańskim dotację celową w kwocie 4 300,00
- Ośrodka Działaj Lokalnie Babiogórskie Stowarzyszenie Zielona Linia w kwocie 5 500,00

Darowizna w naturze – na kwotę 3 393,77 zł.

Pozostały przychód operacyjny w kwocie	104 304,11 zł. to dochód własny w tym:
*wynajem pomieszczeń	4 295,00 zł.
*nagrody Babiogórzanie -Makowska Polana	2 560,00 zł.
*kapitalizacja odsetek	4 645,35 zł.
*dobrowolne wpłaty	53 240,00 zł.
*upomnienia-wypożyczenia	520,40 zł.
*sprzedaż”Pokolenia Ziemi Makowskiej”	630,00 zł.
*fundusz rezerwowy	38 413,36 zł.

	Plan dochodów	Wykonanie	% wykonanie
Dotacja od organizatora	1 390 000,00 zł	1 390 000,00 zł	100 %
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa	8 076,00 zł	8 076,00 zł	100 %
Dotacja celowa Gmina Maków Podhalański	4 300,00 zł.	4 300,00 zł	100 %
Dotacja celowa Zielona Linia	5 500,00 zł.	5 500,00 zł.	100 %
Darowizny w naturze	3 393,77 zł	3 393,77 zł	100 %
Pozostałe przychody	104 304,11 zł	85 753,34 zł	82,21 %
Ogółem:	1 515 573,88 zł	1 497 023,11 zł	98,78 %

DYREKTOR MBP  
 w Makowie Podhalańskim  
*Nika*  
 Teresa Nitosi



2. Realizacja rozchodów przebiegała wg załączonego zestawienia kosztów (załącznik nr 1 do sprawozdania opisowego).

Koszty w kwocie 1 407 876,00 zł. zostały pokryte z dotacji i nie stanowią kosztów uzyskania przychodów. Pozostała część kosztów w kwocie 85 753,34 zł. została pokryta z dochodu własnego i są to koszty działalności statutowej (kulturalnej).

#### IV.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w Miejskiej Bibliotece Publicznej wynosiło 13 etatów. Osobowy stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 roku wynosił 17 pracowników na 13 etatach. Pracownicy Miejskiej Biblioteki Publicznej otrzymali wynagrodzenie za 2022 rok zgodnie z planem finansowym.

#### V.

W roku obrotowym zostało wypłacone wszystkim pracownikom świadczenie urlopowe w wysokości odpisu podstawowego, odpowiednio dla rodzaju zatrudnienia pracownika, tj. w wysokości 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na jednego zatrudnionego. W 2022 roku wysokość świadczenia urlopowego wynosiła 1 662,97 zł. na jednego zatrudnionego. Wysokość świadczenia urlopowego dla pracowników ustalono proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy. Od wypłaconego świadczenia został potrącony i odprowadzony podatek dochodowy od osób fizycznych,

Sporządził: Danuta Makoś

Maków Podhalański 17.03.2023r.

DYREKTOR MBP  
w Makowie Podhalańskim  
*Nikoł*  
Teresa Nitoń