

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022.....

jednostka obliczeniowa: .....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	65 596,82	80 096,98	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	58 280,59	53 045,97
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	52 157,47	52 157,47
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			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	65 596,82	80 096,98	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	888,50	888,50
1	Środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	888,50	1 428,56
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	52 305,00	52 305,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 291,82	27 791,98	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	5 234,62	-540,06
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	19 139,01	27 791,98
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 847,19</b>	
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 847,19	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 758,35	
c)	w pozostałych jednostkach				– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy	88,84	
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 822,78</b>	<b>740,97</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 291,82</b>	<b>27 791,98</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 291,82	27 791,98
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	13 291,82	27 791,98
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 822,78</b>	<b>740,97</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 822,78	740,97			
a)	w jednostkach powiązanych					
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 822,78	740,97			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 822,78				
	– 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>	<b>77 419,60</b>	<b>80 837,95</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>77 419,60</b>	<b>80 837,95</b>

Monika  
Angelika  
Piotrkowska;  
CUW w Mławie

Elektronicznie podpisany  
przez Monika Angelika  
Piotrkowska; CUW w  
Mławie  
Data: 2023.03.30 11:14:17  
+02'00'

Mława, dnia 30.03.2023 r.

Agnieszka  
Goryszewska;  
CUW w  
Mławie

Elektronicznie  
podpisany przez  
Agnieszka Goryszewska;  
CUW w Mławie  
Data: 2023.03.30  
11:14:36 +02'00'



Miejska Biblioteka Publiczna im. Bolesława Prusa w Mławie ul. 3 Maja 5 06-500 Mława  Numer identyfikacyjny REGON 130431216	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat	
		Miasto Mława ul. Stary Rynek 06-500 Mława	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>812 304,14</b>	<b>775 331,45</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 509,14	11 940,29
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	798 795,00	763 391,16
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>833 595,14</b>	<b>806 994,81</b>
I.	Amortyzacja	57 909,92	73 857,12
II.	Zużycie materiałów i energii	76 486,81	72 414,84
III.	Usługi obce	35 028,86	43 348,21
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	543 269,14	506 531,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	118 948,27	108 332,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 952,14	2 510,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-21 291,00</b>	<b>-31 663,36</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21 665,21</b>	<b>35 664,12</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	21 665,21	35 664,12
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>914,27</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	914,27	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-540,06</b>	<b>4 000,76</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 233,86</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	1 233,86
III.	Inne	0,00	0,00

<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-540,06</b>	<b>5 234,62</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-540,06</b>	<b>5 234,62</b>

Monika  
Angelika  
Piotrkowska;  
CUW w Mławie

Elektronicznie  
podpisany przez Monika  
Angelika Piotrkowska;  
CUW w Mławie  
Data: 2023.03.30  
11:01:45 +02'00'

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka  
Goryszewska;  
CUW w Mławie

Elektronicznie podpisany  
przez Agnieszka Goryszewska;  
CUW w Mławie  
Data: 2023.03.30 11:02:15  
+02'00'

(kierownik jednostki)



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
IM. B. PRUSA W MŁAWIE ZA ROK 2022 – Informacja dodatkowa**

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Podstawowe informacje o jednostce**

**1. Nazwa instytucji, adres siedziby, przedmiot działania**

**Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. Bolesława Prusa**

**Adres: 06-500 Mława, ul. 3 Maja 5**

**NIP 569-16-11-334**

**REGON 130431216**

**Tel/fax 236543663; 236543664;**

**e-mail: [biblioteka@biblioteka.mlawa.pl](mailto:biblioteka@biblioteka.mlawa.pl); [www.biblioteka.mlawa.pl](http://www.biblioteka.mlawa.pl)**

Miejska Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Miejska Biblioteka Publiczna została zarejestrowana 2 stycznia 1995 roku w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta w Mławie pod numerem 2/1995.

Podstawą prawną funkcjonowania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest:

1. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1479),
2. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),
3. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.),
4. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 920 z późn. zm.),
5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)
6. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 późn. zm.),

oraz statut biblioteki.

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką miasta. Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańców miasta. Służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie miasta.

Prowadzi wypożyczalnię, czytelnię, oddział dla dzieci, filie biblioteczne: Filia Nr 1 ul. Graniczna 39, oraz punkt książki mówionej.

Gospodarkę finansową biblioteka prowadzi na zasadach określonych w ustawie o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej.

Finansowana jest z budżetu miasta, a także z dochodów własnych, darowizn, dotacji celowych i z innych źródeł.

Może, w granicach obowiązujących przepisów pobierać opłaty za usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.

Biblioteka może prowadzić działalność gospodarczą według zasad określonych w odrębnych przepisach. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji celów statutowych.



## **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2022 roku i kończący się 31 grudnia 2022 roku obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

## **3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki w Mławie jest sprawozdaniem jednostkowym.

## **4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie określonej zarządzeniem nr 17/2021 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej z dnia 25.06.2021 w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej.

2. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych w Mławie przy ul. 1 Maja 6.

## **5. Założenia kontynuacji działania**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## **6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Ewidencja księgową prowadzona jest przy użyciu komputera - program finansowo-księgowy Program Finance Premium, firmy Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o. - Warszawa, zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ustawą o bibliotekach oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 17/2021 Dyrektora z dnia 25.06.2021 roku.

### **Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie i rozliczanie wyniku finansowego.**

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego **ustawy o rachunkowości**; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; /nie umarza się gruntów i dóbr kultury/
2. inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. długoterminowe aktywa finansowe /udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
9. zbiory biblioteczne wycenia się:



- pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
  - otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość,
10. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

### Ustalenie wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów

Zakład nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

### DODATKOWE INFORMACJE

#### Wyjaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

##### I. AKTYWA

##### A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe w Miejskiej Bibliotece Publicznej:

##### 1. Środki trwałe

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
<b>środki trwałe razem: z tego:</b>	<b>844 227,37</b>			<b>844 227,37</b>
Gr. 0 -Grunty	52 305,00			52 305,00
Gr. I - Budynek	702 200,00			702 200,00
Gr. IV -Serwer Power Edge T310-2	29 585,56			29 585,56
Gr. IV - Serwer Power Edge T310	18 748,31			18 748,31
Gr. 8 - Kopiarka Ir2020	7 198,00			7 198,00
Gr. 8 - Regał przesuwany RP24630	34 190,50			34 190,50

2) umorzenia środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>



<b>środki trwałe razem: z tego:</b>	<b>764 130,39</b>	<b>14 500,16</b>		<b>778 630,55</b>
Budynek	702 200,00			702 200,00
Serwer Power Edge T310-2	12 573,86	8 875,67		12 573,86
Serwer Power Edge T310	7 968,03	5 624,49		7 968,03
Kopiarka IR2020	7 198,00			7 198,00
Regał przesuwany RP24630	34 190,50			34 190,50

## 2. Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
<b>Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne razem: z tego:</b>	<b>1 676 118,03</b>	<b>59 369,96</b>	<b>50 465,20</b>	<b>1 685 022,79</b>
Pozostałe środki trwałe	169 476,54	18 985,00		188 461,54
Zbiory biblioteczne	1 506 641,49	40 384,96	50 465,20	1 496 561,25

2) umorzenia pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń poz. środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
<b>środki trwałe razem: z tego:</b>	<b>1 742 320,26</b>	<b>97 775,64</b>	<b>163 977,87</b>	<b>1 676 118,03</b>
Pozostałe środki trwałe	161 686,54	7 790,00	0	169 476,54
Zbiory biblioteczne	1 580 633,72	89 985,64	163 977,87	1 506 641,49

## 3. Stan wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem:</b>	<b>60 963,53</b>			<b>60 963,53</b>
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1 573,80			1 573,80
Moduł katalogowania +Z39.50 - oprogramowania bibliotecznego	6637,76			6637,76
Moduł gromadzenia –	4 288,68			4 288,68



oprogramowania bibliotecznego				
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,44			2 934,44
Moduł serwera OPAC WWW oprogramowania bibliotecznego	6 773,14			6 773,14
Moduł serwera katalogu dziecięcego - MOLIK	9 213,14			9 213,14
Moduł serwera Z.39.50 oprogramowania bibliotecznego	6 773,14			6 773,14
Moduł definicja MARC oprogramowania bibliotecznego	6 407,13			6 407,13
Program Microsoft Srv	1 690,00	1		1 690,00

2) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem:</b>	<b>60 963,53</b>			<b>60 963,53</b>
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1573,80			1573,80
Moduł katalogowania +Z39.50 - oprogramowania bibliotecznego	6 637,76			6 637,76
Moduł gromadzenia – oprogramowania bibliotecznego	4 288,68			4 288,68
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,44			2 934,44
Moduł serwera OPAC WWW oprogramowania bibliotecznego	6 773,14			6 773,14
Moduł serwera katalogu	9 213,14			9 213,14



dziecięcego - MOLIK			
Moduł serwera Z.39.50 oprogramowania bibliotecznego	6 773,14		6 773,14
Moduł definicja MARC oprogramowania bibliotecznego	6 407,13		6 407,13
Program Microsoft Srv	1 690,00		1 690,00

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po pomniejszeniu o umorzenia na dzień 31.12.2022 r. wynosi – 65 596,82 zł.

### **B. Aktywa obrotowe**

W aktywach obrotowych wystąpiły;

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 11 822,78 zł.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2022 r.

Środki pieniężne w kasie zinwentaryzowane zostały na podstawie spisu z natury kasy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

## **II PASYWA**

### **A. Fundusze własne**

W skład pasywów wchodzi: fundusze jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz rezerwowy. Natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami (strata) zmniejsza fundusz rezerwowy w wypadku braku funduszu rezerwowego strata pokrywana jest z funduszu własnego.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2022 r.	Zwiększenia 2022 r.	Zmniejszenia 2022 r.	Bilans zamknięcia 2022 r.
53 045,97	5 234,62		58 280,59

### **Analiza funduszu na 31.12.2022 r.**

Środki trwałe	+	844 227,37
Umorzenia środków trwałych	-	778 630,55
Należności	+	0,00
Kasa	+	0,00
Środki na rachunku bieżącym	+	11 822,78
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	-	13 291,82
Zobowiązania z tytułu dostaw	-	5 758,35
Zobowiązanie z tytułu nierozliczonej dotacji podmiotowej	-	88,84
<hr/>		
Razem	+	<b>58 280,59</b>

### **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

W roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe.



Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

**Fundusze specjalne:** Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Jednostka w 2022 roku nie tworzyła funduszu socjalnego – zostały wypłacone świadczenia urlopowe dla pracowników w kwocie 15 798,22 zł, w tym 1 662,97 zł, dotyczy zadań biblioteki powiatowej.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

**Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

**Wynik finansowy** – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie w 2022 roku to zysk w kwocie **5 234,62 zł**, jest to strata bilansowa.

**Rozliczenie międzyokresowe przychodów 13 291,82 zł**

## **PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA**

**Rok 2022 przedstawia się następująco :**

### **1. Przychody**

w 2022 r. uzyskano łącznie przychody : **812 229,43**

### **2. Koszty**

w 2022 r. koszty uzyskania przychodów: **806 994,81**

### **Struktura przychodów:**

1. Przychody ze sprzedaży usług	11 940,29
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 70 000,00 zł z tytułu dotacji celowej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	748 611,16
3. Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa	7 735,00
4. Dotacja celowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	7 045,00
5. Odsetki bankowe	1 233,86
5. Pozostałe przychody	35 664,12

### **Struktura kosztów według rodzajów**

Amortyzacja	73 857,12
Zużycie materiałów i energii	27 504,72
Zużycie energii	44 910,12
Usługi obce	43 348,21
Wynagrodzenia	506 531,74
Inne świadczenia na rzecz pracowników	19 073,04
Ubezpieczenia społeczne	89 259,60
Pozostałe koszty	2 510,26

Amortyzacja jest rozliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.



Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.II.1992 r. dochody biblioteki przeznaczane są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.

Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT.

### **Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r.**

W Miejskiej Bibliotece Publicznej jest zatrudnionych 10 osób czyli 9,5 etatów.

Dyrektor – 1 etat

Bibliotekarze – 6 etatów

Sprzątaczką – 1 etat

Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu

Bibliotekarz – 1 etat dotyczy zadań biblioteki powiatowej

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Mława 30.03.2023

Monika  
Angelika  
Piotrkowska;  
CUW w  
Mławie

Elektronicznie  
podpisany przez  
Monika Angelika  
Piotrkowska; CUW  
w Mławie  
Data: 2023.03.30  
10:59:38 +02'00'

Agnieszka  
Goryszewska;  
CUW w  
Mławie

Elektronicznie  
podpisany przez  
Agnieszka  
Goryszewska;  
CUW w Mławie  
Data: 2023.03.30  
11:00:03 +02'00'