

BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY  
WIŚLICA

**ZARZĄDZENIE NR 53/2021**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY WIŚLICA**  
z dnia 14 czerwca 2021 r

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wiślicy za rok 2020.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2021 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity D. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. z 2021 . poz. 217 ) , 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 ) , zarządzam , co następuje :

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wiślicy sprawozdanie finansowe za 2020 r.

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe składa się :

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku.
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Burmistrz  
Miasta i Gminy Wiślica  
mgr Jarosław Jaworski

(pieczęć jednostki)

**BILANS**  
 KOREKTA NR 1

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2019	2020			2019	2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	35 000,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	28,56
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	28,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	35 000,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe						
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	0,00	28,56
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	35 000,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	35 000,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	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			d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	35 000,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	28,56	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		35 000,00
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	0,00	28,56				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
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						
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	28,56				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A I B)</b>	0,00	35 028,56		<b>PASYWA razem (suma poz. A I B)</b>	0,00	35 028,56

KSIEGOWA  
Mądry Monika  
Monika Madej

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
mgr Urszula Sekula

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury**  
**KOREKTA NR 1**

Miejska Biblioteka Publiczna  
ul. Plac Solny 32  
28-160 Wiślica  
NIP 6551978271 Regon 383284041  
tel. 41 3690926 fax 41 3690901

Sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

Za	Za 2019 rok	Za 2020 rok
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>65 026,44</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	
III. Usługi obce	0,00	4 617,25
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	36 254,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	23 884,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	270,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>65 026,44</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>65 055,00</b>
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	65 055,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)</b>	<b>0,00</b>	<b>28,56</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)</b>	<b>0,00</b>	<b>28,56</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk strata brutto</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>N. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>0,00</b>	<b>28,56</b>

KSIĘGOWA  
Madej Monika  
Monika Madej

DYREKTOR  
Monika Sekuła  
mgr Urszula Sekuła

Miejska Biblioteka Publiczna  
ul. Plac Solny 32  
28-160 Wiślica

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2020  
KOREKTA NR 1**

**1. Wprowadzenie do sprawozdania**

Miejska Biblioteka Publiczna w Wiślicy jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 12.09.2019 roku i której organizatorem jest Urząd Miasta i Gminy Wiślica.

Miejska Biblioteka Publiczna realizuje zgodnie z statutem między innymi następujące zadania: opracowywania, gromadzenia, przechowywania materiałów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych dla wszystkich czytelników.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Bilans jednostki
- II. Rachunek zysków i strat
- III. Informację dodatkową tj. wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkowania a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł odpisuje się w koszty pod data zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej równej i przekraczającej 3 500 zł do wysokości nieprzekraczającej 10 000 zł, ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”, podlegaj jednorazowej amortyzacji,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i przekraczającej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, ewidencjonuje się na koncie „Zbiory biblioteczne”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

## 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wiślicy za rok 2020 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 35 028,56 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 28,56 zł.

### Na poszczególne pozycje aktywów bilansu składają się:

A. Aktywa trwałe w wysokości 35 000 zł – rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe w budowie

B. Aktywa obrotowe w wysokości 28,56 zł – inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach

### Pasywa bilansu obejmują:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 28,56 zł – kapitał (fundusz) podstawowy – zysk (strata) netto

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 35 000 zł – zobowiązania krótkoterminowe – z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności – do 12 miesięcy.

Suma bilansowa w 2020 roku uległa zwiększeniu w stosunku do roku ubiegłego.

Rachunek zysków i strat wykazuje naprzemienne przychody i koszty w kolejności segmentów działalności i etapów osiągnięcia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Uwzględniając wszystkie etapy ustalania wyniku finansowego, jednostka finalnie wygenerowała zysk w wysokości 28,56 zł. Przychody operacyjne jednostki stanowią wpływy z dotacji podmiotowej na finansowanie działalności statutowej otrzymane od Urzędu Miasta i Gminy Wiślica.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Wiślicy na dzień 31.12.2020 r. w przeliczeniu na etaty wynosił – 1,2.

KSIEGOWA  
Madej Monika  
Monika Madej

DYREKTOR  
*Urząd Sekuta*  
mgr Urszula Sekuta

p. H. Sokalowska

Miejska Biblioteka Publiczna  
 ul. Plac Solny 32  
 28-160 Wiślica  
 NIP 6551978271 Regon 383284041  
 tel. 41 3690926 fax 41 3690901

URZĄD MIASTA I GMINY WIŚLICA  
 Wpł  
 dnia 30-04-2021  
 Nr PP 19.7.1.2021

### INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WIŚLICY
1.2	Siedzibę jednostki
	PLAC SOLNY 32, 28-160 WIŚLICA
1.3	Adres jednostki
	PLAC SOLNY 32, 28-160 WIŚLICA
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejska Biblioteka Publiczna w Wiślicy jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 12.09.2019 roku i której organizatorem jest Miasto i Gmina Wiślica.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-NIE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Miejska Biblioteka Publiczna w Wiślicy nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno- gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) w/g wartości nominalnej. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.</p>
5.	Inne informacje
	-
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu,

2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE WYSTĘPUJĄ
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE WYSTĘPUJĄ
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE WYSTĘPUJĄ
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE WYSTĘPUJĄ
2.5	Inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

KSIĘGOWA  
*Madg M.*  
 Monika Madej  
 .....  
 (księgowa)

*30.04.2021*  
 .....  
 (data)

DYREKTOR  
*Amela Sekula*  
 mgr Amela Sekula  
 .....  
 (dyrektor)