

ZARZĄDZENIE NR 50 /2023  
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WIŚLICA  
z dnia 17 czerwca 2023 r

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wiślicy za rok 2022 .**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity D. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. z 2023 . poz. 120 ze 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 ), zarządzam , co następuje :

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wiślicy sprawozdanie finansowe za 2022 r.

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe składa się :

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku.
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY  
WIŚLICA  
mgr Jarosław Jaworski



**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	Aktywa trwałe	2 398 386,00	526 200,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 860 634,21	644 191,26
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	536 525,64	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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	Rzeczowe aktywa trwałe	2 398 386,00	526 200,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	64 844,00			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	47 550,00			- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	17 294,00					
2	Środki trwałe w budowie	2 333 542,00	526 200,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe			VI	Zysk (strata) netto	1 860 634,21	
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Za zgodność z oryginałem

BURMISTRZ URZĄD MIASTA I GMINY WIŚLICA  
MIASTA I GMINY WIŚLICA

mgr Jarosław Jaworski

woj. Świętokrzyskie  
00551734

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1464,15	644 191,26
3	Długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
	- 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			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		644 191,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B	Aktywa obrotowe	238,00	117.991,26		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy				- 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		
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	238,00	1455,85	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		116 535,41
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- do 12 miesięcy		526 200,00

Za zgodność  
z oryginałem

BURMISTRZ URZĄD MIASTA I GMINY WIŚLICA  
MIASTA I GMINY WIŚLICA  
woj. Świętokrzyskie  
mgr Jarosław Jaworski 00551734

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	965,55	1455,85
3	Należności od pozostałych jednostek			h)	z tytułu wynagrodzeń	391,60	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	107,00	
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1455,85	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	238,00		2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe		116 535,41		- krótkoterminowe		
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		116 535,41				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		2 398 624,00	644 191,26	PASYWA razem (suma poz. A i B)		2 398 624,00	644 191,26

KSIĘGOWA

mgr Izabela Pisarska

główny księgowy

2023 -06- 07

rok-miesiąc-dzień

Z-CA DYREKTORA

mgr Jarosław Jaworski

kleryk jednostki

Za zgodność  
z oryginałem.

BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY WIŚLICA

mgr Jarosław Jaworski

URZĄD MIASTA I GMINY WIŚLICA  
woj. Świętokrzyskie  
00551734

## Rachunek zysków i strat

pieczęć jednostki

Sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Za 2022 rok	Za 2021 rok
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>165 623,13</b>	<b>709 327,62</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	65430,88	0,00
III. Usługi obce	4830,59	526 200,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	85164,04	36 842,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10139,12	21 293,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58,50	124 991,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>- 165 623,13</b>	<b>709 327,62</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 026 258,34</b>	<b>709 327,62</b>
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	2 026 258,34	592 792,21
III. Inne przychody operacyjne	0,00	116 535,41
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>1 860 635,21</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	1,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 860 634,21</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk strata brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 860 634,21</b>	<b>0,00</b>

mgr Izabela Piśka  
główny księgowy2023 -06- 07  
rok-miesiąc-dzieńBURMISTRZ  
MIASTA I GMINY WIŚLICA

mgr Jarosław Jaworski

mgr J. Jaworski  
kierownik jednostki  
URZĄD MIASTA I GMINY WIŚLICA

woj. Świętokrzyskie

00551734

Za zgodność  
z oryginałem

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 r.

### 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.

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.

1. Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
2. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :
  - a) przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 250 zł odpisuje się w koszty pod data zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
  - b) składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej równej i przekraczającej 250,00 zł do wysokości nieprzekraczającej 3 500 zł, ewidencjonuje się na koncie 013, „Pozostałe środki trwałe”, podlegają jednorazowej amortyzacji,
  - c) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i przekraczającej 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto je do używania a kończy się z miesiącem w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. W jednostce przyjęto metodę liniową. Odpisów umorzeniowo amortyzacyjnych dokonuje się

Za zgodność  
z oryginałem

BIBLIOTEKA  
MIASTA I GMINY WIŚLICA  
mgr Jarosław Jaworski

W dniu 31 grudnia kwota 2 642,66 z niewykorzystanej dotacji podmiotowej oraz kwota 8 680,00zł z dotacji celowej została zwrócona na rachunek bankowy Miasta i Urzędu Gminy Wiślica. Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Wiślicy na dzień 31.12.2022 r. w przeliczeniu na etaty wynosił – 2,2.

KSIĘGOWA  
mgr Izabela Pisarska

2023 -06- 07

Z-CIA DYREKTORA  
mgr Jacek Wyja

Za zgodność  
z oryginałem

BURMISTRZ  
MIASTA I URZĘDU GMINY WIŚLICA  
mgr Jacek Wyja

Tabela 1  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	Aktualizacja	Rozchód	
1.	Wartości niematerialne i prawne								
2.	Środki trwałe (011, 013)		61 340,29						61 340,29
2.1	Grunty								
2.2	Budynki i lokale								
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny								
2.5	Środki transportu								
2.6	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane								
2.7	Pozostałe środki trwałe								
3.	Środki trwałe - przejęte mienie po zlikwidowanej jednostce (015)								
	Suma		61 340,29						61 340,29

Za zgodność  
z oryginałem

BUFMISTRZ  
MIASTA JAROSŁAWY WISŁICA

mgr Jarosław Jaworski



Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Aktualizacja	Nabycie	Przenieszczenie wewnętrzne	inne	Aktualizacja	Rozchód	Przenieszczenie wewnętrzne	
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych									
2.	Umorzenie środków trwałych (011, 013)		61 340,29							61 340,29
2.1	Umorzenie gruntów									
2.2	Umorzenie budynków i lokali									
2.3	Umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej									
2.4	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn									
2.5	Umorzenie środków transportu									
2.6	Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanego									
2.7	Umorzenie pozostałych środków trwałych									
Suma			61 340,29							61 340,29

Za zgodność  
z oryginałem

BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY WISLIÇA

mgr Jarosław Jaworski