

**Załącznik
do Uchwały Nr LI/404/10
Rady Miejskiej w Kamięńsku
z dnia 20 kwietnia 2010 r.**

**MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KAMIĘŃSKU**

97-360 KAMIĘŃSK, UL. MICKIEWICZA 23

**Sprawozdanie finansowe za okres
OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009**

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2009

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownictwo Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kamieńsku, z siedzibą w 97-360 Kamieńsk, ul. Mickiewicza 23 przedstawia sprawozdanie finansowe za według stanu na 31 grudnia 2006, na które składa się :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa.

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Dnia 24.03.2010 r.

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

(Pieczęć i podpis)

Kierownictwo jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna w Kamińsku

Bilans na dzień 31.12.2009 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 448,00	2 210,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 448,00	2 210,00
1	Środki trwałe	2 448,00	2 210,00
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2448	2210
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	418,91	60,27
I.	Zapasy	0,00	
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		

4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe		
1	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	418,91	60,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	418,91	60,27
	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	418,91	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	418,91	
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	RAZEM AKTYWA	2 866,91	2 270,27
Pozycja	Wyszczególnienie	B0	BZ
1	2	3	4
PASYWA			

A.	Kapitał (fundusz) własny	2756,37	2 270,27
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>		
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	639,05	2 756,37
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	2117,32	-486,10
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>		
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	0,00	
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	110,54	0,00
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	110,54	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		

	d) z tytułu dostaw i usług		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń		
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	110,54	
3	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>		
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	2 886,91	2 270,27

Data sporządzenia: 24.03.2010 r.

Sporządził:

Zatwierdził

Miejska Biblioteka Publiczna w Kamińsku

**Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)
za rok 2009**

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	129,00	194,80
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	178,80	194,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktówna własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	82 175,46	78 771,07
I	Amortyzacja	1 518,00	238,00
II	Zużycie materiałów i energii	25 141,40	18 901,82
III	Usługi obce	2 400,66	2 324,37
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	39 665,19	43 070,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 518,99	10 034,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 931,22	4 201,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-82 046,46	-78 576,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 113,66	78 080,25
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	77 889,46	77 250,00
III	Inne przychody operacyjne	6 224,20	830,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 067,20	-496,02
G	Przychody finansowe	0,33	9,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	0,33	9,92
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		

H	Koszty finansowe	0,01	
I	Odsetki, w tym	0,01	
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 067,52	-486,10
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	2 067,52	-486,10
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	2 067,52	-486,10

Data sporządzenia: 24.03.2010 r.

Sporządził

Zatwierdził

III. INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kamińsku
za rok obrotowy 2009

I.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej
 1. wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy i wykazane w bilansie po aktualizacji wyceny na sumę **nie dotyczy**
 2. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny na sumę 2.448 zł pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: **nie wystąpiły.**
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: **nie wystąpiło.**
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
 - strata za 2009 r. 486,10 zł
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: **nie wystąpiły.**
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: **nie wystąpiły.**

II.

1. zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i oprawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji inne	zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	16.200,-	-		16.200,-
Z tego:				
1) kotły i masz. energ.	3.400,-	-	-	3.400,-
2) urządzenia techniczne i masz.	12.800,-	-	-	12.800,-

b) umorzenia środków trwałych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
	pozostałych			
Umorzenie środków trwałych razem	13.752,00	238,00	-	13.990,-

Z tego :

1) kotły i masz. energ.	952,00	238,00	-	1.190,00
2) urządzenia techniczne i masz.	12.800,-	-	-	12.800,00

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. nowych inwestycji inne	zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	stan na koniec roku obrotowego
wartości niematerialne i prawne razem	-	-	-	-
z tego I				
1) progr.komputerowe	-	-	-	-

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń	zmniejszenia umorzeń	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	-	-	-	-
z tego				
1) programy komputerowe	-	-	-	-

e) finansowy majątek trwały: **nie występuje**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość : **nie występuje.**

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

a) na początek roku b) na koniec roku

a) najmu	-	-
b) dzierżawy	-	-
c) innych umów	-	-

4. Wartość zobowiązań wobec budżety państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie wystąpiło**

5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego); **nie występuje**

6. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych: **nie występuje**

7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: **nie dotyczy**

a) Propozycje pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych : **nie dotyczy**

8. Informacje o stanie rezerw : **nie dotyczy.**

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe	początek roku	koniec roku
- z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00
- podatki, ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
- z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
- pozostałe	110,54	
- fund. specjalne	-	0,00
razem zobowiązania	110,54	0,00

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **nie występuje.**

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nie występuje.**

12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): **nie występuje.**

III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	194,80-	
Z tego:		
1) produktów	-	-
2) usług	194,80	-
3) towarów	-	-

2. Wysokość nie planowanych odpisów amortyzacyjnych: **nie wystąpiły.**
 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości : **nie wystąpiły.**
 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występuje.**
 5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	kwota zł.
1. Strata	486,10
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	-
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	-
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10Strata	

6. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant porównawczy rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2008	2009
Razem koszty	82.175,46	78 771,07
Z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	25.141,40	18.901,82
2) Usługi obce	2.400,66	2.324,37
3) podatki i opłaty	-	-
4) wynagrodzenia	39.665,19	43.070,82
5) świadczenia na rzecz pracowników	9.518,99	10.034,14
6) amortyzacja	1.518,00	238,00
7) pozostałe koszty	3.931,22	4.201,92

7. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby: chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: **nie wystąpiły**
 8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	razem	losowe	pozostałe
1) zyski nadzwyczajne	-	-	-
2) straty nadzwyczajne	-	-	-

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych : **nie wystąpił**

10. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych: **nie występują.**

IV.

Struktura przepływu środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem	418,91	60,27
1) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	418,91	60,27

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): **nie wystąpiły.**

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
zatrudnienie razem	2	2	2	2
z tego:				
kierownik biblioteki	1	1	1	1
bibliotekarz	1	1	1	1

3. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**

4. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**

5. Informacja o transakcjach z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami organów statutowych spółki lub spółkami, w których członkowie tych organów są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami): **nie wystąpiły.**

6. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **nie wystąpiły.**

Kamięnsk dnia 24.03.2010 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
KAMIENSKA
Jan Dariuszewski