

**Załącznik  
do Uchwały Nr XIV/138/16  
Rady Miejskiej w Kamięńsku  
z dnia 31 marca 2016 r.**

**MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
IM. MARII KONOPNICKIEJ W KAMIĘNSKU  
97-360 KAMIĘNSK, UL. MICKIEWICZA 23**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 GRUDNIA 2015 R.**

## Bilans na dzień 31.12.2015 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 872,52</b>	<b>4 361,66</b>
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>4 872,52</i>	<i>4 361,66</i>
1	<i>Środki trwałe</i>	<i>4 872,52</i>	<i>4 361,66</i>
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4872,52	4361,66
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
3	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	<i>Nieruchomości</i>		
2	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>		
4	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6,36</b>	<b>11,95</b>
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	<i>Materiały</i>		
2	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3	<i>Produkty gotowe</i>		
4	<i>Towary</i>		
5	<i>Zaliczki na dostawy</i>		

<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6,36</b>	<b>11,95</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6,36	11,95
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6,36	6,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6,36	6,36
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 878,88</b>	<b>4 373,61</b>

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamiensku

Jarosław Kozłowski

Pozycja	Wyszczególnienie	B0	BZ
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 884,04</b>	<b>4 371,72</b>
<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>	<i>1 259,77</i>	<i>3 884,04</i>
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>2 624,27</i>	<i>487,68</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,18</b>	<b>1,89</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>0,18</i>	<i>1,89</i>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>0,18</i>	<i>1,89</i>
	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	0,18	1,89
3	<i>Fundusze specjalne</i>		
<b>IV.</b>	<b><i>Rozliczenia międzyokresowe</i></b>		
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>3 884,22</b>	<b>4 373,61</b>

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamieńsku

Jarosław Kozik

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>115 556,96</b>	<b>115 647,95</b>
	<b>od jednostek powiązanych</b>		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	164,10	125,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktówna własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje do działalności podstawowej	115 392,86	115 522,85
	w tym dotacje z: budżetu państwa	9 045,00	4 800,00
	jednostek sam. terytorialnego	106 347,86	110 722,85
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>116 925,40</b>	<b>115 187,37</b>
I	Amortyzacja	283,48	510,86
II	Zużycie materiałów i energii	39 262,36	36 026,70
III	Usługi obce	1 948,69	3 840,80
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	64 022,13	63 204,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 697,55	5 424,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 711,19	6 180,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-1 368,44</b>	<b>460,58</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 931,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 898,00	
III	Inne przychody operacyjne	33,00	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia 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>	<b>2 562,56</b>	<b>460,58</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>61,71</b>	<b>27,10</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	61,71	27,10
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	
I	Odsetki, w tym		

	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	<b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2 624,27</b>	<b>487,68</b>
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	<b>Zysk / strata brutto ( I+/-J )</b>	<b>2 624,27</b>	<b>487,68</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>		
M	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
N	<b>Zysk / strata netto (K- L-M )</b>	<b>2 624,27</b>	<b>487,68</b>

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamiensku  
*Jarosław Kozik*

**III. INFORMACJA DODATKOWA**  
**(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)**  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Kopnickiej w Kamieńsku**  
**za rok obrotowy 2015**

**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 4.361,66 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:
  - zysk za 2014 r. 2.624,27 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	20.098,00	-	-	20.098,00
Z tego: 1) kotły i masz. energ.	7.298,00	-	-	7.298,00
2) urządzenia techniczne i masz.	12.800,00	-	-	12.800,00

b) umorzenia środków trwałych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych obrotowego (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń:	zmniejszenia umorzeń	stan na koniec roku
		- dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji - pozostałych	trwałych	środków
Umorzenie środków trwałych razem	15.225,48	510,86	-	15.736,34
Z tego :				



1) kotły i masz. energ.	2.425,48	510,86	-	2.936,34
2) urządzenia techniczne i masz.	12.800,00	-	-	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**

- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto : **nie występuje.**
- 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	-	-
- Wartość zobowiązań wobec budżety państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie wystąpiło**
- Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego); **nie występuje**
- Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych: **nie występuje**
- Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: **nie dotyczy**
  - Propozycje pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych : **nie dotyczy**
- Informacje o stanie rezerw : **nie dotyczy.**
- 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, ubezpiec. społeczne	0,00	0,00
- z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
- pozostałe	994,84	1,89
- fund. specjalne	-	0,00
razem zobowiązania	994,84	1,89

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.
- Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **nie występuje.**
- 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	125,10	
Z tego:		
1) produktów	-	-
2) usług	125,10	-
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. Zysk	487,68
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	-
10. Zysk	487,68

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2014	2015
Razem koszty	116 925,40	115.187,37
Z tego:		
1) amortyzacja	283,48	510,86
2) zużycie materiałów i energii	39.262,36	36.026,70
3) Usługi obce	1.948,69	3.840,80
4) podatki i opłaty	0,00	0,00
5) wynagrodzenia	64.022,13	63.204,81
6) świadczenia na rzecz pracowników	5.697,55	5.424,09
7) pozostałe	5.711,19	6.180,11

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	6,36	11,95
1) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	6,36	11,95

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

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Kamieńsku

Jarosław Mazik