

Załącznik
do Uchwały Nr XXVII/245//17
Rady Miejskiej w Kamięńsku
z dnia 29 maja 2017 r.

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

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.

BILANS
 dla jednostek małych

sporządzony na dzień 31-12-2016

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA
	poprzedniego	bieżącego	
A. Aktywa trwałe	4 361,66	3 850,80	A. Kapitał (fundusz) własny
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	4 361,66	3 850,80	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:
- środki trwałe	4 361,66	3 850,80	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)
- środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej
- nieruchomości			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
- długoterminowe aktywa finansowe			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VI. Zysk (strata) netto
			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)
B. Aktywa obrotowe	11,95	21,97	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
I. Zapasy			I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		18,00	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:			II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:
- do 12 miesięcy			- z tytułu kredytów i pożyczek
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	11,95	3,97	a) z tytułu kredytów i pożyczek
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	11,95	3,97	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11,95	3,97	- do 12 miesięcy
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c) fundusze specjalne
D. Udziały (akcje) własne			IV. Rozliczenia międzyokresowe
AKTYWA RAZEM	4 373,61	3 872,77	PASYWA RAZEM

miejsowość: Kamieńsk
 data: 09-03-2017

sporządził:
 Katarzyna Łukaszińska

zatwierdził:
 Danuta Niebelska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
ZA 2016 ROK

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	115 647,95	119 838,01
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	125,10	123,00
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	115 522,85	119 715,01
	w tym dotacje z: budżetu państwa	4 800,00	4 900,00
	jednostek sam. terytorialnego	110 722,85	114 815,01
B	Koszty działalności operacyjnej	115 187,37	120 397,71
I	Amortyzacja	510,86	510,86
II	Zużycie materiałów i energii	36 026,70	24 053,32
III	Usługi obce	3 840,80	3 043,77
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	63 204,81	69 538,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 424,09	16 956,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 180,11	6 295,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	460,58	-559,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
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)	460,58	-559,70
G	Przychody finansowe	27,10	0,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	27,10	0,98
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	
I	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
ZA 2016 ROK

II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	487,68	-558,72
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	487,68	-558,72
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	487,68	-558,72

Data sporządzenia: 09.03.2017 r.

Sporządził
Katarzyna Łukasińska

Zatwierdził
Danuta Niebelska

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarostaw Kozik

III. INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Kopnickiej w Kamieńsku
za rok obrotowy 2016

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 3.850,80 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 2015 r. 487,68 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 (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji - pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem	15.736,34	510,86	-	16.247,20
Z tego :				
1) kotły i masz. energ.	2.936,34	510,86	-	3.447,20

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto : **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, ubezp. społeczne	0,00	0,00
- z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
- pozostałe	1,89	59,77
- fund. specjalne	-	0,00
razem zobowiązania	1,89	59,77

 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	123,00	
Z tego:		
1) produktów	-	-
2) usług	123,00	-
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	558,72
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. Strata	558,72

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2015	2016
Razem koszty	115 187,37	120.397,71
Z tego:		
1) amortyzacja	510,86	510,86
2) zużycie materiałów i energii	36.026,70	24.053,32
3) Usługi obce	3.840,80	3.043,77
4) podatki i opłaty	0,00	0,00
5) wynagrodzenia	63.204,81	69.538,28
6) świadczenia na rzecz pracowników	5.424,09	16.956,20
7) pozostałe	6.180,11	6.295,28

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	11,95	3,97
1) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	11,95	3,97

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 Kozik