

Załącznik
do Uchwały Nr XL/351/18
Rady Miejskiej w Kamięńsku
z dnia 30 kwietnia 2018 r.

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

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 31 GRUDNIA 2017 R.

BILANS

dla jednostek małych

31-12-2017

sporządzony na dzień

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. Aktywa trwałe	3 850,80	3 339,94	A. Kapitał (fundusz) własny	3 813,00	3 340,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	3 850,80	3 339,94	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- środki trwałe	3 850,80	3 339,94	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- środki trwałe w budowie			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III. Należności długoterminowe			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- nieruchomości			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 371,72	3 813,00
- długoterminowe aktywa finansowe			VI. Zysk (strata) netto	-558,72	-472,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	21,97	8,28	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59,77	8,15
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:	59,77	8,15
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3,97	8,28	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3,97	8,28	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3,97	8,28	- 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	3 872,77	3 348,22	PASYWA RAZEM	3 872,77	3 348,22

sporządził:
Aneta Włeczorek

zatwierdził:
Danuta Niebelska

miejsowość: Kamieńsk
data: 19-03-2018

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
ZA 2017 ROK

II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-558,72	-472,93
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-558,72	-472,93
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-558,72	-472,93

Data sporządzenia: 19.03.2018 r.

Sporządził: Aneta Wieczorek

Zatwierdził: Danuta Niebelska

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kozik

III. INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Kopnickiej w Kamieńsku
za rok obrotowy 2017

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 3.339,94 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 2016 r. 558,72 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	16.247,20	510,86	-	16.758,06
Z tego :				
1) kotły i masz. energ.	3.447,20	510,86	-	3.958,06

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 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	59,77	8,15
- fund. specjalne	-	0,00
razem zobowiązania	59,77	8,15

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	81,90	
Z tego:		
1) produktów	-	-
2) usług	81,90	-
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	472,93
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	472,93

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2016	2017
Razem koszty	120.397,71	119.151,40
Z tego:		
1) amortyzacja	510,86	510,86
2) zużycie materiałów i energii	24.053,32	23.173,34
3) Usługi obce	3.043,77	3.553,84
4) podatki i opłaty	0,00	0,00
5) wynagrodzenia	69.538,28	68.465,68
6) świadczenia na rzecz pracowników	16.956,20	17.034,76
7) pozostałe	6.295,28	6.412,92

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	3,97	8,28
1) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,97	8,28

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	2,25	2,25	2,35	2,35
z tego:				
kierownik biblioteki	1	1	1	1
bibliotekarz	1	1	1	1
księgowy	0,25	0,25	0,35	0,35

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamiąnsku
Jarosław Kwik