

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

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 31 GRUDNIA 2018 R.

Dane jednostki
Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej
w Kamieńsku
97-360 Kamieńsk, ul. Mickiewicza 23

BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień 31-12-2018

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. Aktywa trwałe	3 339,94	2 829,08	A. Kapitał (fundusz) własny	3 340,07	2 534,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	3 339,94	2 829,08	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- środki trwałe	3 339,94	2 829,08	- nadwyżka wartości sprzedaży (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	3 813,00	3 340,07
- długoterminowe aktywa finansowe			VI. Zysk (strata) netto	-472,93	-805,20
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	8,28	3,71	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8,15	297,92
I. Zapasy			I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:			- 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:	8,15	297,92
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	8,28	3,71	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	8,28	3,71	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	8,15	297,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8,28	3,71	- do 12 miesięcy	8,15	297,92
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	3 348,22	2 832,79	PASYWA RAZEM	3 348,22	2 832,79

miejsowość: Kamieńsk
data: 07-03-2019

sporządził:
Katarzyna Łukaszińska

zatwierdził:
Danuta Niebelska

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Kozik

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej
w Kamieńsku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
ZA 2018 ROK

Lp	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	118 631,88	154 854,81
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	81,90	10,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje do działalności podstawowej	118 549,98	154 844,51
	w tym dotacje z: budżetu państwa	4 900,00	4 900,00
	jednostek sam. terytorialnego	113 649,98	149 944,51
B	Koszty działalności operacyjnej	119 151,40	155 782,28
I	Amortyzacja	510,86	510,86
II	Zużycie materiałów i energii	23 173,34	25 369,94
III	Usługi obce	3 553,84	20 403,70
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	68 465,68	83 597,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 034,76	19 996,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 412,92	5 903,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-519,52	-927,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	46,00	120,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	46,00	120,00
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)	-473,52	-807,47
G	Przychody finansowe	0,59	2,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	0,59	2,27
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej
w Kamieńsku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
ZA 2018 ROK

I	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-472,93	-805,20
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-472,93	-805,20
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-472,93	-805,20

Data sporządzenia: 07.03.2019 r.

Sporządził: Katarzyna Łukasińska

Zatwierdził: Danuta Niebelska

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńsku
Jarosław Łukasz

III. INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Kopnickiej w Kamięnsku
za rok obrotowy 2018

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 2.829,08 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 2017 r. 472,93 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	16.758,06	510,86	-	16.768,92
Z tego :				
1) kotły i masz. energ.	3.958,06	510,86	-	4.468,92

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	8,15	297,92
- fund. specjalne	-	0,00
razem zobowiązania	8,15	297,92

 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	10,30	
Z tego:		
1) produktów	-	-
2) usług	10,30	-
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	805,20
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	805,20

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2017	2018
Razem koszty	119.151,40	155.782,28
Z tego:		
1) amortyzacja	510,86	510,86
2) zużycie materiałów i energii	23.173,34	25.369,94
3) Usługi obce	3.553,84	20.403,70
4) podatki i opłaty	0,00	0,00
5) wynagrodzenia	68.465,68	83.597,74
6) świadczenia na rzecz pracowników	17.034,76	19.996,32
7) pozostałe	6.412,92	5.903,72

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	8,28	3,71
1) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	8,28	3,71

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

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 Jarosławku
Jarosław Kozik