

Załącznik do Zarządzenia Nr 17/21
Burmistrza Kamińska
z dnia 16 marca 2021 r.

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

Sprawozdanie finansowe za okres
OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

ŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA DLA DOKONUJĄCYCH OCENY I ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

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 2020 r., 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 16.03.2021 r.



(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych



(Pieczęć i podpis)

Kierownictwo jednostki

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

BILANS
 dla jednostek małych

sporządzony na dzień 31-12-2020r.

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. Aktywa Trwałe					
I. Wartości niematerialne i prawne	2 488,22	2 147,36	A. Kapitał (fundusz) własny	2 458,95	1 071,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 488,22	2 147,36	I. Kapitał (fundusz) własny		
- środki trwałe	2 488,22	2 147,36	II. Kapitał (fundusz) podstawowy, w tym:		
- środki trwałe w budowie			- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej)		
III. Należności długoterminowe			nad wartości nominalną udziałów (akcji)		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- nieruchomości			- z tytułu aktualizacji godziwej		
- długoterminowe aktywa finansowe			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 340,07	2 534,87
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Zysk (strata) z tytułu ubiegłych	-805,20	-75,92
			VI. Zysk (strata) netto	-75,92	-1 387,19
			VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe					
I. Zapasy	5,83	0,83	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35,10	1 076,48
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- do 12 miesięcy			II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5,83	0,83	III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	35,10	1 076,48
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5,83	0,83	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
- środki pieniężne kasie i na rachunkach	5,83	0,83	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	35,10	1 076,48
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy	35,10	1 076,48
			- powyżej 12 miesięcy		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c) fundusze specjalne		
D. Udziały (akcje) własne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM	2 494,05	2 148,24	PASywa RAZEM	2 494,05	2 148,24

miejsowość: Kamieńsk
 data: 16.03.2021 r.

Sporządził:

Katarzyna Łukaszińska



Zatwierdził:

Danuta Niebelska



RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

(wariant porównawczy)

ZA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	160 963,37	172 381,03
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	160 963,37	172 381,03
	w tym dotacje z: budżetu państwa	3 900,00	2 500,00
	jednostek sam. terytorialnego	157 063,37	169 881,03
B	Koszty działalności operacyjnej	161 139,42	176 327,10
I	Amortyzacja	340,86	340,86
II	Zużycie materiałów i energii	25 138,25	31 358,45
III	Usługi obce	21 189,37	7 990,73
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	86 278,50	114 537,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 412,13	13 663,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 780,31	8 435,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-176,05	-3 946,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	87,60	2 555,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	87,60	2 555,00
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)	-88,45	-1 391,07
G	Przychody finansowe	12,53	3,88
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	12,53	3,88
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-75,92	-1 387,19
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		

K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-75,92	-1 387,19
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-75,92	-1 387,19

Data sporządzenia: 16.03.2021 r.

Sporządził: Katarzyna Łukasińska



Zatwierdził: Danuta Niebelska


 mgr Danuta Niebelska

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Kopnickiej w Kamieńsku
za rok obrotowy 2020

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 2.147,36 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 2019 r. 75,92 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, z tego:	20.098,00	-	-	20.098,00
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	17.609,78	340,86	-	17.950,64
Z tego :				
1) kotły i masz. energ.	4.809,78	340,86	-	5.150,64

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	35,10	1.076,48
- fund. specjalne	-	0,00
razem zobowiązania	35,10	1.076,48

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	0	0
Z tego:		
1) produktów	-	- 0
2) usług	0	- 0
3) towarów	-	- 0

Wysokość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych: **nie wystąpiły.**

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości: **nie wystąpiły.**
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występuje.**
4. 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	1.387,19
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	1.387,19

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

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2019	2020
Razem koszty	161.139,42	176.327,10
Z tego:		
1) amortyzacja	340,86	340,86
2) zużycie materiałów i energii	25.138,25	31.358,45
3) Usługi obce	21.189,37	7.990,73
4) podatki i opłaty	0,00	0,00
5) wynagrodzenia	86.278,50	114.537,65
6) świadczenia na rzecz pracowników	20.412,13	13.663,58
7) pozostałe	7.780,31	8.435,83

6. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby: chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: **nie wystąpiły**

7. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	razem	losowe	pozostałe
------------------	-------	--------	-----------

1) zyski nadzwyczajne	-	-	-
2) straty nadzwyczajne	-	-	-

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych **nie wystąpił**
 9. 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	5,83	0,88
środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	5,83	0,88

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających 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	2,25	2,25
z tego:				
kierownik biblioteki	1	1	1	1
bibliotekarz	1	1	1	1
księgowy	0,25	0,25	0,25	0,25

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.**

Kamieńsk dnia 16.03.2021 r.

Sporządził:
 Łukasińska Katarzyna

Katarzyna Łukasińska

Zatwierdził:
 Danuta Niebelska

Danuta Niebelska
 mer Danuta Niebelska

BURMISTRZ
Bohdan Pawłowski