

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**ZARZĄDZENIE Nr 0050.206.2013
BURMISTRZA MIASTA CIESZYNA
z dnia 13 marca 2013 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r.
Biblioteki Miejskiej w Cieszynie.

Na podstawie: Art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami)

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2012 Biblioteki Miejskiej w Cieszynie, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

I ZASTĘPCA BURMISTRZA MIASTA

mgr inż. Jan Matuszek

Rozdzielnik:

1x OR teczka zarządzeń

1x Biblioteka Miejska *ch*

1x FN *Matusz*

Biblioteka Miejska w Cieszynie
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15

072346366

BILANS

na dzień 31 grudnia 2012 r.

Adresat

Burmistrz Miasta Cieszyna

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		21 004,80	16 249,00	A. Fundusz		163 389,55	27 943,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusze jednostek	57 972,15	163 389,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 004,80	16 249,00	II.	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)		
1.1.	Grunty			III.	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego	105 417,40	-135 446,18
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 004,80	16 249,00	1.1.	Zysk netto	105 417,40	0,00
1.4.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	1.2.	Strata netto(-)		-135 446,18
1.5.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			V.	Wyniki finansowe lat ubiegłych		
1.6.	Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)			VI.	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego (-)		
III.	Długoterminowe aktywa finansowe			VII.	Rezerwa na niewygasające wydatki		
1.1.	Akcje i udziały			VIII.	Pozostałe pozycje (Fundusze celowe)		
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe			IX.	Wynik na funduszach pomocowych (+/-)		
1.3.	Inne			X.	Kapitał mniejszości		
IV.	Należności finansowe długoterminowe			B. Zobowiązania długoterminowe			
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe		190 882,81	36 325,25	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		48 498,06	24 630,88
I.	Zapasy			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	40 439,98	16 852,25
II.	Należności i roszczenia			1.1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 759,73	6 269,94
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	11 824,56	13 975,21	1.2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 499,82	4 018,97
1.1.	Należności z tyt. Dostaw i usług	5 676,81	6 546,46	1.3.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	4 180,43	4 180,43
1.2.	Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	0,00	1.4.	Inne	0,00	2 382,91
1.3.	Należności inne	6 147,75	7 428,75	II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV.	Środki pieniężne	179 058,25	22 350,04	III.	Rezerwy na zobowiązania		
1.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	179 058,25	22 350,04	IV.	Fundusze specjalne	8 058,08	7 778,63
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe			
C. Rozliczenia międzyokresowe				E. Inne pasywa			
D. Inne aktywa							
Suma aktywów		211 887,61	52 574,25	Suma pasywów		211 887,61	52 574,25

Cieszyn, dn.04.03.2013 r.

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYNIE
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
tel. 033 852 07 10
NIP 548-100-37-00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gawłowska
mgr *Henryka Gawłowska*

DYREKTOR
Kula
mgr *Izabela Kula*

0,00

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15 072346366		Rachunek Zysków i Strat (sporządzony metodą porównawczą)			Burmistrz Miasta Cieszyna		
		za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012			2011	2012	
		2011	2012			2011	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej		1 335 263,89	1 307 540,76	E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	64 830,51	62 790,59	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Zmiana stanu produktów			II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Przychody netto z sprzedaży towarów i materiałów			III.	Inne koszty operacyjne	0,00	
IV.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 243 704,00	1 201 590,00	F. Zysk (strata z działalności operacyjnej (C+D-E))		101 997,90	-140 534,19
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	26 729,38	43 160,17	G. Przychody finansowe		3 419,50	5 088,01
B. Koszty działalności operacyjnej		1 328 397,98	1 493 417,69	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	5 750,10	4 755,80	II.	Odsetki	3 419,50	5 088,01
II.	Zużycie materiałów i energii	239 472,07	253 520,48	III.	Inne	0,00	0,00
III.	Usługi obce	122 153,30	235 669,91	H. Koszty finansowe			
IV.	Podatki i opłaty	1 319,65	1 401,80	I.	Odsetki		
V.	Wynagrodzenia	772 713,53	811 981,33	II.	Inne		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	159 046,07	173 151,49	I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		105 417,40	-135 446,18
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	130 986,07	146 185,14	J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 943,26	12 936,88	I.	Zyski nadzwyczajne		
	w tym podróże służbowe	2 652,40	3 438,59	II.	Straty nadzwyczajne		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			K. Zysk (strata) brutto (I-J+J)		105 417,40	-135 446,18
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			L. Podatek dochodowy			
X.	Pozostałe obciążenia			M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		6 865,91	-185 876,93	N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		105 417,40	-135 446,18
D. Pozostałe przychody operacyjne		95 131,99	45 342,74				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne	95 131,99	45 342,74				

Cieszyn, dn.04.03.2013 r.

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYNIE
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
tel. 033 852 07 10
NIP 548 - 100 - 37 - 69

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Henryka Gąsiewska
mgr Henryka Gąsiewska

DYREKTOR
Izabela Kula
mgr Izabela Kula

INFORMACJA DODATKOWA

DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO - BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2012 R.

Informacja wstępna

Biblioteka Miejska w Cieszynie jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Cieszynie. Biblioteka posiada osobowość prawną. Zgodnie z Porozumieniem z dnia 26 stycznia 2001 r. zawartym pomiędzy Burmistrzem Miasta Cieszyna, a Zarządem Powiatu w Cieszynie Bibliotece zostały powierzone zadania związane z prowadzeniem powiatowej biblioteki publicznej.

Biblioteka z siedzibą przy ul. Głębokiej 15 na dzień sprawozdawczy posiada fundusz zakładowy w wysokości 163 389,55 zł.

Działalność Biblioteki podlega przepisom ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Księgi rachunkowe Biblioteki prowadzone są za pomocą programu komputerowego zakupionego w 2003 roku. Do rozliczeń z ZUS obowiązuje program Płatnik.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie amortyzacji:

- wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ksiąg wg cen nabycia i umarza wg przepisów,
- środki trwałe ewidencjonuje się wg cen nabycia i umarza metodą liniową wg obowiązujących stawek lub jednorazowo z chwilą wprowadzenia do użytkowania w zależności od ich wartości jednostkowej. Ewidencja środków trwałych oraz ich umorzenie prowadzone są w formie ksiąg inwentarzowych i tabeli amortyzacyjnej.

W Bibliotece **nie występują** należności sporne, zobowiązania długoterminowe, rozliczenia zagraniczne, rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy na zobowiązania.

W 2012 roku nie wprowadzono zmian w rachunkowości Biblioteki w stosunku do roku ubiegłego. Sprawozdanie finansowe za 2012 r. sporządzono metodą porównawczą.

Różnica pomiędzy przychodami wykazanymi w rachunku zysków i strat, a wykazanymi w zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 01.01.2012-31.12.2012 – **CIT-8** stanowią naliczone, a nie zapłacone w 2012 r. odsetki od należności w wysokości – 617,87 zł.

1. Przychody brutto	1 357 971,51
2. Zmniejszenia przychodów	- 617,87
3. Koszty działalności	- 1 493 417,69
4. Strata brutto	136 064,05
5. Wynik podatkowy	- 136 064,05

Wykazana strata w rachunku zysków i strat zostanie pokryta z Funduszu Zakładowego Biblioteki.

Stan środków przedstawia się następująco:

	Stan na dzień 31.12.2011 r.	31.12.2012 r.
Rzeczowe aktywa trwałe	142 878,94	103 711,39
Umorzenie rzeczowych AT	121 874,14	87 462,39
Zbiory biblioteczne	983 394,32	1 022 572,04

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach

- Przychody	1 357 971,51
Przychody ze sprzedaży usług	62 790,59
Przychody z tyt. odsetek bankowych	3 014,07
Przychody z tyt. odsetek od kontrahentów	2 073,94
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 127 500,00 dotacja z Starostwa Powiatowego)	1 201 590,00
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji Fundacja ORANGE	2 715,17
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji Instytut Książki	16 445,00
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji MKiDN - Literatura i Czytelnictwo	24 000,00
Przychody z tyt. otrzymanych w darze książek	10 353,03
Przychody pozostałe	34 989,71
- Koszty	1 493 417,69
Koszt amortyzacji	4 755,80
Koszt wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń	941 573,03
Koszt wynagrodzeń bezosobowych	16 593,44
Koszt zakupu materiałów	86 443,14
Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism	90 039,33
Koszt otrzymanych w darze książek	10 353,03
Koszt zakupu energii elektr., gazu, wody	66 684,98
Koszt zakupu usług obcych	235 669,91
Koszt zapłaty podatku od nieruchomości	1 401,80
Koszty pozostałe	12 936,88
odpis na ZFŚS	26 966,35
- Strata z działalności	135 446,18

Biblioteka Miejska w Cieszynie jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych w związku z art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dochody uzyskiwane przeznaczone są w całości na cele i zadania statutowe.

DYREKTOR

mgr Izabela Kula

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Henryka Gawłowska