

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.220.2014
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 24 marca 2014 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2013r. 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 2013, poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2013 Biblioteki Miejskiej w Cieszynie, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna

§ 3


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

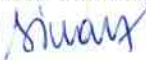
Burmistrz Miasta

mgr inż. Mieczysław Szczurek

Rozdzielnik:

1 x OR – rejestr zarządzeń,

1 x Biblioteka Miejska 

1 x FN 

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		BILANS		Adresat Burmistrz Miasta Cieszyna	
072346366		na dzień 31 grudnia 2013 r.			
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		16 249,00	2 559 906,63	A. Fundusz	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusze jednostek
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 249,00	2 559 906,63	II.	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)
1.1.	Grunty		47 211,97	III.	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 445 641,46	IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 249,00	11 493,20	1.1.	Zysk netto
1.4.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	1.2.	Strata netto(-)
1.5.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)		55 560,00	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		36 325,25	74 436,42	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	
I.	Zapasy			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe
II.	Należności i roszczenia			1.1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	13 975,21	48 190,07	1.2.	Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń
1.1.	Należności z tyt. Dostaw i usług	6 546,46	43 150,07	1.3.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń
1.2.	Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	0,00	1.4.	Inne
1.3.	Należności inne	7 428,75	5 040,00	II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe
IV.	Środki pieniężne	22 350,04	26 246,35	III.	Rezerwy na zobowiązania
1.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	22 350,04	26 246,35	IV.	Fundusze specjalne
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
C. Rozliczenia międzyokresowe				E. Inne pasywa	
D. Inne aktywa					
Suma aktywów		52 574,25	2 634 343,05	Suma pasywów	
					52 574,25
					2 634 343,05

Sporządził:

Zatwierdził:

Cieszyn, dn. 14.03.2014 r.

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYNIE
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
tel. 033 852 07 10
NIP 548 - 100 - 37 - 60

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gawłowska
mgr Henryka Gawłowska

DYREKTOR
Kula
mgr Izabela Kula

0,00

Biblioteka Miejska w Cieszynie		Rachunek Zysków i Strat				Burmistrz Miasta Cieszyna	
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		(sporządzony metodą porównawczą)					
072346366		za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013					
		2012	2013			2012	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej		1 307 540,76	1 338 933,27	E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	62 790,59	65 373,41	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	1 201 590,00	1 217 365,00	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-140 534,19	-17 993,87
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	43 160,17	56 194,86	G. Przychody finansowe		5 088,01	2 286,86
B. Koszty działalności operacyjnej		1 493 417,69	1 432 352,14	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	4 755,80	46 207,35	II.	Odsetki	5 088,01	2 286,86
II.	Zużycie materiałów i energii	253 520,48	289 544,64	III.	Inne	0,00	0,00
III.	Usługi obce	235 669,91	98 695,35	H. Koszty finansowe			
IV.	Podatki i opłaty	1 401,80	1 444,00	I.	Odsetki		
V.	Wynagrodzenia	811 981,33	804 144,28	II.	Inne		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	173 151,49	175 336,44	I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-135 446,18	-15 707,01
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	146 185,14	147 826,34	J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 936,88	16 980,08	I.	Zyski nadzwyczajne		
	w tym podróże służbowe	3 438,59	2 344,00	II.	Straty nadzwyczajne		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			K. Zysk (strata) brutto (I-/+J)		-135 446,18	-15 707,01
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)		-185 876,93	-93 418,87	N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-135 446,18	-15 707,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		45 342,74	75 425,00				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne	45 342,74	75 425,00				

Cieszyn, dn.14.03.2014 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYNIE
12-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
tel. 033 852 07 10
NIP 548 - 100 - 37 - 60

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Henryka Gawłowska
mgr Henryka Gawłowska

DYREKTOR
Izabela Kula
mgr Izabela Kula

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

– BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2013 R.

Informacja wstępna

Biblioteka Miejska w Cieszynie jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Cieszynie pod numerem – OKT 1/2/1992. 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 2 556 873,37 zł, który w 2013 roku uległ zwiększeniu na skutek otrzymania od Gminy Cieszyn na własność gruntu wraz z budynkiem przy ul. Głębokiej 15 w Cieszynie.

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

Podstawowym zadaniem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kulturalnego mieszkańców miasta Cieszyn jak i powiatu. Realizując swoje zadania BM korzysta także z pośrednictwa 4 filii znajdujących się na ulicach: Wąskiej, Cieńciały, Kamiennej oraz Srebrnej.

Księgi rachunkowe Biblioteki prowadzone są za pomocą programu komputerowego zakupionego w 2012 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, oraz rezerwy na zobowiązania. Rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie dotyczą otrzymanej dotacji celowej od organizatora przeznaczonej na sporządzenie dokumentacji projektowej do programu „Biblioteka+ modernizacja i doposażenie zabytkowego budynku Biblioteki Miejskiej w Cieszynie”.

W 2013 roku nie wprowadzono zmian w rachunkowości Biblioteki w stosunku do roku ubiegłego. Sprawozdanie finansowe za 2013 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 01.01.2013-31.12.2013 – **CIT-8** stanowią zapłacone w 2013, a naliczone w 2012 roku odsetki od należności w wysokości – 617,87 zł oraz naliczone, i nie zapłacone w 2013 r – 1 588,38 zł.

1. Przychody brutto	1 416 645,13
2. Zwiększenia przychodów	+ 617,87
3. Zmniejszenia przychodów	- 1 588,38
4. Koszty działalności	<u>- 1 432 352,14</u>
5. Strata brutto	16 677,52
6. Wynik podatkowy	- 16 677,52

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

Stan majątku przedstawia się następująco:

	31.12.2012		31.12.2013	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	0,00	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	0,00	0,00	2 487 093,01	41 451,55
Zespoły komputerowe	46 078,35	46 078,35	43 608,35	43 608,35
Urządzenia techn. i maszyny	53 729,04	37 480,04	53 729,04	42 235,84
Wyposaż. Techn. do prac biur.	3 904,00	3 904,00	0,00	0,00
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	234 228,65	234 228,65	279 696,74	279 696,74
Zbiory biblioteczne	1 022 572,04	1 022 572,04	1 067 084,85	1 067 084,85

Środki pieniężne Biblioteka na dzień 31.12.2013r. posiada środki pieniężne na rachunku bankowym **Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** w kwocie **4 052,09** zł.

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach

- Przychody	1 416 645,13
Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	20 151,11
Przychody z sprzedaży pozostałej	59 388,80
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 132 000,00 dotacja z Starostwa Powiatowego)	1 217 365,00
Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych	56 194,86
Przychodu finansowe	2 288,85
Pozostałe przychody operacyjne	61 256,51
- Koszty	1 432 352,14
Koszt amortyzacji	46 207,35
Koszt zużycia materiałów	106 417,94
Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody	72 243,14
Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism	94 284,05
Koszt otrzymanych w darze książek	16 599,51
Koszt zakupu usług obcych	98 695,35
Koszt wynagrodzeń osobowych	792 287,28
Koszt wynagrodzeń bezosobowych	11 857,00
Koszt odpisu na ZFŚS	27 510,10
Inne świadczenia na rzecz pracowników	3 091,01
Koszt pochodnych od wynagrodzeń	147 826,34
Koszt zapłaty podatku od nieruchomości	1 444,00
Koszty pozostałe	13 889,07
- Strata z działalności	15 707,01

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
[Signature]
mgr Izabela Kula

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Henryka Gawłowska

Informacja dodatkowa i inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

1. Informacja o należnościach		
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	48 190,07	
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	43 150,07	
- inne należności krótkoterminowe (do 1 roku) pożyczki ZFM	5 040,00	
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	0,00	
2. Informacja o zobowiązaniach		
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	28 524,60	
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	28 524,60	
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	0,00	
3. Informacja o środkach pieniężnych	26 246,35	
- wycena wg		
- środki pieniężne na rachunku bankowym	17 055,73	
- środki pieniężne w kasie	2 704,37	
- inne środki pieniężne na rachunku bank. ZFŚS	4 052,09	
- inne środki pieniężne na rachunku bank. VADIUM	2 434,16	
4. Informacja o aktywach trwałych		
- wycena wg		
- umorzenie środków trwałych	127 295,74	
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
5. Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym		
a) należności od:		
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		
b) zobowiązania wobec:		
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)		0,00
*		

DYREKTOR

mgr Izabela Kula

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Henryka Gawłowska