

**Zarządzenie Nr 0050.245.2015
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 25 marca 2015 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014r. 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 2014 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

Ryszard Macura
Ryszard Macura

Rozdzielnik:

1 x OR – rejestr zarządzeń,

1 x Biblioteka Miejska *dw*

1 x FN *lw*

Biblioteka Miejska w Cieszynie		Rachunek Zysków i Strat				Burmistrz Miasta Cieszyna	
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		(sporządzony metodą porównawczą)					
072346366		za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014					
		2013	2014			2013	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej		1 338 933,27	1 612 247,05	E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	65 373,41	66 223,51	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	1 217 365,00	1 286 755,00	F. Zysk (strata z działalności operacyjnej (C+D-E))		-17 993,87	-32 033,94
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	56 194,86	259 268,54	G. Przychody finansowe		2 286,86	715,73
B. Koszty działalności operacyjnej		1 432 352,14	1 677 080,79	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	46 207,35	79 277,12	II.	Odsetki	2 286,86	715,73
II.	Zużycie materiałów i energii	289 544,64	459 532,73	III.	Inne	0,00	0,00
III.	Usługi obce	98 695,35	81 992,63	H. Koszty finansowe			
IV.	Podatki i opłaty	1 444,00	2 254,00	I.	Odsetki		
V.	Wynagrodzenia	804 144,28	862 492,14	II.	Inne		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	175 336,44	176 602,64	I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-15 707,01	-31 318,21
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	147 826,34	149 271,21	J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 980,08	14 929,53	I.	Zyski nadzwyczajne		
	w tym podróże służbowe	2 344,00	2 751,14	II.	Straty nadzwyczajne		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			K. Zysk (strata) brutto (I-/+J)		-15 707,01	-31 318,21
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)		-93 418,87	-64 833,74	N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-15 707,01	-31 318,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		75 425,00	32 799,80				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne	75 425,00	32 799,80				

Cieszyn, dn.16.03.2015 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Henryka Gawłowska
mgr Henryka Gawłowska

DYREKTOR

Izabela Kula
mgr Izabela Kula

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYNI
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
tel. 033 852 07 10
NIP 548 - 100 - 37 - 30

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

BILANS

Adresat

Burmistrz Miasta Cieszyna

072346366

na dzień 31 grudnia 2014 r.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		2 559 906,63	4 135 961,28	A. Fundusz		2 541 166,36	2 509 848,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusze jednostek	2 556 873,37	2 541 166,36
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 559 906,63	4 135 961,28	II.	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)		
1.1.	Grunty	47 211,97	47 211,97	III.	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 445 641,46	3 874 308,00	IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego	-15 707,01	-31 318,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 493,20	181 168,47	1.1.	Zysk netto	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	1.2.	Strata netto(-)	-15 707,01	-31 318,21
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	33 272,84	V.	Wyniki finansowe lat ubiegłych		
2.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	55 560,00	0,00	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		74 436,42	32 090,01	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		37 616,69	23 385,95
I.	Zapasy			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	28 524,60	13 776,25
II.	Należności i roszczenia			1.1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	5 673,25	5 531,66
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	48 190,07	14 104,06	1.2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 417,19	942,00
1.1.	Należności z tyt. Dostaw i usług	43 150,07	6 937,81	1.3.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
1.2.	Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	0,00	1.4.	Inne	2 434,16	7 302,59
1.3.	Należności inne	5 040,00	7 166,25	II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV.	Środki pieniężne	26 246,35	17 985,95	III.	Rezerwy na zobowiązania		
1.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	26 246,35	17 985,95	IV.	Fundusze specjalne	9 092,09	9 609,70
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		55 560,00	1 634 817,19
C. Rozliczenia międzyokresowe				E. Inne pasywa			
D. Inne aktywa				Suma pasywów		2 634 343,05	4 168 051,29
Suma aktywów		2 634 343,05	4 168 051,29	Suma pasywów		2 634 343,05	4 168 051,29

Sporządził:

Zatwierdził:

Cieszyn, dn. 16.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Janina
mgr Henryka Gawłowska

DYREKTOR
Izabela Kula
mgr Izabela Kula

BIBLIOTEKA
W CIESZYNIE
43-400 Cieszyn, ul. Głębocka 15
tel. 033 812 10 11
NIP 540 - 100 000

0,00

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2014 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 2 541 166,36 zł.

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 zrealizowanego zadania pn.: „Biblioteka+ modernizacja i wyposażenie zabytkowego budynku Biblioteki Miejskiej w Cieszynie”.

W 2014 roku nie wprowadzono zmian w rachunkowości Biblioteki w stosunku do roku ubiegłego. Sprawozdanie finansowe za 2014 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 2014, a naliczone w 2013 roku odsetki od należności w wysokości – 640,62 zł.

1. Przychody brutto	1 645 762,58
2. Zwiększenia przychodów	+ 640,62
3. Zmniejszenia przychodów	- 0,00
4. Koszty działalności	<u>- 1 677 080,79</u>
5. Strata brutto	30 677,59
6. Wynik podatkowy	- 30 677,59

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

Stan majątku przedstawia się następująco:

	31.12.2013		31.12.2014	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	47 211,97	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	2 487 093,01	41 451,55	3 984 174,67	109 866,67
Zespoły komputerowe	43 608,35	43 608,35	101 891,76	39 086,64
Urządzenia techn. i maszyny	53 729,04	42 235,84	133 415,95	48 252,96
Wyposaż. maszyny, przyrządy tech.do prac biur.	0,00	0,00	34 420,16	1 147,32
Kotły i maszyny energet.	0,00	0,00	33 592,28	391,92
Środki trwale amortyzowane jednorazowo	279 696,74	279 696,74	467 576,51	467 576,51
Zbiory biblioteczne	1 067 084,85	1 067 084,85	1 130 178,68	1 130 178,68

Środki pieniężne: Biblioteka na dzień 31.12.2014r. posiada środki pieniężne na rachunku bankowym **Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** w kwocie **2 443,45** zł.

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach

- Przychody	1 645 762,58
<u>Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej</u>	5 672,20
<u>Przychody z sprzedaży pozostałej</u>	65 438,71
<u>Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 135 200,00 dotacja z Starostwa Powiatowego)</u>	1 286 755,00
<u>Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych</u>	259 268,54
<u>Przychodu finansowe</u>	717,53
<u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	27 910,60
- Koszty	1 677 080,79
<u>Koszt amortyzacji</u>	79 277,12
<u>Koszt zużycia materiałów</u>	301 696,90
<u>Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody</u>	54 640,19
<u>Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism</u>	97 997,34
<u>Koszt otrzymanych w darze książek</u>	5 198,30
<u>Koszt zakupu usług obcych</u>	82 880,63
<u>Koszt wynagrodzeń osobowych</u>	840 057,14
<u>Koszt wynagrodzeń bezosobowych</u>	22 435,00
<u>Koszt odpisu na ZFŚS</u>	27 331,43
<u>Inne świadczenia na rzecz pracowników</u>	2 909,04
<u>Koszt pochodnych od wynagrodzeń</u>	149 271,21
<u>Koszt zapłaty podatku od nieruchomości</u>	1 366,00
<u>Koszty pozostałe</u>	12 020,49
- Strata z działalności	31 318,21


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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
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	14 104,06
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	6 937,81
- inne należności krótkoterminowe (do 1 roku) pożyczki ZFM	7 166,25
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	0,00
2. Informacja o zobowiązaniach	
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	13 776,25
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	13 776,25
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	0,00
3. Informacja o środkach pieniężnych	17 985,95
- wycena wg	
- środki pieniężne na rachunku bankowym	5 956,33
- środki pieniężne w kasie	2 283,58
- inne środki pieniężne na rachunku bank. ZFŚS	2 443,45
- inne środki pieniężne na rachunku bank. VADIUM	7 302,59
4. Informacja o aktywach trwałych	
- wycena wg	
- umorzenie środków trwałych	198 745,51
- 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Henryka Gawłowska