

**Zarządzenie Nr 0050.131.2016
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 30 marca 2016 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. „Książnica Cieszyńska”

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2015 instytucji kultury p.n. „Książnica Cieszyńska” stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Burmistrz Miasta
Ryszard Rocna
Ryszard Macura

Rozdzielnik:

1 x OR I- teczka zarządzeń

2 x Książnica Cieszyńska *du*

1 x Wydział FN *Smay*

Bilans - stan na 31.12.2015 r.

AKTYWA	31.12.2014	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	5 222 436,16	4 947 973,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 222 436,16	4 947 973,76
1. Środki trwałe	5 222 436,16	4 947 973,76
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 021 199,80	4 821 169,45
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	77 177,54	73 692,02
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	124 058,82	53 112,29
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	125 750,40	94 165,33
I. Zapasy	2 277,00	2 277,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 277,00	2 277,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 789,27	9 718,20
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	7 789,27	9 718,20
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00
c) inne	7 789,27	9 718,20
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	115 684,13	82 170,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 684,13	82 170,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 684,13	82 170,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM (A + B)	5 348 186,56	5 042 139,09

PASYWA	31.12.2014	31.12.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	5 178 031,01	87 081,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 461 272,83	106 194,36
II. Należne wpłaty na poczet kapitał podstaw. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII Zysk (strata) netto	-283 241,82	-19 112,96
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 155,55	4 955 057,69
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	27 886,60	25 233,41
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	15 132,34	12 722,29
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	15 132,34	12 429,49
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	292,80
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	12 754,26	12 511,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	142 268,95	4 929 824,28
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	142 268,95	4 929 824,28
PASYWA RAZEM (A + B)	5 348 186,56	5 042 139,09

Cieszyn, dnia 15.03.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
KSIĄŻNICY CIESZYŃSKIEJ

mgr Beata Golańska

DYREKTOR
DYREKTOR
KSIĄŻNICY CIESZYŃSKIEJ

mgr Krzysztof Szelong

Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy

		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 284 298,50	1 183 263,48
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2 634,00	3 892,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 730,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 036 988,00	1 028 875,78
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	242 946,50	150 495,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 624 625,84	1 508 487,65
I	Amortyzacja	302 122,13	283 395,82
II	Zużycie materiałów i energii	187 354,72	164 410,74
III	Usługi obce	313 239,01	190 379,90
IV	Podatki i opłaty	28 041,60	28 340,60
V	Wynagrodzenia	632 814,48	681 182,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 666,66	136 813,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 199,24	23 964,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 188,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-340 327,34	-325 224,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	54 505,10	304 278,50
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	54 505,10	304 278,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-285 822,24	-20 945,67
G	Przychody finansowe	2 602,78	1 834,82
II	Odsetki	2 602,78	1 834,82
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	22,36	2,11
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	22,36	2,11
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-283 241,82	-19 112,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-283 241,82	-19 112,96
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-283 241,82	-19 112,96

GLÓWNY KSIĘGOWY
KSIĄŻNICY CIESZYŃSKIEJ

Opolowicz
mgr Beata Galasowska
sporządził

CIESZYN, 15.03.2016
miejsowość i data

DYRKTOR
KSIĄŻNICY CIESZYŃSKIEJ

mgr Krzysztof Szelong
zatwierdził

KSIĄŻNICA CIESZYŃSKA
43-400 CIESZYN
ul. Mennicza 46
NIP 5481064564
Tel. 33 851 38 40-47, Fax 33 851 38 45

KSIĄŻNICA CIESZYŃSKA

ul. Mennicza 46

43 - 400 Cieszyn

Informacja dodatkowa za rok obrotowy

od 1 stycznia do 31 grudnia 2015

1. Informacje o Książnicy Cieszyńskiej

- a) Książnica Cieszyńska utworzona została na mocy Uchwały Nr LV/369/93 Rady Miejskiej w Cieszynie z dnia 25 listopada 1993 r. jako samodzielna jednostka organizacyjna z wyodrębnionego Oddziału Książki Zabytkowej Biblioteki Miejskiej w Cieszynie.

Książnica działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jednolity Dz.U. z 2012 poz. 642, z późn. zm.),
2. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.),
3. Ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (tekst jednolity Dz.U. z 2014, poz. 1446, z późn. zm.)
4. Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 2 kwietnia 2012 r. w sprawie sposobu i trybu zaliczania bibliotek do niektórych bibliotek naukowych oraz ustalania ich wykazu (Dz.U. z 2012 poz. 390 z późn. zm),
5. Statutu Książnicy Cieszyńskiej nadanego Uchwałą Nr XXVIII/293/13 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 31 stycznia 2013 r.

- b) Książnica Cieszyńska jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Cieszyn pod numerem: UM-OKT 6/1/94

- c) Książnica Cieszyńska jest samorządową instytucją kultury z siedzibą w Cieszynie, działającą na terenie miasta Cieszyn i posiadającą osobowość prawną.

Książnica Cieszyńska jest biblioteką naukową.

- d) Zakres działania Książnicy Cieszyńskiej:

- Książnica Cieszyńska gromadzi, ochrania, opracowuje, popularyzuje i udostępnia dawne i współczesne cieszyńskie dziedzictwo piśmiennicze oraz stwarza podstawowy warsztat do badań regionalnych i bibliologicznych.
- Książnica Cieszyńska prowadzi działalność naukową i wydawniczą.

- e) Organizacja Książnicy Cieszyńskiej.

Na czele Książnicy Cieszyńskiej stoi dyrektor, który zarządza i reprezentuje Książnicę Cieszyńską na zewnątrz, odpowiada za prowadzenie działalności zgodnie ze statutem oraz właściwe gospodarowanie mieniem i środkami finansowymi Książnicy.

Dyrektora powołuje i odwołuje Burmistrz Miasta Cieszyna.

Przy Książnicy Cieszyńskiej działa organ doradczy i opiniujący - Rada Programowa, którą powołuje i odwołuje Burmistrza Miasta. Rada Programowa działa na podstawie opracowanego przez siebie regulaminu.

Organem doradczym i opiniotwórczym dla dyrektora jest powołane przez niego kolegium, którego skład, zakres i formy działania ustala regulamin organizacyjny Książnicy

Cieszyńskiej. Do realizacji określonych zadań dyrektor może powołać także inne organy doradcze (komisje).

f) Gospodarka finansowa Książnicy Cieszyńska

Książnica Cieszyńska prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na podstawie planu finansowego ustalonego przez dyrektora z zachowaniem dotacji Gminy Cieszyn, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.

Działalność Książnicy Cieszyńskiej finansowana jest głównie z:

1. Dotacji przekazanych przez Gminę Cieszyn:
 - podmiotowe na dofinansowanie działalności bieżącej,
 - celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
 - celowe na realizację wskazanych zadań i programów.
2. Dotacji celowych na realizację określonych zadań i programów z innych źródeł,
3. Przychodów własnych pochodzących z prowadzonej działalności gospodarczej,
4. Środków otrzymanych od osób fizycznych i prawnych oraz innych źródeł, w tym dotacji z budżetu państwa,
5. Innych źródeł.

g) Zatrudnienie w etatach w ciągu roku obrotowego według poszczególnych stanowisk wyniosło:

Stanowisko	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
Dyrektor	1	1
Konserwator	2	2
Introligator	1	1
Bibliotekarz	8	8
Pomoc biblioteczna	1	1
Główny Księgowy	1	1
Kierownik Sekcji Administracji	0,5	1
Zatrudnienie w etatach	14,5	15

h) W okresie obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 dyrektorem Książnicy Cieszyńskiej był Pan mgr Krzysztof Szelong.

Wynagrodzenie dla dyrektora Książnicy Cieszyńskiej przyznaje Burmistrz Miasta Cieszyna.

2. Omówienie stosowanych metod wyceny

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2015 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r.(tekst jednolity Dz. U z 2013 r, poz. 330 z późn. zm.), zwaną dalej „Ustawą”,
- Książnica Cieszyńska sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Książnica Cieszyńska nie dokonała w roku bieżącym zmian w sposobie sporządzania sprawozdania.

2.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przekraczające kwotę 3 500 zł amortyzuje się (umarza) metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 3 500 zł amortyzuje się (umarza) w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
- Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) amortyzuje się (umarza) w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

W 2015 roku zastosowano następujące stawki amortyzacyjne:

Wyszczególnienie	Grupa	Stopa amortyzacji - %
Budynki i lokale	gr. I	2,5 %
Obiekty inżynierii lądowej	gr. II	4,5 %
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	gr. IV	30 % i 14 %
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	gr. V	14 %
Urządzenia techniczne	gr. VI	10 %
Narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	gr. VIII	10 % i 20 %

2.2. Należności

- Książnica Cieszyńska nie posiada należności długoterminowych.
- Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

2.3. Zobowiązania

- Książnica Cieszyńska nie posiada zobowiązań długoterminowych.
- Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

2.4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa

- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

3. Wydarzenia po dacie bilansu

- Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową Książnicy Cieszyńskiej

4. Uzupełniające dane o aktywach bilansu

4.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych

	Programy komputerowe
Wartość początkowa na początek roku	12 359,40
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Stan na koniec roku	12 359,40
Umorzenie na początek roku	12 359,40
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Umorzenie na koniec roku	12359,40
Wartość netto na początek roku	0
Wartość netto na koniec roku	0

4.2. Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach rzeczowego majątku trwałego

	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	Urządzenia techniczne	Narzędzia, przyrządy, ruchom. i wyposażenie	Razem
	gr. I	gr. II	gr. IV	gr. V	gr. VI	gr. VIII	
Wartość początkowa na początek roku	7728605,91	151449,05	196750,16	440560,19	936129,12	760264,14	10213758,57
Zwiększenia	0,00	0,00	82412,62	0,00	0,00	0,00	82412,62
Zmniejszenia	0,00	0,00	3638,00	0,00	0,00	111246,79	114884,79
Stan na koniec roku	7728605,91	151449,05	275524,78	440560,19	936129,12	649017,35	10181286,40
Umorzenie na początek roku	2763442,36	95412,80	165534,97	425153,96	905573,00	636205,32	4991322,41
Zwiększenia	193215,15	6815,20	40958,76	14383,26	7772,62	15017,41	278162,40
Zmniejszenia	0,00	0,00	3638,00	0,00	0,00	32534,17	36172,17
Umorzenie na koniec roku	2956657,51	102228,00	202855,73	439537,22	913345,62	618688,56	5233312,64
Wartość netto na początek roku	4965163,55	56036,25	31215,19	15406,23	30556,12	124058,82	5222436,16
Wartość netto na koniec roku	4771948,40	49221,05	72669,05	1022,97	22783,50	30328,79	4947973,76

4.3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
<input type="checkbox"/> Nieplanowych odpisów amortyzacyjnych dokonano w związku ze sprzedażą nie w pełni umorzonych środków trwałych	0	0

4.4. Należności

Wyszczególnienie	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
Należności bieżące:		
• z tytułu dostaw i usług	0	0
• pozostałe należności – m.in. pożyczki z ZFŚS	7789,27	9718,20
Należności przeterminowane:	0	0
Należności netto ogółem	7789,27	9718,20

4.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne:

Wyszczególnienie	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0	0
Ogółem	0	0

5. Uzupelniające dane o pasywach bilansu

5.1a. Fundusz podstawowy Instytucji Kultury

Zmiany w ciągu roku:	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
Stan na początek roku obrotowego	6131667,25	5461272,83
Zwiększenie	0	1676312,81
Zmniejszenie	670394,42	7137585,64
Stan na koniec roku obrotowego	5461272,83	0

Zgodnie z art. 4 pkt 3 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 2015, poz. 1505) w ciągu roku obrotowego z istniejącego funduszu podstawowego instytucji kultury utworzono: Fundusz Instytucji Kultury oraz Fundusz rezerwowy.

Fundusz Instytucji Kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto na funduszu rezerwowym.

Fundusz rezerwowy jest tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji. Jeżeli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Dokonano przeniesienia z nowo powstałego funduszu instytucji kultury na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz podstawowy instytucji kultury, zgodnie z art 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 2015, poz. 1505):

1. „ Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 213 r. poz. 330, z późn. zm.).
2. Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych ustala się na dzień 31 grudnia 214 r.

3. Przeniesienie , o którym mowa w ust.1, następuje nie później niż na dzień 31 grudnia 2105 r.
4. Rozliczenie wartości przychodów przeniesionych na podstawie ust.1, następuje zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 9 września 1994 r. o rachunkowości.”

5.1b. Fundusz Instytucji Kultury

Zmiany w ciągu roku:	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
Stan na początek roku obrotowego	0	0
Zwiększenie	0	6854343,82
Zmniejszenie	0	6748149,46
Stan na koniec roku obrotowego	0	106194,36

5.1c. Fundusz rezerwowy

Zmiany w ciągu roku:	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
Stan na początek roku obrotowego	0	0
Zwiększenie	0	1676312,81
Zmniejszenie	0	1676312,81
Stan na koniec roku obrotowego	0	0

5.2. Wynik finansowy netto

- Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. w wysokości 283241,82 zł pomniejszyła Fundusz Instytucji Kultury.
- Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. w wysokości 19112,96 zł zostanie przeksięgowana po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na zmniejszenie Funduszu rezerwowego.

5.3. Zobowiązania

Wyszczególnienie	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
Zobowiązania bieżące:		
• z tytułu dostaw i usług	15132,34	12429,49
• z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	0	0
• z tytułu ubezpieczeń społecznych	0	0
• z tytułu wynagrodzeń	0	0
• wobec Urzędu Miejskiego	0	292,80
• pozostałe zobowiązania	0	0
Zobowiązania przeterminowane:	0	0
Zobowiązania ogółem	15132,34	12722,29

5.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
• Dotacja MNiSzW – Projekt „Bibliotheca Tessinensis”	34552,58	15432,58
• Dotacja NIA- Projekt „Digitalizacja”	23362,50	10012,50
• Dotacja –Projekt „Zaolzie teraz”	5641,25	4835,35
• Dotacja NIA- Projekt „Digitalizacja etap III”	78712,62	55098,83
• Rozliczenia międzyokresowe przychodów-zbiorczo	0	4844445,02
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	142268,95	4929824,28

5.5. Zobowiązania warunkowe**(a) Gwarancje i poręczenia**

Książnica Cieszyńska nie udzieliła w 2015 roku gwarancji i poręczeń.

(b) Sprawy sądowe

Na dzień 31 grudnia 2015 r. przeciw Książnicy Cieszyńskiej nie toczyły się żadne sprawy sądowe.

(c) Pozostałe zobowiązania warunkowe

1. Weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową dla Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w Warszawie na zabezpieczenie wykonania umowy nr 39/PL0028/EOG/2007 z dnia 21.03.2007 o dofinansowanie projektu „Ochrona i konserwacja cieszyńskiego dziedzictwa piśmienniczego” ze środków Mechanizmu Finansowego EOG na kwotę 6 614 892,00 zł

6. Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat

6.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży za rok 2014	Przychody ze sprzedaży za rok 2015
Sprzedaż wydawnictw	2142,00	1365,00
Lekcje biblioteczne	860,00	650,00
Wpływy z wystaw	537,00	1146,00
Pozostałe usługi	825,00	731,70
Dotacje z Urzędu Miasta	1036988,00	1028875,78
Dotacja MNiSzW – „Bibliotheca Tessinensis	54698,30	110820,00
Dotacja NIA- „Digitalizacja”	188248,20	39675,00
Dotacja EFRR+BP – „Zaolzie teraz”	0,00	0,00
Ogółem przychody ze sprzedaży	1284298,50	1183263,48

6.2. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
Zużycie materiałów i energii	187354,72	164410,74
Usługi obce	313239,01	190379,90
Podatki i opłaty	28041,60	28340,60
Wynagrodzenia	632814,48	681182,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135666,66	136813,68
Amortyzacja	302122,13	283395,82
Pozostałe	24199,24	23964,67
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1188,00	0
Razem koszty	1 624625,84	1 508487,65

6.3. Działalność zaniechana

W trakcie roku obrotowego od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. Książnica Cieszyńska nie zaniechała prowadzenia jakiejkolwiek działalności.

6.4. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
Pozostałe przychody- wartość zaliczona w przychody do wysokości amortyzacji	14155,90	265161,32
Wynajem pomieszczeń	32136,00	32136,00
Pozostałe przychody operacyjne	8213,20	6981,18
Pozostałe przychody operacyjne	54505,10	304278,50

6.5. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0
Niezamortyzowana wart środka trwałego	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0

6.6. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
Odsetki z rachunków bankowych	2602,78	1834,82
Przychody finansowe	2602,78	1834,82

6.7. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
Inne (różnice kursowe)	22,36	2,11
Odsetki	0	0
Koszty finansowe	22,36	2,11

6.8 Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2015 w Książnicy Cieszyńskiej nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

7. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok
Środki pieniężne w kasie	521,25	513,20
Środki pieniężne w banku	115162,88	81656,93
- Bieżący rachunek bankowy	10024,45	59,43
- Rachunek środków FŚS	5074,26	2899,12
- Pozostałe rachunki bankowe, w tym:	100064,17	78698,38
• <i>Depozyty dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy</i>	0	0
Ogółem środki pieniężne	115684,13	82170,13

GLÓWNY KSIĘGOWY
KSIĄŻNICY CIESZYŃSKIEJ

15.03.2016 *Golowska*
mgr Beata Golusowska

DYREKTOR
KSIĄŻNICY CIESZYŃSKIEJ

Szelong
mgr Krzysztof Szelong