

**Zarządzenie Nr 0050.132.2016
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 30 marca 2016 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015r. 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 2015r., poz. 1515 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 2015 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 *fw*

1 x FN *skwan*

Biblioteka Miejska w Cieszynie		Rachunek Zysków i Strat				Burmistrz Miasta Cieszyna	
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		(sporządzony metodą porównawczą)					
072346366		za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015					
		2014	2015			2014	2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej	1 612 247,05	1 401 421,23	E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	66 223,51	65 762,42	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	1 286 755,00	1 278 300,00	F.	Zysk (strata z działalności operacyjnej (C+D-E))	-32 033,94	-4 769,80
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	259 268,54	57 358,81	G.	Przychody finansowe	715,73	433,76
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 677 080,79	1 590 002,36	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	79 277,12	141 846,31	II.	Odsetki	715,73	433,76
II.	Zużycie materiałów i energii	459 532,73	278 469,82	III.	Inne	0,00	0,00
III.	Usługi obce	81 992,63	94 926,54	H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty	2 254,00	2 976,80	I.	Odsetki	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	862 492,14	874 893,73	II.	Inne	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	176 602,64	180 607,06	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-31 318,21	-4 336,04
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	149 271,21	154 053,76	J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 929,53	16 282,10	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
	w tym podróże służbowe	2 751,14	6 992,01	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-31 318,21	-4 336,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu						
X.	Pozostałe obciążenia						
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-64 833,74	-188 581,13				
D.	Pozostałe przychody operacyjne	32 799,80	183 811,33				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne	32 799,80	183 811,33				

Cieszyn, dn.07.03.2016 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Henryka Gawłowska
mgr Henryka Gawłowska

DYREKTOR

Izabela Kula
mgr Izabela Kula

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

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		BILANS		Adresat Burmistrz Miasta Cieszyna			
072346366		na dzień 31 grudnia 2015 r.					
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		4 135 961,28	4 000 228,07	A. Fundusz		2 509 848,15	127 103,20
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusze jednostek	2 541 166,36	131 439,24
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 135 961,28	4 000 228,07	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	3 874 308,00	3 774 703,63	IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego	-31 318,21	-4 336,04
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	181 168,47	151 923,48	1.1.	Zysk netto	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	1.2.	Strata netto(-)	-31 318,21	-4 336,04
1.5.	Inne środki trwałe	33 272,84	26 388,99	V.	Wyniki finansowe lat ubiegłych		
2.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	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		32 090,01	32 663,72	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		23 385,95	22 043,98
I.	Zapasy			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	13 776,25	11 815,42
II.	Należności i rozszczenia			1.1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	5 531,66	5 900,52
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	14 104,06	4 661,75	1.2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	942,00	1 033,00
1.1.	Należności z tyt. Dostaw i usług	6 937,81	881,75	1.3.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
1.2.	Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	0,00	1.4.	Inne	7 302,59	4 881,90
1.3.	Należności inne	7 166,25	3 780,00	II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV.	Środki pieniężne	17 985,95	28 001,97	III.	Rezerwy na zobowiązania		
1.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	17 985,95	28 001,97	IV.	Fundusze specjalne	9 609,70	10 228,56
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 634 817,19	3 883 744,61
C. Rozliczenia międzyokresowe				E. Inne pasywa			
D. Inne aktywa							
Suma aktywów		4 168 051,29	4 032 891,79	Suma pasywów		4 168 051,29	4 032 891,79

Cieszyn, dn. 07.03.2016 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Janowyl
 mgr Henryka Gawłowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Izabela Kula
 mgr Izabela Kula

BIBLIOTEKA MIEJSKA 0,00
 W CIESZYNIE
 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
 tel. 033 852 07 10
 P 510 - 100 - 37 - 69

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2015 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 131 439,24 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 stosowany jest 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 przychodów wykazane w bilansie dotyczą zrealizowanego zadania inwestycyjnego sfinansowanego dotacją celową z Urzędu Gminy Cieszyn oraz MKiDN. W 2015 roku zgodnie z wejściem w życie ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U.poz.1505) dokonano korekty niezamortyzowanej wartości początkowej otrzymanego w darze budynku przy ulicy Głębokiej 15. Wartość 2 378 408,91 przeksięgowano z konta Funduszu instytucji kultury na konto Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Sprawozdanie finansowe za 2015 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 01.01.2015-31.12.2015 – CIT-8* stanowi naliczone, a nie zapłacone w 2015 roku odsetki od należności w wysokości – 360,88 zł.

1. Przychody brutto	1 585 666,32
2. Zwiększenia przychodów	+ 0,00
3. Zmniejszenia przychodów	- 360,88
4. Koszty działalności	<u>- 1 590 002,36</u>
5. Strata brutto	4 696,92
6. Wynik podatkowy	- 4 696,92

Z uwagi na zerowe saldo Funduszu rezerwowego wykazana strata w rachunku zysków i strat zostanie pokryta z Funduszu Instytucji Biblioteki.

Stan majątku przedstawia się następująco:

	31.12.2014		31.12.2015	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	47 211,97	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	3 984 174,67	109 866,67	3 984 174,67	209 471,04
Zespoły komputerowe	101 891,76	39 086,64	101 891,76	58 919,88
Urządzenia techn. i maszyny	133 415,95	48 252,96	139 529,05	61 426,35
Wyposaż. maszyny, przyrządy techn. do prac biur.	34 420,16	1 147,32	34 420,16	8 031,17
Kotły i maszyny energet.	33 592,28	391,92	33 592,28	2 743,38
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	467 576,51	467 576,51	509 528,55	509 528,55
Zbiory biblioteczne	1 130 178,68	1 130 178,68	1 188 658,62	1 188 658,62

Środki pieniężne: Biblioteka na dzień 31.12.2015r. posiada środki pieniężne na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie **6 448,56 zł.**

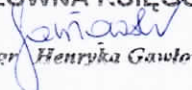
Uzupełniające dane o przychodach i kosztach

- Przychody	1 585 666,32
<u>Przychody ze sprzedaży usług dz. statutowej (kary, ksero, wyp.międzybibliot.)</u>	<u>13 517,27</u>
<u>Przychody z sprzedaży pozostałej</u>	<u>62 623,62</u>
<u>Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 139 800,00 dotacja z Starostwa Powiatowego)</u>	<u>1 278 300,00</u>
<u>Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych (BN, Orange, FRSI, NCK)</u>	<u>57 358,81</u>
<u>Przychody finansowe</u>	<u>2 637,09</u>
<u>Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, odszkodowania, równoległe księgowanie amortyzacji)</u>	<u>171 229,53</u>
- Koszty	1 590 002,36
<u>Koszt amortyzacji</u>	<u>141 846,31</u>
<u>Koszt zużycia materiałów</u>	<u>112 992,16</u>
<u>Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody</u>	<u>55 505,50</u>
<u>Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism</u>	<u>98 471,62</u>
<u>Koszt otrzymanych w darze książek</u>	<u>11 500,54</u>
<u>Koszt zakupu usług obcych (remontowe, konserwatorskie, telefoniczne, pocztowe, komunalne, ...)</u>	<u>94 926,54</u>
<u>Koszt wynagrodzeń osobowych</u>	<u>842 088,73</u>
<u>Koszt wynagrodzeń bezosobowych</u>	<u>32 805,00</u>
<u>Koszt odpisu na ZFŚS</u>	<u>26 553,30</u>
<u>Inne świadczenia na rzecz pracowników</u>	<u>2 459,04</u>
<u>Koszt pochodnych od wynagrodzeń</u>	<u>154 053,76</u>
<u>Koszt zapłaty podatku od nieruchomości, ścieki</u>	<u>2 976,80</u>
<u>Koszty pozostałe</u>	<u>13 823,06</u>
- Strata z działalności	4 336,04

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

 mgr Henryka Gąsłowska

Informacja dodatkowa

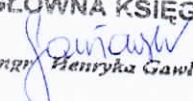
1. Informacja o należnościach	
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	4 661,75
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	881,75
- należności krótkoterminowe (do 1 roku) - pożyczki ZFM	3 780,00
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	,00
2. Informacja o zobowiązaniach	
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	11 815,42
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	11 815,42
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	,00
3. Informacja o środkach pieniężnych	28 001,97
- wycena wg	
- środki pieniężne na rachunku bankowym	14 330,08
- środki pieniężne w kasie	2 341,43
- inne środki pieniężne na rach. bank. ZFŚS	6 448,56
- inne środki pieniężne na rach. bank. VADIUM	4 881,90
4. Informacja o aktywach trwałych	
- wycena wg	
- umorzenie środków trwałych	338 591,82
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	,00

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