

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.209.2017
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 27 marca 2016 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 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 2016r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.)

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2016 Biblioteki Miejskiej w Cieszynie, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta


Ryszard Maczuga

Rozdzielnik:

1 x OR – rejestr zarządzeń,
1 x Biblioteka Miejska
1 x FN

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2016 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 127 103,20 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.

Sprawozdanie finansowe za 2016 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 01.01.2016-31.12.2016 – **CIT-8** stanowi naliczone, a nie zapłacone w 2016 roku odsetki od należności w wysokości – 360,88 zł.

1. Przychody brutto	1 558 856,02
2. Zwiększenia przychodów	+ 360,88
3. Zmniejszenia przychodów	- 856,84
4. Koszty działalności	<u>- 1 547 379,06</u>
5. Zysk brutto	10 981,00
6. Wynik podatkowy	+ 10 981,00

Zysk z działalności statutowej zostanie przeznaczony na utworzenie Funduszu rezerwowego biblioteki.

BILANS

na dzień 31 grudnia 2016 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 000 228,07	3 867 964,36	A. Fundusz	127 103,20	138 580,16
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostek	131 439,24	127 103,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 000 228,07	3 867 964,36	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	3 774 703,63	3 675 099,26	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-4 336,04	11 476,96
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	151 923,48	126 147,99	1.1. Zysk netto	0,00	11 476,96
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	1.2. Strata netto(-)	-4 336,04	0,00
1.5. Inne środki trwałe	26 388,99	19 505,14	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	32 663,72	41 606,67	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	22 043,98	16 716,32
I. Zapasy			I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	11 815,42	6 788,72
II. Należności i roszczenia			1.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	5 900,52	850,85
III. Należności finansowe krótkoterminowe	4 661,75	9 464,20	1.2. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 033,00	1 005,00
1.1. Należności z tyt. Dostaw i usług	881,75	6 944,20	1.3. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
1.2. Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	0,00	1.4. Inne	4 881,90	4 932,87
1.3. Należności inne	3 780,00	2 520,00	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV. Środki pieniężne	28 001,97	32 142,47	III. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	28 001,97	32 142,47	IV. Fundusze specjalne	10 228,56	9 927,60
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 883 744,61	3 754 274,55
C. Rozliczenia międzyokresowe			E. Inne pasywa		
D. Inne aktywa			Suma aktywów	4 032 891,79	3 909 571,03
Suma aktywów	4 032 891,79	3 909 571,03	Suma pasywów	4 032 891,79	3 909 571,03

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Henryka Gąndowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Izabela Kula

Cieszyn, dn. 07.03.2017 r.

0,00

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYNIE
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
tel. 33 852 07 10
NIP 548 - 100 - 37 - 69

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15 072346366		Rachunek Zysków i Strat (sporządzony metodą porównawczą) za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016		Burmistrz Miasta Cieszyna	
		2015	2016	2015	2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej	1 401 421,23	1 389 206,62	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	65 762,42	65 230,62		
II.	Zmiana stanu produktów				
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
IV.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 278 300,00	1 292 526,00		
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	57 358,81	31 450,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 590 002,36	1 547 379,06	433,76	1 303,99
I.	Amortyzacja	141 846,31	140 608,71		
II.	Zużycie materiałów i energii	278 469,82	243 701,22		
III.	Usługi obce	94 926,54	102 675,44		
IV.	Podatki i opłaty	2 976,80	3 011,40		
V.	Wynagrodzenia	874 893,73	861 392,48		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	180 607,06	182 805,18		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	154 053,76	156 288,34		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 282,10	13 184,63		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 992,01	2 459,90		
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-188 581,13	-158 172,44	0,00	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	183 811,33	168 345,41	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	183 811,33	168 345,41		
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	57 358,81	31 450,00	-4 769,80	10 172,97
G.	Przychody finansowe	1 590 002,36	1 547 379,06	433,76	1 303,99
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	141 846,31	140 608,71		
II.	Odsetki	278 469,82	243 701,22		
III.	Inne	94 926,54	102 675,44		
H.	Koszty finansowe	2 976,80	3 011,40	0,00	0,00
I.	Odsetki	874 893,73	861 392,48		
II.	Inne	180 607,06	182 805,18		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	154 053,76	156 288,34	-4 336,04	11 476,96
J.	Podatek dochodowy	16 282,10	13 184,63	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	6 992,01	2 459,90	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	183 811,33	168 345,41	-4 336,04	11 476,96

Cieszyn, dn.07.03.2017 r.

Sporządził:

**BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYNI**
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15
tel. 33 852 07 10
NIP 548 - 100 - 37 - 69

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Henryka Gontowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Isabella Kula
mgr *Isabella Kula*

Informacja dodatkowa

1. Informacja o należnościach	
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	9 464,20
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	6 944,20
- należności krótkoterminowe (do 1 roku) - pożyczki ZFM	2 520,00
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	,00
2. Informacja o zobowiązaniach	
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	6 788,72
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	6 788,72
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	,00
3. Informacja o środkach pieniężnych	32 142,47
- wycena wg	
- środki pieniężne na rachunku bankowym	17 964,16
- środki pieniężne w kasie	1 837,84
- inne środki pieniężne na rach. bank. ZFŚS	7 407,60
- inne środki pieniężne na rach. bank. VADIUM	4 932,87
4. Informacja o aktywach trwałych	
- wycena wg	
- umorzenie środków trwałych	470 532,91
- 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)	132,56
ZGK	132,56
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	103,01
WZC	103,01
*	