

**Zarządzenie Nr 0050.201.2018  
Burmistrza Miasta Cieszyna  
z dnia 28 marca 2018 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2017 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 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 395)

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 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 Macura*  
**Ryszard Macura**

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 2017 r.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>3 867 964,36</b>	<b>3 733 758,74</b>	<b>A. Fundusz</b>		<b>138 580,16</b>	<b>149 102,77</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz podstawowy jednostki	127 103,20	127 103,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 867 964,36	3 733 758,74	II.	Fundusz zapasowy – rezerwowy	0,00	11 476,96
1.1.	Grunty	47 211,97	47 211,97	III.	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 675 099,26	3 575 494,89	IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego	11 476,96	10 522,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	126 147,99	96 094,59	1.1.	Zysk netto	11 476,96	10 522,61
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	1.2.	Strata netto(-)	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	19 505,14	14 957,29	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 kapitały	0,00	0,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe			IX.	Wynik na funduszach pomocowych (+/-)		
1.3.	Inne			X.	Kapitał mniejszości		
IV.	Należności finansowe długoterminowe			<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>10 720,68</b>
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe (kaucja)	0,00	10 720,68
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>41 606,67</b>	<b>64 909,38</b>	<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>16 716,32</b>	<b>14 040,18</b>
I.	Zapasy			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6 788,72	3 475,42
II.	Należności i roszczenia			1.1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	850,85	2 468,42
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	9 464,20	5 990,88	1.2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 005,00	1 007,00
1.1.	Należności z tyt. Dostaw i usług	6 944,20	110,28	1.3.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
1.2.	Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	2 730,60	1.4.	Inne (wadium)	4 932,87	0,00
1.3.	Należności inne	2 520,00	3 150,00	II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV.	Środki pieniężne	32 142,47	58 918,50	III.	Rezerwy na zobowiązania		
1.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	32 142,47	58 918,50	IV.	Fundusze specjalne	9 927,60	10 564,76
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			<b>D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		<b>3 754 274,55</b>	<b>3 624 804,49</b>
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>				<b>E. Inne pasywa</b>			
<b>D. Inne aktywa</b>				<b>Suma pasywów</b>		<b>3 909 571,03</b>	<b>3 798 668,12</b>
<b>Suma aktywów</b>		<b>3 909 571,03</b>	<b>3 798 668,12</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>

Sporządził:

Zatwierdził:

0

0,00

Cieszyn, dn. 05.03.2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Henryka Gawłowska*

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

DYREKTOR  
*mgr Iwona Kula*

Biblioteka Miejska w Cieszynie		Rachunek Zysków i Strat				Burmistrz Miasta Cieszyna	
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		(sporządzony metodą porównawczą)					
072346366		za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017					
		2016	2017			2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 389 206,62</b>	<b>1 415 343,07</b>	<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>8 156,85</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	65 230,62	62 717,07	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	8 156,85
IV.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 292 526,00	1 287 576,00	<b>F.</b>	<b>Zysk (strata z działalności operacyjnej (C+D-E))</b>	<b>10 172,97</b>	<b>8 849,46</b>
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	31 450,00	65 050,00	<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 303,99</b>	<b>1 673,15</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 547 379,06</b>	<b>1 737 609,36</b>	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	140 608,71	139 990,12	II.	Odsetki	1 303,99	1 673,15
II.	Zużycie materiałów i energii	243 701,22	275 227,21	III.	Inne	0,00	0,00
III.	Usługi obce	102 675,44	242 096,07	<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV.	Podatki i opłaty	3 011,40	3 199,40	I.	Odsetki	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	861 392,48	875 721,50	II.	Inne	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	182 805,18	188 594,87	<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>11 476,96</b>	<b>10 522,61</b>
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	156 288,34	159 489,22	<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 184,63	12 780,19	<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym podróże służbowe	2 459,90	3 002,26	<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>11 476,96</b>	<b>10 522,61</b>
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu						
X.	Pozostałe obciążenia						
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-158 172,44</b>	<b>-322 266,29</b>				
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>168 345,41</b>	<b>339 272,60</b>				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne	168 345,41	339 272,60				

Cieszyn, dn. 05.03.2018 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Henryka Gawłowska*  
 mgr Henryka Gawłowska

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

DYREKTOR  
*Izabela Kula*  
 mgr Izabela Kula

## INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### - BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2017 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 podstawowy w wysokości 127 103,20 zł oraz zapasowy w wysokości 11 476,96 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, J. Cienciały, 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.

Pozostałe koszty operacyjne przedstawione w Rachunku zysków i strat stanowią wartość zlikwidowanych, a niezamortyzowanych środków trwałych. W 2017 roku Biblioteka podpisała umowę na okres 5 lat z nowym Najemcą na wynajem lokalu użytkowego z przeznaczeniem na prowadzenie księgarni, jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń firma wpłaciła na konto Biblioteki kaucję w wysokości 10 720,68 zł. W styczniu ub. roku w Bibliotece miał miejsce pożar, koszty związane z przywróceniem lokalu do stanu użyteczności zostały w całości pokryte z otrzymanego odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej InterRisk.

Sprawozdanie finansowe za 2017 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 01.01.2017-31.12.2017 – **CIT-8** stanowią naliczone w latach poprzednich, a zapłacone w 2017 roku odsetki od należności w wysokości – 856,84 zł.

1. Przychody	1 756 288,82
2. Koszty działalności	- 1 737 609,36
3. Pozostałe koszty operacyjne	- 8 156,85
<b>4. Zysk brutto</b>	<b>10 522,61</b>
5. Zwiększenia przychodów	+ 856,84
6. Zmniejszenia przychodów	- 0,00
<b>7. Wynik podatkowy</b>	<b>+ 11 379,45</b>

Zysk z działalności zostanie przekięgowany na Fundusz rezerwowy Biblioteki.

**Stan majątku przedstawia się następująco:**

	31.12.2016		31.12.2017	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	47 211,97	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	3 984 174,67	309 075,41	3 984 174,67	408 679,78
Zespoły komputerowe	99 569,14	69 010,79	86 486,29	75 084,78
Urządzenia techn. i maszyny	139 529,05	72 436,85	139 123,15	80 576,05
Wyposaż. maszyny, przyrządy techn. do prac biur.	34 420,16	14 915,02	34 100,16	19 142,87
Kotły i maszyny energet.	33 592,28	5 094,84	33 592,28	7 446,30
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	506 571,50	506 571,50	514 288,36	514 288,36
Zbiory biblioteczne	1 277 400,04	1 277 400,04	1 356 735,82	1 356 735,82

**Środki pieniężne:** Biblioteka na dzień 31.12.2017 r. posiada środki pieniężne na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie **7 414,76 zł.**

**Uzupełniające dane o przychodach i kosztach**

<b>- Przychody</b>	<b>1 756 288,82</b>
Przychody ze sprzedaży usług dz. statutowej (kary, ksero, wyp.międzybibliot.)	7 469,60
Przychody z sprzedaży pozostałej	60 489,97
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 140 935,00 z Starostwa Powiatowego)	1 287 576,00
Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych (BN, FRSI, MKiDN)	65 050,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe, od kontrahentów)	1 673,15
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, odszkodowania, równoległe księg.amortyzacji)	334 030,10
<b>- Koszty</b>	<b>1 745 766,21</b>
Koszt amortyzacji	139 990,12
Koszt zużycia materiałów	83 812,74
Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody	35 985,27
Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism	106 017,01
Koszt otrzymanych w darze książek	49 412,19
Koszt zakupu usług obcych (remontowe, konserwatorskie, telefoniczne, pocztowe, komunalne, usł.dystryb.energii el....)	242 096,07
Koszt wynagrodzeń osobowych	860 107,50
Koszt wynagrodzeń bezosobowych	15 614,00
Koszt odpisu na ZFŚS	29 105,65
Inne świadczenia na rzecz pracowników	4 618,01
Koszt pochodnych od wynagrodzeń	159 489,22
Koszt zapłaty podatku od nieruchomości, ścieki	3 199,40
Koszty pozostałe	8 162,18
Pozostałe koszty operacyjne	8 156,85
<b>- Zysk</b>	<b>10 522,61</b>

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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Henryka Gawłowska

DYREKTOR  
mgr Izabela Kula

### Informacja dodatkowa

<b>1. Informacja o należnościach</b>	
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	5 990,88
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	2 840,88
- należności krótkoterminowe (do 1 roku) - pożyczki ZFM	3 150,00
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	,00
<b>2. Informacja o zobowiązaniach</b>	
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	14 196,10
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	3 475,42
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	10 720,68
kaucja tyt.wynajmu pomieszczeń umowa na okres 5 lat	
<b>3. Informacja o środkach pieniężnych</b>	<b>58 918,50</b>
- wycena wg	
- środki pieniężne na rachunku bankowym	37 632,32
- środki pieniężne w kasie	3 150,74
- inne środki pieniężne na rach. bank. ZFŚS	7 414,76
- inne środki pieniężne na rach. bank.kaucja tyt.wynajmu pomieszczeń	10 720,68
<b>4. Informacja o aktywach trwałych</b>	
- wycena wg	4 324 688,52
- umorzenie środków trwałych	590 929,78
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	,00

### Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

<b>a) należności od:</b>	
- 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>b) zobowiązania wobec:</b>	
- 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)	<b>0,00</b>
*	0,00
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	<b>0,00</b>
*	0,00
*	

DYREKTOR  
*[Signature]*  
mgr Izabela Kuła

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*[Signature]*  
mgr Henryka Gawłowska