

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.216.2019
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 27 marca 2019 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 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 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351)

§ 1

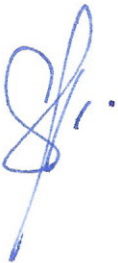
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 Biblioteki Miejskiej w Cieszynie, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Burmistrz Miasta
Gabryela Staszkiwicz
Gabryela Staszkiwicz
(2)

Rozdzielnik:

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

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2018 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 rezerwy w wysokości 21 999,57 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. Cienciąły, 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 otrzymanego w darze budynku przy ul. Głębokiej 15 oraz zrealizowanego zadania inwestycyjnego sfinansowanego dotacją celową z Urzędu Gminy Cieszyn oraz MKiDN.

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.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. sporządzono metodą porównawczą.

1. Przychody	1 585 531,44
2. Koszty działalności	- 1 637 746,71
3. Pozostałe koszty operacyjne	- 46,81
4. Strata brutto	52 262,08
5. Zwiększenia przychodów	+ 0,00
6. Zmniejszenia przychodów	- 0,00
7. Wynik podatkowy	- 52 262,08

Strata z działalności zostanie pokryta z funduszu rezerwowego oraz z przyszłych zysków lub funduszu podstawowego Biblioteki.

Powstała strata z działalności jest rezultatem zaangażowania środków obrotowych z lat poprzednich w realizację projektu we współpracy z organizacją Cele Česko čte dětem, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska w ramach Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Śląsk Cieszyński – Těšínské Slezsko i budżetu państwa – „**Emocje bez granic/Emoce bez hranic**”. Całkowite wydatki kwalifikowane związane z realizacją projektu wyniosły 63 392,25 złotych. Projekt obejmował m.in. wydanie zbioru publikacji „Legwan i inne opowiadania”, wynagrodzenie dla autorów, tłumacza, cykl warsztatów i spotkań psychologów z młodzieżą, sceniczne czytanie oraz spotkanie promujące wydanie publikacji, a także wydatki na promocję zadania oraz zakup namiotu na organizowanie podobnych imprez plenerowych. Przewidywany termin otrzymania refundacji to 2019/2020 rok.

Stan majątku przedstawia się następująco:

	31.12.2017		31.12.2018	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	47 211,97	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	3 984 174,67	408 679,78	3 984 174,67	508 284,15
Zespoły komputerowe	86 486,29	75 084,78	86 486,29	81 983,93
Urządzenia techn. i maszyny	139 123,15	80 576,05	139 123,15	89 564,36
Wyposaż. maszyny, przyrządy techn. do prac biur.	34 100,16	19 142,87	34 100,16	25 962,72
Kotły i maszyny energet.	33 592,28	7 446,30	33 592,28	9 797,76
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	514 288,36	514 288,36	528 165,31	528 165,31
Zbiory biblioteczne	1 356 735,82	1 356 735,82	1 427 071,55	1 427 071,55

Środki pieniężne: Biblioteka na dzień 31.12.2018 r. posiada środki pieniężne na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie **6 790,79 zł.**

Uzupełniająca dane o przychodach i kosztach

- Przychody	1 585 531,44
Przychody ze sprzedaży usług dz. statutowej (kary, ksero, wyp.międzybibliot.)	11 058,80
Przychody z sprzedaży pozostałej	61 788,07
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 144 180,00 z Starostwa Powiatowego)	1 313 650,00
Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych (BN, NCK, MKiDN)	56 140,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	356,75
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równoległe księg.amortyzacji)	142 537,82
- Koszty	1 637 793,52
Koszt amortyzacji	124 663,14
Koszt zużycia materiałów	60 697,22
Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody	49 410,53
Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism	103 846,33
Koszt otrzymanych w darze książek	11 185,99
Koszt zakupu usług obcych (remontowe, konserwatorskie, telefoniczne, pocztowe, komunalne, usł.dystryb.energii el....)	147 574,28
Koszt wynagrodzeń osobowych	891 348,50
Koszt wynagrodzeń bezosobowych	39 490,00
Koszt odpisu na ZFŚS	28 686,73
Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 206,97
Koszt pochodnych od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	165 890,67
Koszt zapłaty podatku od nieruchomości, ścieki	3 372,40
Koszty pozostałe	9 373,95
Pozostałe koszty operacyjne	46,81
- STRATA	52 262,08

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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Henryka Gmolewska
mgr Henryka Gmolewska

DYREKTOR

Isabela Kula
mgr Isabela Kula

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		BILANS		Adresat		
072346366		na dzień 31 grudnia 2018 r.		Burmistrz Miasta Cieszyna		
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		3 733 758,74	3 609 095,60	A. Fundusz	149 102,77	96 840,69
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy jednostki	127 103,20	127 103,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 733 758,74	3 609 095,60	II. Fundusz zapasowy – rezerwowy	11 476,96	21 999,57
1.1. Grunty		47 211,97	47 211,97	III. Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 575 494,89	3 475 890,52	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	10 522,61	-52 262,08
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		96 094,59	77 855,67	1.1. Zysk netto	10 522,61	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	1.2. Strata netto(-)	0,00	-52 262,08
1.5. Inne środki trwałe		14 957,29	8 137,44	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. Zobowiązania długoterminowe	10 720,68	10 720,68
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (kaucja)	10 720,68	10 720,68
B. Aktywa obrotowe		64 909,38	31 352,73	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	14 040,18	21 024,68
I. Zapasy				I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 475,42	11 477,64
II. Należności i roszczenia				1.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2 468,42	491,88
III. Należności finansowe krótkoterminowe		5 990,88	3 160,20	1.2. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 007,00	10 985,76
1.1. Należności z tyt. Dostaw i usług		110,28	403,95	1.3. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
1.2. Należności z tyt. podatków, dotacji		2 730,60	0,00	1.4. Inne (wadium)	0,00	0,00
1.3. Należności inne		3 150,00	2 756,25	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV. Środki pieniężne		58 918,50	28 192,53	III. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		58 918,50	28 192,53	IV. Fundusze specjalne	10 564,76	9 547,04
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe				D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 624 804,49	3 511 862,28
C. Rozliczenia międzyokresowe				E. Inne pasywa		
D. Inne aktywa						
Suma aktywów		3 798 668,12	3 640 448,33	Suma pasywów	3 798 668,12	3 640 448,33

Sporządził:

Zatwierdził:

Cieszyn, dn. 19.02.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Jana
 mgr Henryka Ganeławska

DYREKTOR
Izabela Kula
 mgr Izabela Kula

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

0,00

Biblioteka Miejska w Cieszynie		Rachunek Zysków i Strat				Burmistrz Miasta Cieszyna	
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15		(sporządzony metodą porównawczą)					
072346366		za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018					
		2017	2018			2017	2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej	1 415 343,07	1 434 600,87	E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 156,85	46,81
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	62 717,07	64 810,87	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	8 156,85	46,81
IV.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 287 576,00	1 313 650,00	F.	Zysk (strata z działalności operacyjnej (C+D-E))	8 849,46	-52 618,83
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	65 050,00	56 140,00	G.	Przychody finansowe	1 673,15	356,75
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 737 609,36	1 637 746,71	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	139 990,12	124 663,14	II.	Odsetki	1 673,15	356,75
II.	Zużycie materiałów i energii	275 227,21	225 140,07	III.	Inne	0,00	0,00
III.	Usługi obce	242 096,07	147 574,28	H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty	3 199,40	3 372,40	I.	Odsetki	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	875 721,50	930 838,50	II.	Inne	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	188 594,87	194 577,40	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 522,61	-52 262,08
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	159 579,22	165 890,67	J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 780,19	11 580,92		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
	w tym podróże służbowe	3 002,26	2 352,57	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 522,61	-52 262,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu						
X.	Pozostałe obciążenia						
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-322 266,29	-203 145,84				
D.	Pozostałe przychody operacyjne	339 272,60	150 573,82				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II.	Dotacje						
III.	Inne przychody operacyjne	339 272,60	150 573,82				

Cieszyn, dn. 19.02.2019 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

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

GLÓWNA KSIĘGOWA
Janina
mgr *Henryka Gacłowska*

DYREKTOR
mgr Izabela Kula