

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO - BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2019 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 96 840,69 zł oraz rezerwy w wysokości 0,00 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 2019 r. sporządzono metodą porównawczą.

1. Przychody	1 686 979,64
2. Koszty działalności	- 1 665 113,91
3. Zysk brutto	21 865,73
4. Zwiększenia przychodów	+ 0,00
5. Zmniejszenia przychodów	- 0,00
6. Wynik podatkowy	+ 21 865,73

Zysk z działalności zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwy Biblioteki.

Stan majątku przedstawia się następująco:

	31.12.2018		31.12.2019	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	47 211,97	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	3 984 174,67	508 284,15	3 984 174,67	607 888,52
Zespoły komputerowe	86 486,29	81 983,93	85 308,29	83 990,14
Urządzenia techn. i maszyny	139 123,15	89 564,36	139 123,15	98 552,67
Wypoż. maszyny, przyrządy	34 100,16	25 962,72	34 100,16	31 800,16

tech. do prac biur.				
Kotły i maszyny energet.	33 592,28	9 797,76	33 592,28	12 149,22
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	528 165,31	528 165,31	533 354,64	533 354,64
Zbiory biblioteczne	1 427 071,55	1 427 071,55	1 478 637,63	1 478 637,63

Środki pieniężne: Biblioteka na dzień 31.12.2019 r. posiada środki pieniężne na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie **8 422,54 zł.**

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach

- Przychody	1 686 979,64
Przychody ze sprzedaży usług dz. statutowej (kary, ksero, wyp.międzybibliot.)	11 679,80
Przychody z sprzedaży pozostałej	64 587,82
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 147 496,00 z Starostwa Powiatowego)	1 411 800,00
Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych (BN, NCK, MKiDN)	61 280,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	360,34
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równoległe księg.amortyzacji)	137 271,68
- Koszty	1 665 113,91
Koszt amortyzacji	119 965,79
Koszt zużycia materiałów	57 297,95
Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody	46 648,26
Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism	116 486,49
Koszt otrzymanych w darze książek	9 011,17
Koszt zakupu usług obcych (remontowe, konserwatorskie, telefoniczne, pocztowe, komunalne, usł.dystryb.energii el....)	115 612,60
Koszt wynagrodzeń osobowych	955 543,65
Koszt wynagrodzeń bezosobowych	28 560,00
Koszt odpisu na ZFŚS	29 036,14
Inne świadczenia na rzecz pracowników	4 239,64
Koszt pochodnych od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	173 634,73
Koszt zapłaty podatku od nieruchomości, ścieki	3 308,10
Koszty pozostałe	5 769,39
ZYSK	21 865,73

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
[Podpis]
mgr Izabela Kula

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Henryka Gąsienica

Informacja dodatkowa

1. Informacja o należnościach

- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	2 270,73
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	301,98
- należności krótkoterminowe (do 1 roku) - pożyczki ZFM	1 968,75
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	,00

2. Informacja o zobowiązaniach

- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	12 582,26
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	1 861,58 ✓
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	10 720,68 ✓
kaucja tyt.wynajmu pomieszczeń umowa na okres 5 lat	1014

3. Informacja o środkach pieniężnych

- wycena wg	53 677,14
- środki pieniężne na rachunku bankowym	32 361,73
- środki pieniężne w kasie	2 172,19
- inne środki pieniężne na rach. bank. ZFŚS	8 422,54
- inne środki pieniężne na rach. bank. kaucja tyt.wynajmu pomieszczeń	10 720,68

4. Informacja o aktywach trwałych

- wycena wg	4 323 510,52
- umorzenie środków trwałych	834 380,71
- 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
*	0,00
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	0,00

DYREKTOR
mgr Izabela Kula

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Gąsiorowska

Biblioteka Miejska w Cieszyńsku		Rachunek Zysków i Strat		Burmistrz Miasta	
43-400 Cieszyń, ul. Głęboka 15		(sporządzony metodą porównawczą)		Cieszyń	
072346366		za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019		2018	
				2019	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej		E. Pozostałe koszty operacyjne		2018	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 434 600,87	1 540 564,62	46,81	
II.	Zmiana stanu produktów	64 810,87	67 484,62		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	
IV.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 313 650,00	1 411 800,00		
V.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	56 140,00	61 280,00	46,81	
B. Koszty działalności operacyjnej		F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-52 618,83	
I.	Amortyzacja	1 637 746,71	1 665 113,91	356,75	
II.	Zużycie materiałów i energii	124 663,14	119 965,79		
III.	Usługi obce	225 140,07	229 443,87	0,00	
IV.	Podatki i opłaty	147 574,28	115 612,60		
V.	Wynagrodzenia	3 372,40	3 308,10	0,00	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	930 838,50	984 103,65	0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	194 577,40	202 670,87		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	165 890,67	173 634,73	-52 262,08	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 580,92	10 009,03	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	2 352,57	1 636,04		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne		L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-52 262,08	
I.	Zysk ze zbycia finansowych aktywów trwałych	-203 145,84	-124 549,29		
II.	Dotacje	150 573,82	146 054,68		
III.	Inne przychody operacyjne	150 573,82	146 054,68		

Cieszyń, dn. 27.02.2020 r.

Sporządził:

Henryka Gawłowska

Zatwierdził:

Izabela Kula

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Gawłowska

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYŃSKU
43-400 Cieszyń, ul. Głęboka 15
tel. 33 652 07 10
NIP 548 - 100 - 37 - 69

Biblioteka Miejska w Cieszyń 43-400 Cieszyń, ul. Głęboka 15 072346366		BILANS		Adresat Burmistrz Miasta Cieszyń	
AKTYWA		na dzień 31 grudnia 2019 r.		PASYWA	
Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Stan na początek roku	
Stan na koniec roku		Stan na koniec roku		Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		A. Fundusz			
I. Wartości niematerialne i prawne	3 609 095,60	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy jednostki	96 840,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 609 095,60	3 489 129,81	3 489 129,81	II. Fundusz zapasowy – rezerwy	127 103,20
1.1. Grunty	47 211,97	47 211,97	47 211,97	III. Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)	21 999,57
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 475 890,52	3 376 286,15	3 376 286,15	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-52 262,08
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	77 855,67	63 331,69	63 331,69	1.1. Zysk netto	21 865,73
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	1.2. Strata netto(-)	0,00
1.5. Inne środki trwałe	8 137,44	2 300,00	2 300,00	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-52 262,08
2. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	0,00	VI. Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego (-)	0,00
III. Długoterminowe aktywa finansowe				VII. Rezerwa na niewygasające wydatki	
1.1. Akcje i udziały				VIII. Pozostałe kapitały	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				IX. Wynik na funduszach pomocowych (+/-)	0,00
1.3. Inne				X. Kapitał mniejszości	
IV. Należności finansowe długoterminowe				B. Zobowiązania długoterminowe	10 720,68
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (kaucja)	10 720,68
B. Aktywa obrotowe	31 352,73	55 947,87	55 947,87	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	21 024,68
I. Zapasy				I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	11 477,64
II. Należności i roszczenia				1.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	491,88
III. Należności finansowe krótkoterminowe	3 160,20	2 270,73	2 270,73	1.2. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 985,76
1.1. Należności z tyt. Dostaw i usług	403,95	301,98	301,98	1.3. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00
1.2. Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	0,00	0,00	1.4. Inne (wadium)	0,00
1.3. Należności inne	2 756,25	1 968,75	1 968,75	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	
IV. Środki pieniężne	28 192,53	53 677,14	53 677,14	III. Rezerwy na zobowiązania	
1.1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	28 192,53	53 677,14	53 677,14	IV. Fundusze specjalne	9 547,04
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe				D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 511 862,28
C. Rozliczenia międzyokresowe				E. Inne pasywa	
D. Inne aktywa					
Suma aktywów	3 640 448,33	3 545 077,68	3 545 077,68	Suma pasywów	3 640 448,33

Cieszyń, dn. 27.02.2020 r.

[Signature]
Henryka Gawłowska

Sporządził:

Zatwierdził:

[Signature]
Izabela Kula

0

3 545 077,68

0,00

BIBLIOTEKA MIEJSKA
W CIESZYŃ
43-400 Cieszyń, ul. Głęboka 15
tel. 33 652 07 10
NIP 548-100-37

