

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15 072346366		Rachunek Zysków i Strat (sporządzony metodą porównawczą)				Burmistrz Miasta Cieszyna	
		za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022				2021	2022
		2021	2022			2021	2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej</b>		<b>1 494 993,29</b>	<b>1 569 163,22</b>	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	35 408,29	54 504,38	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
IV.	Przychody netto z sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	<b>F. Zysk (strata z działalności operacyjnej (C+D-E))</b>		<b>-1 561,62</b>	<b>-71 873,53</b>
V.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 432 950,00	1 481 000,00	<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>6 100,68</b>	<b>942,55</b>
VI.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	26 635,00	33 658,84	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 755 062,68</b>	<b>1 799 398,80</b>	II.	Odsetki, kary	6 100,68	0,00
I.	Amortyzacja	164 386,12	110 394,12	III.	Inne	0,00	942,55
II.	Zużycie materiałów i energii	264 666,89	193 630,13	<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>193,25</b>	<b>0,00</b>
III.	Usługi obce	120 963,74	119 229,54	I.	Odsetki	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty	2 064,00	2 529,00	II.	Inne	193,25	0,00
V.	Wynagrodzenia	980 994,91	1 125 024,54	<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>4 345,81</b>	<b>-70 930,98</b>
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	214 575,16	237 255,37	<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	179 116,62	199 827,38				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 411,86	11 336,10	<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym podróże służbowe	759,98	1 416,67	<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>4 345,81</b>	<b>-70 930,98</b>
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00				
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00				
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-260 069,39</b>	<b>-230 235,58</b>				
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>258 507,77</b>	<b>158 362,05</b>				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00				
II.	Dotacje	0,00	0,00				
III.	Inne przychody operacyjne	258 507,77	158 362,05				

Cieszyn, dn. 07.03.2023 r.

Sporządził Główny księgowy  
Henryka Gawłowska

Zatwierdził Dyrektor  
Izabela Kula

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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Henryka Gawłowska*  
mgr Henryka Gawłowska

**DYREKTOR**  
*Izabela Kula*  
mgr Izabela Kula

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15 072346366		<b>BILANS</b>		Adresat <b>Burmistrz Miasta Cieszyna</b>			
		na dzień 31 grudnia 2022 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>3 265 710,62</b>	<b>3 155 316,50</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>211 001,91</b>	<b>140 070,93</b>	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz podstawowy jednostki	96 840,69	96 840,69
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 265 710,62	3 155 316,50	II.	Fundusz zapasowy – rezerwowy	109 815,41	114 161,22
1.1.	Grunty	47 211,97	47 211,97	III.	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 177 077,41	3 077 473,04	IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego	4 345,81	-70 930,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 961,24	30 631,49	1.1.	Zysk netto	4 345,81	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	1.2.	Strata netto(-)	0,00	-70 930,98
1.5.	Inne środki trwałe	460,00	0,00	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>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe (kaucja)	6 000,00	6 000,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>149 707,93</b>	<b>88 637,59</b>	<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>11 860,73</b>	<b>19 047,87</b>	
I.	Zapasy			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	707,85	7 651,15
II.	Należności i roszczenia			1.1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	147,85	7 651,15
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	8 606,17	5 974,65	1.2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	560,00	0,00
1.1.	Należności z tyt. Dostaw i usług	4 654,17	3 894,65	1.3.	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
1.2.	Należności z tyt. podatków, dotacji	0,00	0,00	1.4.	Inne (wadium)	0,00	0,00
1.3.	Należności inne	3 952,00	2 080,00	II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV.	Środki pieniężne	141 101,76	82 662,94	III.	Rezerwy na zobowiązania		
1.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	141 101,76	82 662,94	IV.	Fundusze specjalne	11 152,88	11 396,72
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			<b>D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>3 186 555,91</b>	<b>3 078 835,29</b>	
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>				<b>E. Inne pasywa</b>			
<b>D. Inne aktywa</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>3 415 418,55</b>	<b>3 243 954,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 415 418,55</b>	<b>3 243 954,09</b>	

Sporządził:  
Henryka Gawłowska

Zatwierdził:  
Izabela Kula

0 0,00

Cieszyn, dn. 07.03.2023 r.

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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Henryka Gawłowska*  
mgr Henryka Gawłowska

**DYREKTOR**  
*Izabela Kula*  
mgr Izabela Kula

## INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### - BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2022 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 114 161,22 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 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 2020 roku Biblioteka podpisała umowę na okres 5 lat na wynajem lokalu użytkowego, jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń firma wpłaciła na konto Biblioteki kaucję w wysokości 6 000,00 zł.

Sprawozdanie finansowe za 2022 r. sporządzono metodą porównawczą.

Strata z działalności zostanie pokryta z funduszu rezerwowego Biblioteki. Powstała strata z działalności jest rezultatem zaangażowania środków obrotowych z lat poprzednich w działalność bieżącego okresu.

#### Stan majątku przedstawia się następująco:

	31.12.2021		31.12.2022	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	47 211,97	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	3 984 174,67	807 097,26	3 984 174,67	906 701,63
Zespoły komputerowe	133 312,29	133 312,29	133 312,29	133 312,29
Urządzenia techn. i maszyny	139 123,15	114 902,05	139 123,15	122 880,34
Wyposaż. maszyny, przyrządy tech. do prac biur.	34 100,16	33 640,16	34 100,16	34 100,16
Kotły i maszyny energet.	33 592,28	16 852,14	33 592,28	19 203,60
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	572 793,61	572 793,61	574 062,61	574 062,61
Zbiory biblioteczne	1 542 533,73	1 542 533,73	1 560 305,58	1 560 305,58

Biblioteka posiada na rachunku bankowym walutę obcą tytułem otrzymania refundacji za zrealizowany projekt dofinansowany z środków europejskich w wysokości 7 000,00 EURO. Wartość w złotych ustalono wg kursu NBP z dnia 31.12.2022 r. co stanowi wartość 32 829,30 zł.

Na dzień 31.12.2022 r. Biblioteka na wyodrębnionym rachunku bankowym **Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** posiada środki pieniężne w wysokości 9 316,72 zł.

W rachunku zysków i strat w poz. *Koszty działalności operacyjnej/w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych*: 199 827,38 ujęto składki należne za pracowników – 198 513,37 zł oraz składki za osoby zatrudnione na podstawie umów cywilno-prawnych – 1 314,01 zł.

#### Uzupełniające dane o przychodach i kosztach

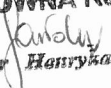
<b>- Przychody</b>	<b>1 728 467,82</b>
Przychody ze sprzedaży usług dz. statutowej (kary, ksero, wyp.międzybibliot., sprzedaż książek, ...)	19 987,30
Przychody z sprzedaży pozostałej	39 361,58
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 159 000,00 z Starostwa Powiatowego)	1 481 000,00
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji celowych z jst	11 158,84
Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych (BN, MKiDN)	22 500,00
Przychody finansowe	942,55
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny finansowe i rzeczowe, równoległe księg.amortyzacji)	152 268,55

<b>- Koszty</b>	<b>1 799 398,80</b>
Koszt amortyzacji	110 394,12
Koszt zużycia materiałów	24 714,13
Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody	72 575,80
Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism	70 474,63
Koszt otrzymanych w darze książek	25 865,57
Koszt zakupu usług obcych (remontowe, konserwatorskie, telefoniczne, pocztowe, komunalne, usł.dystryb.energii el....)	119 229,54
Koszt wynagrodzeń osobowych	1 111 254,54
Koszt wynagrodzeń bezosobowych	13 770,00
Koszt odpisu na ZFŚS	35 753,84
Inne świadczenia na rzecz pracowników	5 192,66
Koszt składek na PPK	1 674,15
Koszt pochodnych od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	199 827,38
Koszt zapłaty podatku od nieruchomości, śmieci	2 529,00
Koszty pozostałe	6 143,44

**STRATA 70 930,98**

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 Gawłowska

**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)	0,00
*	0,00
*	
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	0,00
*	
*	

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Henryka Gawłowska

DYREKTOR

  
mgr Izabela Kula