

Biblioteka Miejska w Cieszynie  
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15

072346366

## BILANS

Adresat

Burmistrz Miasta Cieszyna

na dzień 31 grudnia 2023 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>3 155 316,50</b>	<b>3 045 382,38</b>	<b>A. Fundusz</b>		<b>140 070,93</b>	<b>193 229,08</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz podstawowy jednostki	96 840,69	96 840,69
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 155 316,50	3 045 382,38	II.	Fundusz zapasowy – rezerwowy	114 161,22	43 230,24
1.1.	Grunty	47 211,97	47 211,97	III.	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 077 473,04	2 977 868,67	IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego	-70 930,98	53 158,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 631,49	20 301,74	1.1.	Zysk netto	0,00	53 158,15
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	1.2.	Strata netto(-)	-70 930,98	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	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>9 000,00</b>
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe (kaucja)	6 000,00	9 000,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>88 637,59</b>	<b>140 674,56</b>	<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>19 047,87</b>	<b>12 713,19</b>
I.	Zapasy			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	7 651,15	571,19
II.	Należności i roszczenia			1.1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	7 651,15	571,19
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	5 974,65	8 045,36	1.2.	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1.1.	Należności z tyt. Dostaw i usług	3 894,65	5 424,56	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	2 080,00	2 620,80	II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
IV.	Środki pieniężne	82 662,94	132 629,20	III.	Rezerwy na zobowiązania		
1.1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	82 662,94	132 629,20	IV.	Fundusze specjalne	11 396,72	12 142,00
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			<b>D. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		<b>3 078 835,29</b>	<b>2 971 114,67</b>
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>				<b>E. Inne pasywa</b>			
<b>D. Inne aktywa</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>3 243 954,09</b>	<b>3 186 056,94</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>3 243 954,09</b>	<b>3 186 056,94</b>

Cieszyn, dn. 01.03.2024 r.  
**BIBLIOTEKA MIEJSKA  
W CIESZYNI**  
43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15  
tel. 33 852 07 10  
NIP 548 - 100 - 37 - 69

Sporządził:  
Henryka Gawłowska

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
  
mgr Henryka Gawłowska

Zatwierdził:  
Izabela Kula

**DYREKTOR**  
  
mgr Izabela Kula

0 0,00

Biblioteka Miejska w Cieszynie 43-400 Cieszyn, ul. Głęboka 15 072346366		Rachunek Zysków i Strat (sporządzony metodą porównawczą)				Burmistrz Miasta Cieszyna	
		za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023				2022	2023
		2022	2023			2022	2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi / Przychody z działalności statutowej</b>		<b>1 569 163,22</b>	<b>1 820 467,71</b>	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	54 504,38	55 735,73	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				
IV.	Przychody netto z sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
V.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 481 000,00	1 702 791,98	<b>F. Zysk (strata z działalności operacyjnej (C+D-E))</b>		<b>-71 873,53</b>	<b>55 551,45</b>
VI.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	33 658,84	61 940,00	<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>942,55</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 799 398,80</b>	<b>1 935 913,93</b>	I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	110 394,12	109 934,12	II.	Odsetki, kary	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	193 630,13	134 388,55	III.	Inne	942,55	0,00
III.	Usługi obce	119 229,54	158 833,28	<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>2 393,30</b>
IV.	Podatki i opłaty	2 529,00	2 948,00	I.	Odsetki	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 125 024,54	1 260 248,03	II.	Inne	0,00	2 393,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	237 255,37	261 073,60	<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-70 930,98</b>	<b>53 158,15</b>
	w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	199 827,38	221 627,83	<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 336,10	8 488,35	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym podróże służbowe	1 416,67	1 517,65	<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-70 930,98</b>	<b>53 158,15</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>-230 235,58</b>	<b>-115 446,22</b>				
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>158 362,05</b>	<b>170 997,67</b>				
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00				
II.	Dotacje	0,00	0,00				
III.	Inne przychody operacyjne	158 362,05	170 997,67				

Cieszyn, dn. 01.03.2024 r.

Sporządził Główny księgowy  
Henryka GawłowskaZatwierdził 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



## INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### – BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ W CIESZYNIE ZA 2023 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 43 230,24 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.

Biblioteka tytułem kaucji, jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń wynikających z wynajmu lokalu użytkowego pobrała 9 000,00 zł.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. sporządzono metodą porównawczą.

Zysk z działalności zostanie przeznaczony na sfinansowanie działalności statutowej i przebiegowany na fundusz rezerwy Biblioteki.

#### Stan majątku przedstawia się następująco:

	31.12.2022		31.12.2023	
	ST	Umorzenie	ST	Umorzenie
Grunty	47 211,97	0,00	47 211,97	0,00
Budynki	3 984 174,67	906 701,63	3 984 174,67	1 006 306,00
Zespoły komputerowe	133 312,29	133 312,29	123 233,91	123 233,91
Urządzenia techn. i maszyny	139 123,15	122 880,34	139 123,15	130 858,63
Wyposaż. maszyny, przyrządy techn. do prac biur.	34 100,16	34 100,16	34 100,16	34 100,16
Kotły i maszyny energet.	33 592,28	19 203,60	33 592,28	21 555,06
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	574 062,61	574 062,61	542 896,04	542 896,04
Zbiory biblioteczne	1 560 305,58	1 560 305,58	1 589 771,87	1 589 771,87

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 31.12.2023 r. co stanowi wartość 30 436,00 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. Biblioteka na wyodrębnionym rachunku bankowym **Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** posiada środki pieniężne w wysokości 9 521,20 zł.

W rachunku zysków i strat w poz. *Koszty działalności operacyjnej/w tym składki z tyt. ubezpieczeń społecznych*: 221 627,83 ujęto składki ZUS należne za pracowników – 221 335,42 zł oraz składki za osoby zatrudnione na podstawie umów cywilno-prawnych – 292,41 zł.

#### Uzupełniające dane o przychodach i kosztach

<b>- Przychody</b>	<b>1 991 465,38</b>
Przychody ze sprzedaży usług dz. statutowej (kary, ksero, wyp.międzybibliot., sprzedaż książek, ...)	10 771,30
Przychody z sprzedaży pozostałej	48 481,43
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji z jst (w tym 159 000,00 z Starostwa Powiatowego)	1 664 540,00
Przychody z tyt. otrzymanych dotacji celowych z jst	38 251,98
Przychody tyt. dotacji pozabudżetowych (BN, NCK)	61 940,00
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny finansowe i rzeczowe, równoległe księg.amortyzacji)	167 480,67
<b>- Koszty</b>	<b>1 938 307,23</b>
Koszt amortyzacji	109 934,12
Koszt zużycia materiałów	20 370,27
Koszt zużycia energii elektr., gazu, wody	55 744,15
Koszt zakupu książek i prenumeraty czasopism	12 761,58
Koszt otrzymanych w darze książek	45 512,55
Koszt zakupu usług obcych (remontowe, konserwatorskie, telefoniczne, pocztowe, komunalne, usł.dystryb.energii el....)	158 833,28
Koszt wynagrodzeń osobowych	1 244 453,13
Koszt wynagrodzeń bezosobowych	15 794,90
Koszt odpisu na ZFŚS	37 007,28
Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 030,00
Koszt składek na PPK	2 438,49
Koszt pochodnych od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	221 627,83
Koszt zapłaty podatku od nieruchomości, śmieci	2 948,00
Koszty pozostałe	6 458,35
Koszty finansowe (różnice kursowe)	2 393,30
<b>ZYSK</b>	<b>53 158,15</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.

DYREKTOR  
  
mgr Izabela Kuć

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

DYREKTOR  
  
mgr Izabela Kula

GŁÓWNA KOSZTOWA  
  
mgr Henryka Gawłowska