ZARZĄDZENIE NR 253|2019
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 t.j.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 t.j.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 t.j. z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r. za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., na które składa się:

1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 12.391.530,10 zł

2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości -36.178,02 zł,

3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.927.780,13 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg

Witold Wróblewski

UZASADNIENIE

Biblioteka Elbląska im. C. Norwida jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 t.j. z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2018 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,

- rachunek zysków i strat,

- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez samorządową instytucję kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz

Załącznik do Zarządzenia Nr 253/2019
Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 15.05. 2019r.

Biblioteka Elbląska im.C.Norwida ul.św.Ducha 3-7 82-300 Elbląg	REGON- 000575918	BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018r.

AKTYWA			STAN NA na koniec 2018-12	STAN NA na koniec poprzedniego roku 2017-12-31
0			1	2
A.	**Aktywa trwałe**	**01**	**12 312 329,46**	**12 543 705,59**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**02**	**269,17**	**2 521,47**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	04	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	269,17	2 521,47
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**07**	**12 311 060,29**	**12 540 184,12**
1.	Środki trwałe	08	12 212 395,09	12 445 682,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	09	1 694 452,90	1 694 452,90
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	9 807 626,47	10 168 271,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	430 679,29	294 814,13
d)	środki transportu	12	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13	279 636,43	288 143,62
2.	Środki trwałe w budowie	14	98 665,20	94 501,60
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**16**	**0,00**	**0,00**
1.	Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek,w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**20**	**1 000,00**	**1 000,00**
1.	Nieruchomości	21	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	23	1 000,00	1 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	24	**0,00**	**0,00**
	- udziały lub akcje	25	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	27	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	30	0,00	0,00

PASYWA			STAN NA na koniec 2018-12	STAN NA na koniec poprzedniego roku 2017-12-31
0			1	2
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**89**	**1 927 780,13**	**1 963 958,15**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**90**	**1 852 900,80**	**1 852 900,80**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	**91**	**0,00**	**0,00**
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	**92**	**0,00**	**0,00**
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	**93**	**0,00**	**0,00**
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	**94**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	**95**	**111 057,35**	**48 860,65**
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	**96**	**0,00**	**0,00**
	- na udziały (akcje) własne	**97**	**0,00**	**0,00**
V.	**Zysk (starta) z lat ubiegłych**	**98**	**0,00**	**0,00**
VI.	**Zysk (starta) netto**	**99**	**-36 178,02**	**62 196,70**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**100**	**0,00**	**0,00**
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.57+60+65+76)**	**101**	**10 463 749,97**	**10 663 476,87**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**102**	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	103	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104	0,00	0,00
	- długoterminowa	105	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	107	0,00	0,00
	- długoterminowe	108	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	109	0,00	0,00
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**110**	**2 091,00**	**4 617,61**
1.	Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	113	2 091,00	4 617,61
a)	kredyty i pożyczki	114	0,00	0,00
b)	z tyt.emisjii dłużnych papierów wartościowych	115	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
e)	inne	118	2 091,00	4 617,61

	- inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	34	1 000,00	1 000,00
	- udziały lub akcje	35	1 000,00	1 000,00
	- inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	37	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**40**	**0,00**	**0,00**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	**43**	**79 200,64**	**83 729,43**
I.	**Zapasy**	**44**	**5 689,40**	**4 156,97**
1.	Materiały	45	4 387,75	3 206,93
2.	Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	47	0,00	0,00
4.	Towary	48	1 301,65	950,04
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00
II.	**Należności krótkoterminowe**	**50**	**49 959,23**	**59 608,98**
1.	Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	53	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00
b)	inne	55	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	58	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00
b)	inne	60	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	61	49 959,23	59 608,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	9 042,98	7 322,87
	- do 12 miesięcy	63	9 042,98	7 322,87
	- powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	0,00	0,00
c)	inne	66	40 916,25	52 286,11
d)	dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**68**	**20 039,32**	**12 757,32**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	20 039,32	12 757,32
a)	w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	71	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00

III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**119**	**273 681,41**	**198 804,47**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
b)	inne	124	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	128	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	129	0,00	0,00
b)	inne	130	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	131	227 513,57	149 420,48
a)	kredyty i pożyczki	132	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	133	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	134	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135	99 074,78	68 282,02
	- do 12 miesięcy	136	99 074,78	68 282,02
	- powyżej 12 miesięcy	137	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	138	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	139	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	140	123 417,33	78 838,46
h)	z tytułu wynagrodzeń	141	0,00	0,00
i)	inne	142	5 021,46	2 300,00
4.	Fundusze specjalne	143	46 167,84	49 383,99
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**144**	**10 187 977,56**	**10 460 054,79**
1.	Ujemna wartość firmy	145	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	146	10 187 977,56	10 460 054,79
	- długoterminowe	147	9 713 798,07	9 952 707,31
	- krótkoterminowe	148	474 179,49	507 347,48
	Pasywa razem	**149**	**12 391 530,10**	**12 627 435,02**

	- udzielone pożyczki	73	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	76	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	78	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	20 039,32	12 757,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	20 039,32	12 757,32
	- inne środki pieniężne	82	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	85	**3 512,69**	**7 206,16**
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	86	**0,00**	**0,00**
D.	**Udziały (akcje) własne**	87	**0,00**	**0,00**
	Aktywa razem	88	**12 391 530,10**	**12 627 435,02**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Grzesz
28 II 2019r.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ
Jacek Nowiński
28 II 2019r.

Elbląg, 28.02.2019r.
Miejscowość , Data

Data i podpis osoby , której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

BIBLIOTEKA ELBLĄSKA
im. Cypriana Norwida
82-300 ELBLĄG, ul. św. Ducha 3-7
tel. 55 625 60 03
NIP 578-17-65-319 REGON 000575918

Biblioteka Elbląska im.C.Norwida w Elblągu ul.św.Ducha 3-7 82-300 Elbląg **REGON-000575918**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2018r.

Nazwa pozycji		Kwota	
		na koniec 2018-12	na koniec 2017-12
1		2	3
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**4 574 840,86**	**4 674 377,00**
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 668,00	19 088,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 875,00	11 803,00
V.	Dotacje	4 525 297,86	4 643 486,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**5 435 966,79**	**5 507 204,35**
I	Amortyzacja	814 046,38	1 002 287,30
II	Zużycie materiałów i energii	546 294,36	547 478,95
III.	Usługi obce	459 563,08	516 469,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	22 898,34	19 832,72
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 930 127,59	2 799 895,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	622 269,86	575 941,20
	- emerytalne	267 787,18	245 407,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 825,31	45 299,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	941,87	0,00
C	**Zysk (starta) za sprzedaży (A-B)**	**-861 125,93**	**-832 827,35**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**828 319,51**	**909 730,25**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	828 319,51	909 730,25
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3 482,63**	**14 735,92**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 482,63	14 735,92
F	**Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-36 289,05**	**62 166,98**
G	**Przychody finansowe**	**141,12**	**60,44**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	141,12	60,44
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00

H	**Koszty finansowe**	**30,09**	**30,72**
I	Odsetki, w tym:	8,85	8,10
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	21,24	22,62
I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-36 178,02**	**62 196,70**
J.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-36 178,02**	**62 196,70**

Elbląg, 28.02.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Grzesz

.....

(Główny Księgowy)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ

Jacek Nowiński

.....

(Dyrektor)

Biblioteka Elbląska im. C.Norwida
ul. św.Ducha 3-7
82-300 Elbląg
NIP: 578-17-65-319
Regon 000575918

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

za okres
od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
		1	2
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**1 963 958,15**	**1 852 900,80**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów**	**1 963 958,15**	**1 852 900,80**
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 852 900,80	1 852 900,80
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-	ujawnienie środków trwałych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 852 900,80	1 852 900,80
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)	zwiększenie	-	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	48 860,65	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	62 196,70	-
a)	zwiększenie (z tytułu) zysku	62 196,70	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)		-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	111 057,35	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	62 196,70	48 860,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	62 196,70	48 860,65
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-62 196,70	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		-
b)	zmniejszenie (z tytułu) przeniesienia na fundusz rezerwowy	-62 196,70	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	48 860,65
6.	Wynik netto	-36 178,02	62 196,70
a)	zysk netto		62 196,70
b)	strata netto	-36 178,02	
c)	odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**1 927 780,13**	**1 963 958,15**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**1 927 780,13**	**1 963 958,15**

Elbląg, dnia 28.02.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Grzesz
.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ
Jacek Nowiński
.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

...KIER DEPARTAMENTU
Adam Jocz

SEKRETARZ MIASTA
Artur Zieliński

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski