

ZARZĄDZENIE NR ..227/2016
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 20 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida
w Elblągu za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 t.j. z póź.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida w Elblągu, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 10.670.163,56 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 42.028,97 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.852.900,80 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
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 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza na dzień 31 grudnia 2015 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2015 r.

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

Biblioteka Elbląska im.C.Norwida w Elblągu ul.św.Ducha 3-7 82-300 Elbląg	REGON- 000575918	BILANS	
		sporządzony na dzień 31.12.2015r.	

AKTYWA		STAN NA		
		na koniec 2015-12	na koniec poprzedniego roku 2014-12-31	
0		1	2	
A.	Aktywa trwałe(w.02+07+16+19)	01	10 535 361,21	10 698 139,45
I.	Wartości niematerialne i prawne (w.03 do 06)	02	17 376,15	18 136,50
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	17 376,15	18 136,50
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (w.08+14+ 15)	07	10 516 985,06	10 664 898,19
1.	Środki trwałe	08	10 516 985,06	10 664 898,19
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	09	1 693 983,80	1 693 983,80
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	7 831 221,03	8 131 684,71
c.	urządzenia techniczne i maszyny	11	622 404,42	595 451,44
d.	środki transportu	12	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	13	369 375,81	243 778,24
2.	Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	16	0,00	14 104,76
1.	Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	18	0,00	14 104,76
IV.	Inwestycje długoterminowe	19	1 000,00	1 000,00
1.	Udziały akcje	20	1 000,00	1 000,00
2.	Papiery wartościowe	21	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe(w.23+29+36+44)	22	134 802,35	364 857,70
I.	Zapasy (w.24 do 28)	23	8 532,94	3 495,24
1.	Materiały	24	8 532,94	3 495,24
2.	Półprodukty i produkty w toku	25	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	26	0,00	0,00
4.	Towary	27	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	28	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe (w.30)	29	71 474,08	86 729,11
1.	Należności od pozostałych jednostek	30	71 474,08	86 729,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31	2 572,74	3 261,96
	do 12 miesięcy	32	2 572,74	3 261,96

PASywa		STAN NA		
		na koniec 2015-12	na koniec poprzedniego roku 2014-12-31	
0		1	2	
A.	Kapitał (fundusz) własny (w.47 do 55)	46	1 852 900,80	1 699 729,77
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	47	1 894 929,77	1 632 150,56
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	48	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	49	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	50	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	51	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	52	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	53	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	54	-42 028,97	67 579,21
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	55	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.57+60+65+76)	56	8 817 262,76	9 363 267,38
I.	Rezerwy na zobowiązania	57	0,00	0,00
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	58	0,00	0,00
2	Pozostałe rezerwy.	59	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe (w.60)	60	3 183,32	3 021,55
1	Wobec pozostałych jednostek	61	3 183,32	3 021,55
a)	kredyty i pożyczki	62	0,00	0,00
b)	z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	63	0,00	0,00
c)	inne	64	3 183,32	3 021,55
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (w.66 + 75)	65	282 175,08	281 806,71
1.	Wobec pozostałych jednostek (w.67-74)- w.69	66	217 174,18	201 775,56
a)	kredyty i pożyczki	67	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68	102 452,59	67 633,43
	do 12 miesięcy	69	102 452,59	67 633,43
c)	zaliczki otrzymane na dostawy	70	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	71	0,00	0,00
e)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	72	112 831,59	114 291,32
f)	z tytułu wynagrodzeń	73	0,00	0,00
g)	inne	74	1 890,00	19 850,81
2.	Fundusze specjalne	75	65 000,90	80 031,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.77+78)	76	8 531 904,36	9 078 439,12
1.	Ujemna wartość firmy	77	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych	33	0,00	0,00
c)	inne	34	68 901,34	83 467,15
d)	dochodzone na drodze sądowej	35	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w.37)	36	44 634,79	271 749,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37	44 634,79	271 749,88
a)	w pozostałych jednostkach	38	0,00	0,00
	udziały lub akcje	39	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	40	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne(w. 42 do 43)	41	44 634,79	271 749,88
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42	44 634,79	271 749,88
	inne środki pieniężne (weksle.)	43	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44	10 160,54	2 883,47
	Suma aktywów (A + B)	45	10 670 163,56	11 062 997,15

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe(w.79+80)	78	8 531 904,36	9 078 439,12
a)	długoterminowe	79	8 518 308,84	8 864 685,17
b)	krótkoterminowe	80	13 595,52	213 753,95
	Suma pasywów (A + B)	81	10 670 163,56	11 062 997,15

Elbląg, 08.02.2016 r.
Miejscowość , Data

08.02.2016 r.
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ

Jacek Nowiński

08.02.2016 r.
Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2015r.

Nazwa pozycji		Kwota	
		na koniec 2015-12	na koniec 2014-12
1		2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 746 304,43	4 661 673,42
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 051,87	51 712,69
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	7 258,47	5 553,97
V.	Dotacje	4 702 994,09	4 604 406,76
B	Koszty działalności operacyjnej	5 917 651,84	5 572 873,65
I	Amortyzacja	1 018 083,20	869 798,87
II	Zużycie materiałów i energii	577 855,56	568 037,20
III.	Usługi obce	914 479,63	679 738,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	17 829,39	74 439,97
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 767 351,89	2 763 263,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	577 080,55	568 584,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 971,62	48 806,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	205,28
C	Zysk (strata) za sprzedaży (A-B)	-1 171 347,41	-911 200,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 134 410,10	982 573,82
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 134 410,10	982 573,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 139,06	1 010,18
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 473,35	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	665,71	1 010,18
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-42 076,37	70 363,41
G	Przychody finansowe	136,54	20 538,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	136,54	20 538,49
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	89,14	23 322,69
I	Odsetki, w tym:	33,51	23 322,69
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	55,63	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-42 028,97	67 579,21
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00

I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-42 028,97	67 579,21
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-42 028,97	67 579,21

Elbląg, 08.02.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(Główny Księgowy)

Elżbieta Grzesz

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ
(Dyrektor)

Jacek Nowiński

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień:

3 . 1 . 1 . 2 . 2 . 0 . 1 . 5

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2015r.	31.12.2014r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 632 150,56	412 346,23
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 632 150,56	412 346,23
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 632 150,56	412 346,23
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	195 200,00	1 055 094,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	195 200,00	1 055 094,48
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-	nabycie gruntu		1 055 094,48
-	ujawnienie środków trwałych (obrazy)	195 200,00	
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-			0,00
-			
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 827 350,56	1 467 440,71
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
-			
-			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-			
-			
-			
-			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-			
-			
-			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	67 579,21	164 709,85
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	67 579,21	164 709,85
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	67 579,21	164 709,85
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	67 579,21	164 709,85
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	67 579,21	164 709,85
8.	Wynik netto	42 028,97	67 579,21
a)	zysk netto	42 028,97	
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 852 900,80	1 699 729,77
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 852 900,80	1 699 729,77

08.02.2016r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Elżbieta Grzesz

BIBLIOTEKI ELBLAŃSKIE 08.02.2016r.

Data i podpis kierownika jednostki

Jacek Nowiński

Witold Wróblewski