

**ZARZĄDZENIE NR136/2021
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 19 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 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 2020 r. za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 18.749.301,79 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 8.605,46 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.987.910,92 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 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2020 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 Łucz

BILANS

Biblioteka Elbląska im.C.Norwida
ul.św.Ducha 3-7 82-300 Elbląg

REGON- 000575918

sporządzony na dzień 31.12.2020r.

AKTYWA		STAN NA	
		na koniec roku 2020	na koniec poprzedniego roku 2019
0		1	2
Aktywa trwałe	01	18 646 764,24	12 077 692,95
Wartości niematerialne i prawne	02	20 987,09	79,17
Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00
Wartość firmy	04	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	05	20 987,09	79,17
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	07	18 624 777,15	12 076 613,78
Środki trwałe	08	18 615 317,23	11 976 471,26
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	09	1 694 452,90	1 694 452,90
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	15 816 950,32	9 451 436,89
urządzenia techniczne i maszyny	11	248 193,39	376 722,37
środki transportu	12	0,00	0,00
inne środki trwałe	13	855 720,62	453 859,10
Środki trwałe w budowie	14	9 459,92	100 142,52
Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00
Należności długoterminowe	16	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	20	1 000,00	1 000,00
Nieruchomości	21	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	23	1 000,00	1 000,00
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
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00

PASywa		STAN NA	
		na koniec 2020 roku	na koniec poprzedniego roku 2019
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	89	1 987 910,92	1 979 305,46
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	126 404,66	74 879,33
- 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	8 605,46	51 525,33
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	16 761 390,87	10 234 139,57
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	1 476,00	615,00
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	1 476,00	615,00
a) kredyty i pożyczki	114	0,00	0,00
b) z tyt.emisji 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	615,00	615,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	259 134,30	309 866,25

- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00
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
Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	43	102 537,55	135 752,08
Zapasy	44	19 571,99	5 292,23
Materiały	45	18 366,74	3 990,58
Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00
Produkty gotowe	47	0,00	0,00
Towary	48	1 205,25	1 301,65
Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	50	49 637,83	50 416,39
Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00
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
inne	55	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	0,00	0,00
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
inne	60	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	61	49 637,83	50 416,39
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	2 688,83	5 185,98
- do 12 miesięcy	63	2 688,83	5 185,98
- powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	0,00	0,00
inne	66	46 949,00	45 230,41
dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	68	15 958,16	75 049,28
Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	15 958,16	75 049,28
w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00
- udziały lub akcje	71	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00

1.	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	200 254,69	263 516,43
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	51 844,94	82 987,84
	- do 12 miesięcy	136	51 844,94	82 987,84
	- 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	147 984,75	111 347,13
h)	z tytułu wynagrodzeń	141	0,00	0,00
i)	inne	142	425,00	69 181,46
4.	Fundusze specjalne	143	58 879,61	46 349,82
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	144	16 500 780,57	9 923 658,32
1.	Ujemna wartość firmy	145	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	146	16 500 780,57	9 923 658,32
	- długoterminowe	147	15 618 917,44	9 407 977,57
	- krótkoterminowe	148	881 863,13	515 680,75
	Pasywa razem	149	18 749 301,79	12 213 445,03

finansowe	74	0,00	0,00
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
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	15 958,16	75 049,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	15 958,16	75 049,28
- inne środki pieniężne	82	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	17 369,57	4 994,18
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00
Aktywa razem	88	18 749 301,79	12 213 445,03

Elbląg, 24.02.2021r.

Miejscowość , Data

Elżbieta
Edyta
Grzesz

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Edyta Grzesz
Data: 2021.02.24
14:18:31 +01'00'

Data i podpis osoby , której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jacek Zdzisław
Nowiński

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Zdzisław Nowiński
Data: 2021.02.24
14:18:00 +01'00'

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2020r.

Nazwa pozycji		Kwota	
		na koniec 2020-12	na koniec 2019-12
1		2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 965 204,85	4 864 308,17
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 849,19	36 161,45
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	8 477,00	16 145,00
V.	Dotacje	4 951 878,66	4 812 001,72
B	Koszty działalności operacyjnej	6 025 471,81	5 894 320,23
I	Amortyzacja	1 142 276,67	1 127 618,40
II	Zużycie materiałów i energii	484 081,63	513 999,38
III.	Usługi obce	485 164,00	505 861,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	20 722,80	25 972,29
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 177 746,61	3 051 895,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	687 014,19	629 143,41
	- emerytalne	268 311,20	271 375,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 016,47	34 753,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	449,44	5 076,25
C	Zysk (strata) za sprzedaży (A-B)	-1 060 266,96	-1 030 012,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 072 797,32	1 087 056,54
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	1 072 797,32	1 087 056,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 893,70	5 539,00
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	3 893,70	5 539,00
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 636,66	51 505,48
G	Przychody finansowe	9,83	61,17
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:	9,83	61,17
	- 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	41,03	41,32
I	Odsetki, w tym:	41,03	41,32
	- 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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 605,46	51 525,33
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)	8 605,46	51 525,33

Elbląg, 24.02.2021r.

Elżbieta
Edyta
Grzesz

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Edyta Grzesz
Data: 2021.02.24
14:19:39 +01'00'

(Główny Księgowy)

Jacek
Zdzisław
Nowiński

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Zdzisław Nowiński
Data: 2021.02.24
14:20:06 +01'00'

(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 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.	
Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
		1	2
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 979 305,46	1 927 780,13
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 979 305,46	1 963 958,15
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	74 879,33	111 057,35
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	51 525,33	-36 178,02
a)	zwiększenie (z tytułu) zysku	51 525,33	
b)	zmniejszenie (z tytułu) straty		-36 178,02
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	126 404,66	74 879,33
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	51 525,33	-36 178,02
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	51 525,33	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-51 525,33	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu) przeniesienia na fundusz rezerwowy	-51 525,33	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		36 178,02
-	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)		
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-36 178,02
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.	Wynik netto	8 605,46	51 525,33
a)	zysk netto	8 605,46	51 525,33
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 987 910,92	1 979 305,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 987 910,92	1 979 305,46

Elbląg, dnia 03.03.2021r.

Elżbieta Edyta
Grzesz

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Edyta Grzesz
Data: 2021.03.03 09:38:50
+01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jacek Zdzisław
Nowiński

Elektronicznie podpisany przez
Jacek Zdzisław Nowiński
Data: 2021.03.03 09:38:07
+01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)