

ZARZĄDZENIE NR 192/2022
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida za 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559), 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 2021 r. za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 19.034.899,24 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 92.250,25 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 2.080.161,17 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 2021 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

Biblioteka Elbląska im.C.Norwida ul.św.Ducha 3-7 82-300 Elbląg	REGON- 000575918	sporządzony na dzień 31.12.2021r.
---	------------------	-----------------------------------

AKTYWA		STAN NA	
		na koniec 2021 roku	na koniec poprzedniego roku 2020
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	18 943 005,95	18 646 764,24
I. Wartości niematerialne i prawne	02	6 995,69	20 987,09
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	6 995,69	20 987,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	18 934 901,64	18 624 777,15
1. Środki trwałe	08	18 636 837,55	18 615 317,23
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	15 929 999,91	15 816 950,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	222 408,96	248 193,39
d) środki transportu	12	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13	789 975,78	855 720,62
2. Środki trwałe w budowie	14	298 064,09	9 459,92
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
- inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00

PASywa		STAN NA	
		na koniec 2021 roku	na koniec poprzedniego roku 2020
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	89	2 080 161,17	1 987 910,92
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	135 010,12	126 404,66
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	99	92 250,25	8 605,46
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	16 954 738,07	16 761 390,87
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	0,00	1 476,00
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	0,00	1 476,00
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	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	204 149,84	259 134,30
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	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	108,62	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42	108,62	0,00
B.	Aktywa obrotowe	43	91 893,29	102 537,55
I.	Zapasy	44	20 156,86	19 571,99
1.	Materiały	45	18 951,61	18 366,74
2.	Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	47	0,00	0,00
4.	Towary	48	1 205,25	1 205,25
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	50	47 836,76	49 637,83
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	47 836,76	49 637,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	3 742,26	2 688,83
	- do 12 miesięcy	63	3 742,26	2 688,83
	- powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65	0,00	0,00
c)	inne	66	44 094,50	46 949,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	68	14 054,95	15 958,16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	14 054,95	15 958,16
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
	- udzielone pożyczki	73	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	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	150 613,52	200 254,69
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	60 783,32	51 844,94
	- do 12 miesięcy	136	60 783,32	51 844,94
	- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	140	85 837,10	147 984,75
h)	z tytułu wynagrodzeń	141	0,00	0,00
i)	inne	142	3 993,10	425,00
4.	Fundusze specjalne	143	53 536,32	58 879,61
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	144	16 750 588,23	16 500 780,57
1.	Ujemna wartość firmy	145	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	146	16 750 588,23	16 500 780,57
	- długoterminowe	147	15 887 055,16	15 618 917,44
	- krótkoterminowe	148	863 533,07	881 863,13
	Pasywa razem	149	19 034 899,24	18 749 301,79

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	14 054,95	15 958,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	14 025,35	15 958,16
	- inne środki pieniężne	82	29,60	0,00
	- inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	9 844,72	17 369,57
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00
	Aktywa razem	88	19 034 899,24	18 749 301,79

Elbląg, 23.02.2022r.

Miejscowość, Data

Elżbieta
Edyta Grzesz

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Edyta
Grzesz
Data: 2022.02.28
13:02:39 +01'00'

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jacek
Zdzisław
Nowiński

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Zdzisław Nowiński
Data: 2022.02.28
13:03:10 +01'00'

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2021r.

Nazwa pozycji		Kwota	
		na koniec 2021-12	na koniec 2020-12
1		2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 271 734,00	4 965 204,85
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 096,00	4 849,19
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	11 745,00	8 477,00
V.	Dotacje	5 258 893,00	4 951 878,66
B	Koszty działalności operacyjnej	6 242 274,67	6 025 471,81
I	Amortyzacja	1 130 228,10	1 142 276,67
II	Zużycie materiałów i energii	561 548,99	484 081,63
III.	Usługi obce	319 977,55	485 164,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	22 508,90	20 722,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 440 381,93	3 177 746,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	740 621,25	687 014,19
	- emerytalne	316 901,46	268 311,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 947,94	28 016,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60,01	449,44
C	Zysk (strata) za sprzedaży (A-B)	-970 540,67	-1 060 266,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 077 295,71	1 072 797,32
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	1 077 295,71	1 072 797,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 504,69	3 893,70
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	14 504,69	3 893,70
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	92 250,35	8 636,66
G	Przychody finansowe	0,00	9,83
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:	0,00	9,83
	- 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

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 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.	
Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
		1	2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 979 305,46	1 979 305,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów		1 979 305,46	1 979 305,46
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		135 010,12	74 879,33
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		8 605,46	51 525,33
a) zwiększenie (z tytułu) zysku		8 605,46	51 525,33
b) zmniejszenie (z tytułu) straty			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		143 615,58	126 404,66
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		8 605,46	51 525,33
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		8 605,46	51 525,33
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-8 605,46	-51 525,33
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienia na fundusz rezerwowy		-8 605,46	-51 525,33
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)			
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		92 250,25	8 605,46
a) zysk netto		92 250,25	8 605,46
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		2 080 161,17	1 987 910,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		2 080 161,17	1 987 910,92

Elbląg, dnia 23.02.2022r.

Elżbieta
Edyta Grzesz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Edyta Grzesz
Data: 2022.02.28 13:30:39
+01'00'

Jacek Zdzisław
Nowiński

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Jacek Zdzisław
Nowiński
Data: 2022.02.28 13:31:08
+01'00'

H	Koszty finansowe	0,10	41,03
I	Odsetki, w tym:	0,10	41,03
	- 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)	92 250,25	8 605,46
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)	92 250,25	8 605,46

Elbląg, 23.02.2022r.

Elżbieta
Edyta Grzesz

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Edyta Grzesz
Data: 2022.02.28 13:04:46
+01'00'

(Główny Księgowy)

Jacek
Zdzisław
Nowiński

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Zdzisław Nowiński
Data: 2022.02.28
13:04:14 +01'00'

(Dyrektor)