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

Załącznik do Zarządzenia Nr 227/2016
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 20 maja 2016 r.

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	STAN NA 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	STAN NA 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.emisjii 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

08.02.2016 r.
Data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ
Jacek Wolbiński

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 31.12.2015r.

	Nazwa pozycji	Kwota	
		na koniec 2015-12	na koniec 2014-12
	1	2	3
A	**Przychody netto ze sporzedaży 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 (starta) 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 (starta) 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**

Elblag, 08.02.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(Główny Księgowy)

Elżbieta Grzesz

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ

(Dyrektor)

Jacek Nowiński

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień:

3 1 - 1 2 - 2 0 1 5

(pieczęć jednostki)

	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 przyjetych 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 przyjetych 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 przyjetych 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 przyjetych 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		67 579,21
b)	strata netto	42 028,97	
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Grzesz

08.02.2016r.

Data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ
Jacek Nowiński

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski