

ZARZĄDZENIE NR190/2017
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 13 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida
w Elblągu za 2016 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 t.j. z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 t.j. z późn. 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 2016 r. za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 10.118.990,92 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 48.860,65 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.901.761,45 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg

WZ. PREZYDENTA MIASTA

Witold Wróblewski

Jacek Boruszka
WICEPREZYDENT

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 2016 r. poz. 1047 t.j. z póź.zm.).

W związku z powyższym, sporządza na dzień 31 grudnia 2016 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2016 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

	- udziały lub akcje	30	0,00	0,00	e)	inne	118	6 426,16	3 183,32
	- inne papiery wartościowe	31	0,00		III.	Zobowiązania krótkoterminowe	119	238 611,78	282 175,08
	- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	34	1 000,00	1 000,00		- do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	35	1 000,00	1 000,00		- powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	b)	inne	124	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	37	0,00	0,00		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	128	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	129	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00	b)	inne	130	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	131	179 740,96	217 174,18
B.	Aktywa obrotowe	43	92 799,99	134 802,35	a)	kredyty i pożyczki	132	0,00	0,00
I.	Zapasy	44	7 581,74	8 532,94		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	133	0,00	0,00
1.	Materiały	45	7 581,74	8 532,94	c)	inne zobowiązania finansowe	134	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135	72 308,94	102 452,59
3.	Produkty gotowe	47	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	136	72 308,94	102 452,59
4.	Towary	48	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	137	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00		zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	138	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	50	58 838,64	71 474,08	f)	zobowiązania wekslowe	139	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00		z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	140	105 372,02	112 831,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	141	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	53	0,00	0,00	i)	inne	142	2 060,00	1 890,00
	- powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	143	58 870,82	65 000,90
b)	inne	55	0,00		IV.	Rozliczenia międzyokresowe	144	7 972 191,53	8 531 904,36
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	0,00	0,00		Ujemna wartość firmy	145	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	146	7 972 191,53	8 531 904,36
	- do 12 miesięcy	58	0,00	0,00		- długoterminowe	147	7 402 942,09	8 518 308,84
	- powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00		- krótkoterminowe	148	569 249,44	13 595,52
b)	inne	60	0,00	0,00		Pasywa razem	149	10 118 990,92	10 670 163,56
3.	Należności od pozostałych jednostek	61	58 838,64	71 474,08					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	3 602,79	2 572,74					
	- do 12 miesięcy	63	3 602,79	2 572,74					
	- 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	55 235,85	68 901,34					
d)	dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	68	22 313,28	44 634,79					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	22 313,28	44 634,79					
a)	w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00					
	- udziały lub akcje	71	0,00	0,00					

	- 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	22 313,28	44 634,79
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	22 313,28	44 634,79
	- 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	4 066,33	10 160,54
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00
	Aktywa razem	88	10 118 990,92	10 670 163,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ

Elbląg, 08.02.2017r.
Miejscowość, Data

8 II 2017r.,
Elżbieta Grzesz
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

8 II 2017r.,
Jacek Nowiński
Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2016r.

Nazwa pozycji		Kwota	
		na koniec 2016-12	na koniec 2015-12
1		2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 603 952,21	4 746 304,43
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 583,11	36 051,87
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	8 083,10	7 258,47
V.	Dotacje	4 574 286,00	4 702 994,09
B	Koszty działalności operacyjnej	5 709 314,09	5 917 651,84
I	Amortyzacja	1 005 166,85	1 018 083,20
II	Zużycie materiałów i energii	549 608,12	577 855,56
III.	Usługi obce	610 529,15	914 479,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	18 086,20	17 829,39
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 889 275,66	2 767 351,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	592 429,94	577 080,55
	- emerytalne	255 162,58	251 350,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 218,17	44 971,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) za sprzedaży (A-B)	-1 105 361,88	-1 171 347,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 157 750,66	1 134 410,10
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	1 157 750,66	1 134 410,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 603,38	5 139,06
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 473,35
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 603,38	665,71
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	48 785,40	-42 076,37
G	Przychody finansowe	101,63	136,54
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:	101,63	136,54
	- 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	26,38	89,14
I	Odsetki, w tym:	26,38	33,51

	- 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	55,63
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	48 860,65	-42 028,97
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)	48 860,65	-42 028,97

Elbląg, 08.02.2017r.

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 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.	
Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
		1	2
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 894 929,77	1 632 150,56
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 894 929,77	1 632 150,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 894 929,77	1 632 150,56
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	195 200,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	195 200,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-	ujawnienie środków trwałych (obrazy)		195 200,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 894 929,77	1 827 350,56
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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 42 028,97	67 579,21
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	67 579,21
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	42 028,97	
-	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		-
6.	Wynik netto	48 860,65	42 028,97
a)	zysk netto	48 860,65	
b)	strata netto		42 028,97
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 901 761,45	1 852 900,80
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 901 761,45	1 852 900,80

Elbląg, dnia 08.02.2017r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Grzesz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI ELBLĄSKIEJ

Jacek Nowinski

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

wz. PREZYDENTA MIASTA

Jacek Boruszka
WICEPREZYDENT