

ZARZĄDZENIE NR118|2023.....
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 31 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 2022 r. za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 18.167.432,19 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 104.516,53 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.975.644,64 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

Załącznik do Zarządzenia Nr ...188/2023

Prezydenta Miasta Elbląg

z dnia 31 marca 2023 r.

BIBLIOTEKA ELBLĄSKA IM. C. NORWIDA UL. ŚW. DUCHA 3-7 82-300 ELBLĄG		REGON- 000575918		BILANS			
				sporządzony na dzień 31.12.2022r.			
AKTYWA		STAN NA		PASywa		STAN NA	
		na koniec 2022 roku	na koniec poprzedniego roku 2021			na koniec 2022 roku	na koniec poprzedniego roku 2021
0		1	2	0		1	2
Aktywa trwałe	01	18 061 536,02	18 943 005,95	A. Kapitał (fundusz) własny	89	1 975 644,84	2 080 161,17
Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	6 995,69	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	1 852 900,80	1 852 900,80
Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91	0,00	0,00
Wartość firmy	04	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	05	0,00	6 995,69	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	93	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	07	18 059 042,39	18 934 901,64	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	95	227 260,37	135 010,12
Środki trwałe	08	18 036 013,82	18 636 837,55	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	0,00	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	09	1 694 452,90	1 694 452,90	- na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	15 321 180,45	15 929 999,91	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	11	263 874,23	222 408,96	VI. Zysk (strata) netto	99	-104 516,53	92 250,25
środki transportu	12	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100	0,00	0,00
inne środki trwałe	13	756 506,24	789 975,78	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.57+60+65+76)	101	16 191 787,55	16 954 738,07
Środki trwałe w budowie	14	23 028,57	298 064,09	I. Rezerwy na zobowiązania	102	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	103	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	- długoterminowa	105	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	0,00	0,00	- krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	107	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	20	1 000,00	1 000,00	- długoterminowe	108	0,00	0,00
1. Nieruchomości	21	0,00	0,00	- krótkoterminowe	109	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	110	10 063,29	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	1 000,00	1 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	113	10 063,29	0,00
- inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	114	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	115	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	b) inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
- udziały lub akcje	30	0,00	0,00	e) inne	118	10 063,29	0,00
- inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	281 044,29	204 149,84
- udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	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	1 492,63	108,62
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42	1 492,63	108,62
B.	Aktywa obrotowe	43	105 897,17	91 893,29
I.	Zapasy	44	20 160,95	20 156,86
1.	Materiały	45	19 083,82	18 951,61
2.	Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	47	0,00	0,00
4.	Towary	48	1 077,13	1 205,25
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	50	51 484,13	47 836,76
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	51 484,13	47 836,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	5 970,23	3 742,26
	- do 12 miesięcy	63	5 970,23	3 742,26
	- 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	45 513,90	44 094,50
d)	dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	68	24 248,14	14 054,95
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	24 248,14	14 054,95
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	222 149,36	150 613,52
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	77 029,58	60 783,32
	- do 12 miesięcy	136	77 029,58	60 783,32
	- 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	133 294,47	85 837,10
h)	z tytułu wynagrodzeń	141	0,00	0,00
i)	inne	142	11 825,31	3 993,10
4.	Fundusze specjalne	143	58 894,93	53 536,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	144	15 900 679,97	16 750 588,23
1.	Ujemna wartość firmy	145	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	146	15 900 679,97	16 750 588,23
	- długoterminowe	147	15 020 288,19	15 887 055,16
	- krótkoterminowe	148	880 391,78	863 533,07
	Pasywa razem	149	18 167 432,19	19 034 899,24

) 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	24 248,14	14 054,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	24 143,91	14 025,35
- inne środki pieniężne	82	104,23	29,60
- inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	10 003,95	9 844,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00
Aktywa razem	88	18 167 432,19	19 034 899,24

Elbląg, 28.02.2023r.
Miejscowość, Data

Elżbieta
Edyta Grzesz

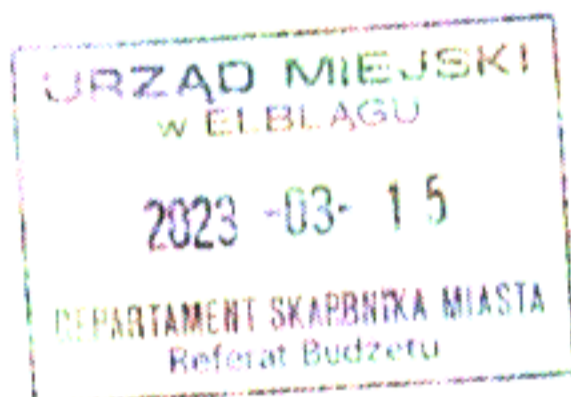
Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Edyta Grzesz
Data: 2023.02.28
13:37:54 +01'00'

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jacek Zdzisław
Nowiński

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Zdzisław Nowiński
Data: 2023.02.28
13:49:51 +01'00'

Data i podpis kierownika jednostki



sprawdził
INSPEKTOR
[Signature]
Aldona Flisikowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT- wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Nazwa pozycji		Kwota	
		na koniec 2022-12	na koniec 2021-12
1		2	3
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 974 814,71	5 271 734,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 373,60	1 096,00
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	23 807,00	11 745,00
V.	Dotacje	5 939 634,11	5 258 893,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 264 903,83	6 242 274,67
I	Amortyzacja	1 407 986,70	1 130 228,10
II	Zużycie materiałów i energii	578 500,91	561 548,99
III.	Usługi obce	311 660,24	319 977,55
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	24 659,13	22 508,90
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 045 957,78	3 440 381,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	857 328,89	740 621,25
	- emerytalne	360 874,64	316 901,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 213,62	26 947,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 596,56	60,01
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 290 089,12	-970 540,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 287 364,54	1 077 295,71
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	1 287 364,54	1 077 295,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	101 230,52	14 504,69
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	101 230,52	14 504,69
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-103 955,10	92 250,35
G	Przychody finansowe	5,23	0,00
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:	5,23	0,00
	- 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	566,66	0,10
I	Odsetki, w tym:	566,66	0,10
	- 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)	-104 516,53	92 250,25
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)	-104 516,53	92 250,25

Elbląg, 28.02.2023r.

Elżbieta
Edyta
Grzesz

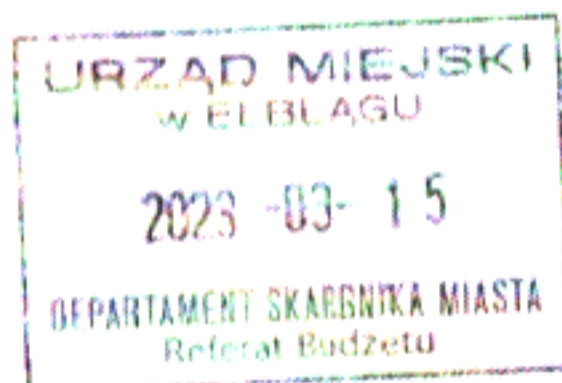
Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Edyta
Grzesz
Data: 2023.02.28
13:38:41 +01'00'

(Główny Księgowy)

Jacek Zdzisław
Nowiński

Elektronicznie podpisany
przez Jacek Zdzisław
Nowiński
Data: 2023.02.28
13:50:14 +01'00'

(Dyrektor)



sporadni
INSPEKTOR
Aldona Flisikowska

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 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.	
		Bieżący rok obrotowy 1	Poprzedni rok obrotowy 2
Wyszczególnienie			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 979 305,46	1 979 305,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów		1 979 305,46	1 979 305,46
I.a. błędy		1 852 900,80	1 852 900,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu			
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		227 260,37	135 010,12
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		92 250,25	8 605,46
a) zwiększenie (z tytułu) zysku		92 250,25	8 605,46
b) zmniejszenie (z tytułu) straty			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		319 510,62	143 615,58
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		92 250,25	8 605,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		92 250,25	8 605,46
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-92 250,25	-8 605,46
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienia na fundusz rezerwowy		-92 250,25	-8 605,46
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		-104 516,53	92 250,25
a) zysk netto			92 250,25
b) strata netto		-104 516,53	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 975 644,64	2 080 161,17
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 975 644,64	2 080 161,17

Elbląg, dnia 14.03.2023r.

Elżbieta
Edyta Grzesz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Edyta Grzesz
Data: 2023.03.14 15:32:08
+01'00'

URZĄD MIEJSKI
w ELBLĄGU

2023-03-15

DEPARTAMENT SKARBNIKA MIASTA
Referat Budżetu

INSPEKTOR

Aldona Flisikowska

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jacek Zdzisław
Nowiński

Data: 2023.03.14 15:39:29 CET

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

WZ. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
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 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2022 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


Arkadiusz Kolpert

KIEROWNIK
REFERATU KULTURY


Adam Jocz

23.03.2023