

**ZARZĄDZENIE NR 118/2015**  
**PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 7 kwietnia 2015 r.

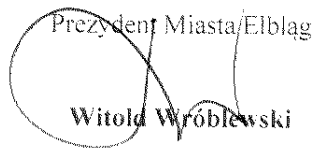
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 samorządowej instytucji kultury –  
Elbląskiej Orkiestry Kameralnej**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz.330 t.j. z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 r. za okres 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 434.068,49 zł.
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 2.919,27 zł.
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 206.860,16 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg  
  
Witold Wróblewski

Załącznik

do Zarządzenia Nr 118/2015

Prezydenta Miasta Elbląg

z dnia 17 kwietnia 2015 r.

|  |  |                    |  |               |  |
|--|--|--------------------|--|---------------|--|
|  |  | 280245799<br>REGON |  | <b>BILANS</b> |  |
|  |  |                    |  | 31-12-2014    |  |

| AKTYWA |                                                        |    | STAN NA       |             |
|--------|--------------------------------------------------------|----|---------------|-------------|
| 0      |                                                        |    | początek roku | koniec roku |
|        |                                                        |    | 1             | 2           |
| A.     | <b>Aktywa trwałe (w.02+07+16+21)</b>                   | 01 | 187 826,08    | 356 246,54  |
| I.     | <b>Wartości niematerialne i prawne (w.03 do 06)</b>    | 02 | 0,00          | 0,00        |
| 1.     | Koszty prac rozwojowych                                | 03 |               |             |
| 2.     | Wartość firmy                                          | 04 |               |             |
| 3.     | Inne wartości niematerialne i prawne                   | 05 | 0,00          | 0,00        |
| 4.     | Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | 06 |               |             |
| II.    | <b>Rzeczowe aktywa trwałe (w.08 do 15)</b>             | 07 | 187 826,08    | 356 246,54  |
| 1.     | Środki trwałe                                          | 08 | 187 826,08    | 356 246,54  |
| a.     | Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)          | 09 |               |             |
| b.     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 10 |               |             |
| c.     | Urządzenia techniczne i maszyny                        | 11 | 187 826,08    | 356 246,54  |
| d.     | Środki transportu                                      | 12 |               |             |
| e.     | Inne środki trwałe                                     | 13 |               |             |
| 2.     | Środki trwałe w budowie                                | 14 |               |             |
| 3.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie                    | 15 |               |             |
| III.   | <b>Należności długoterminowe</b>                       | 16 |               |             |
| 1.     | od jednostek powiązanych                               | 17 |               |             |
| 2.     | od pozostałych jednostek                               | 18 |               |             |
| IV.    | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                       | 19 |               |             |
| 1.     | udziały akcje                                          | 20 |               |             |
| 2.     | papiery wartościowe                                    | 21 |               |             |
| B.     | <b>Aktywa obrotowe (w.23+29+35+38)</b>                 | 22 | 66 223,84     | 77 821,95   |
| I.     | <b>Zapasy ( w.24 do 28 )</b>                           | 23 |               |             |
| 1.     | Materiały                                              | 24 |               |             |
| 2.     | Półprodukty i produkty w toku                          | 25 |               |             |
| 3.     | Produkty gotowe                                        | 26 |               |             |
| 4.     | Towary                                                 | 27 |               |             |
| 5.     | Zaliczki na dostawy                                    | 28 |               |             |

| PASywa |                                                                       |    | STAN NA       |             |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|----|---------------|-------------|
| 0      |                                                                       |    | początek roku | koniec roku |
|        |                                                                       |    | 1             | 2           |
| A.     | <b>Kapitał ( fundusz ) własny (w.47+48+54+55+56+57+58)</b>            | 46 | 133 155,05    | 206 860,16  |
| I.     | Kapitał ( fundusz ) podstawowy                                        | 47 | 65 143,28     | 209 779,43  |
| II.    | Kapitał ( fundusz ) zapasowy (w.50 do 53 )                            | 48 |               |             |
| 1.     | Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej                    | 49 |               |             |
| 2.     | Tworzony ustawowo                                                     | 50 |               |             |
| 3.     | Tworzony zgodnie ze statutem lub umową                                | 51 |               |             |
| 4.     | Z dopłat wspólników                                                   | 52 |               |             |
| 5.     | Inny                                                                  | 53 |               |             |
| III.   | Kapitał ( fundusz ) rezerwowy z aktualizacji wyceny                   | 54 |               |             |
| IV.    | Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe                             | 55 |               |             |
| V.     | Zysk(strata) z lat ubiegłych                                          | 56 |               |             |
| VI.    | Zysk (strata) netto                                                   | 57 | 68 011,77     | -2 919,27   |
| VII.   | Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego                 | 58 |               |             |
| B.     | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | 59 |               |             |
| I.     | Rezerwy na zobowiązania                                               | 60 |               |             |
| 1.     | Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych                         | 61 |               |             |
| 2.     | Pozostałe rezerwy                                                     | 62 |               |             |
| II.    | Zobowiązania długoterminowe (w.64 do 66)                              | 63 |               |             |
| 1.     | Kredyty i pożyczki                                                    | 64 |               |             |
| 2.     | Z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych                          | 65 |               |             |
| 3.     | Inne zobowiązania finansowe                                           | 66 |               |             |
| C.     | <b>Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (w.68 + 77 )</b> | 67 | 57 218,95     | 72 282,55   |
| I.     | Zobowiązania krótkoterminowe (w.69 do 76)                             | 68 | 57 218,95     | 63 331,37   |
| 1.     | Kredyty i pożyczki                                                    | 69 |               |             |
| 2.     | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                  | 70 | 8 806,95      | 13 561,05   |
| 3.     | Zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług                           | 71 |               |             |
| 4.     | Zobowiązania wekslowe                                                 | 72 |               |             |
| 5.     | Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych          | 73 | 48 412,00     | 49 770,32   |

|                                           |                                                                 |    |            |            |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|------------|------------|
| 1.                                        | Należności z tytułu dostaw i usług                              | 30 | 9 184,83   | 15 325,00  |
| 2.                                        | Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 31 | 27 155,25  | 563,00     |
| 3.                                        | Należności wewnątrzzakładowe                                    | 32 |            |            |
| 4.                                        | Pozostałe należności                                            | 33 | 0,00       | 1 167,96   |
| 5.                                        | Należności dochodzone na drodze sądowej                         | 34 |            |            |
| III.                                      | Inwestycje krótkoterminowe ( w.36 + 37 )                        | 35 |            |            |
| 1.                                        | Udziały lub akcje własne do zbycia                              | 36 |            |            |
| 2.                                        | Inne papiery wartościowe                                        | 37 |            |            |
| IV.                                       | Środki pieniężne ( w. 39 do 41 )                                | 38 | 29 883,76  | 60 765,99  |
| 1.                                        | Środki pieniężne w kasie                                        | 39 | 1 908,57   | 7 672,91   |
| 2.                                        | Środki pieniężne w banku                                        | 40 | 27 975,19  | 53 093,08  |
| 3.                                        | Inne środki pieniężne ( weksle. )                               | 41 |            |            |
| C.                                        | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ( w.43 + 44 )        | 42 |            | 0,00       |
| 1.                                        | Czynne rozliczenia międzyokresowe ( w.43 + 44 )                 | 43 |            |            |
| 2.                                        | Inne rozliczenia międzyokresowe                                 | 44 |            |            |
| Suma aktywów ( A + B + C ) ( w.01+22+42 ) |                                                                 | 45 | 254 049,92 | 434 068,49 |

|                                                 |                                        |    |            |            |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|----|------------|------------|
| 7.                                              | Zobowiązania wewnątrzzakładowe         | 75 |            |            |
| 8.                                              | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 76 | 0,00       | 0,00       |
| II.                                             | Fundusze specjalne                     | 77 | 0,00       | 8 951,18   |
| D.                                              | Rozliczenia międzyokresowe (w.79+80)   | 78 | 63 675,92  | 154 925,78 |
| I.                                              | Przychody przyszłych okresów           | 79 | 57 500,00  | 145 893,38 |
| II.                                             | Inne rozliczenia międzyokresowe        | 80 | 6 175,92   | 9 032,40   |
| Suma pasywów ( A + B + C + D ) (w.46+59+67+78 ) |                                        | 81 | 254 049,92 | 434 068,49 |

# GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elbląg, dnia 27.02.2015r.

Miejscowość , data

27.02.2015r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Przybylak

27.02.2015r.

Data i podpis

kierownika jednostki

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| Poz.     | Nazwa pozycji                                                         | Na koniec roku<br>2014-12-31 | Rok ubiegły         |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>         | <b>2.463.444,45</b>          | <b>2.714.658,77</b> |
| -        | od jednostek powiązanych                                              | 187.574,09                   | 175.000,10          |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                | 728.681,45                   | 719.180,74          |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie) | 0,00                         | 0,00                |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki              | 0,00                         | 0,00                |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                     | 0,00                         | 0,00                |
| V        | Dotacje                                                               | 1.734.763,00                 | 1.995.478,03        |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                | <b>2.562.737,48</b>          | <b>2.729.583,72</b> |
| I        | Amortyzacja                                                           | 34.727,20                    | 16.138,70           |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                          | 65.585,12                    | 111.207,89          |
| III      | Usługi obce                                                           | 1.130.507,52                 | 1.401.180,24        |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                              | 30.331,08                    | 16.313,36           |
| - (1)    | podatek akcyzowy                                                      | 0,00                         | 0,00                |
| V        | Wynagrodzenia                                                         | 971.335,42                   | 872.174,72          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                            | 272.057,65                   | 231.830,05          |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                            | 58.193,49                    | 80.738,76           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                              | 0,00                         | 0,00                |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                               | <b>-99.293,03</b>            | <b>-14.924,95</b>   |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                 | <b>26.865,68</b>             | <b>2.500,00</b>     |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                        | 0,00                         | 0,00                |
| II       | Dotacje                                                               | 0,00                         | 0,00                |
| III      | Inne przychody operacyjne                                             | 26.865,68                    | 2.500,00            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                    | <b>0,61</b>                  | <b>0,00</b>         |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                      | 0,00                         | 0,00                |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                          | 0,00                         | 0,00                |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                | 0,61                         | 0,00                |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>               | <b>-72.427,96</b>            | <b>-12.424,95</b>   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                            | <b>69.508,69</b>             | <b>80.584,46</b>    |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                 | 0,00                         | 0,00                |
| - (1)    | od jednostek powiązanych                                              | 0,00                         | 0,00                |
| II       | Odsetki, w tym:                                                       | 8,69                         | 9,48                |
| - (1)    | od jednostek powiązanych                                              | 8,69                         | 9,48                |
| III      | Zysk ze zbycia inwestycji                                             | 0,00                         | 0,00                |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji                                      | 0,00                         | 0,00                |
| V        | Inne                                                                  | 69.500,00                    | 80.574,98           |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                               | <b>0,00</b>                  | <b>147,74</b>       |
| I        | Odsetki, w tym:                                                       | 0,00                         | 0,00                |
| - (1)    | dla 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                                                                  | 0,00                         | 147,74              |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>              | <b>-2.919,27</b>             | <b>68.011,77</b>    |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>                      | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>         |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                    | 0,00                         | 0,00                |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                   | 0,00                         | 0,00                |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                     | <b>-2.919,27</b>             | <b>68.011,77</b>    |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>         |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>         |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                    | <b>-2.919,27</b>             | <b>68.011,77</b>    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Przybylak*

*[Podpis]*  
Burmistrz Miasta

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

|      |                                                                                           |            |            |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| I.   | Kapitał (fundusz) na początek okresu (B0)                                                 | 71 592,80  | 209 779,43 |
| -    | korekty błędów                                                                            |            |            |
| I.a. | Kapitał (fundusz) na początek okresu (B0), po korektach                                   | 71 592,80  | 209 779,43 |
| 1.   | Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu                                          | 71 592,80  | 209 779,43 |
| 1.1. | Zmiany funduszu instytucji                                                                |            |            |
| a.   | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00       |            |
| -    | dotacji na rozwój od:                                                                     | 0,00       |            |
|      |                                                                                           |            |            |
|      | podziału zysku                                                                            |            |            |
|      | amortyzacji aktywów trwałych                                                              |            |            |
|      | inne zwiększenia                                                                          |            |            |
| b.   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   |            |            |
|      | umorzenia aktywów trwałych                                                                | 6 449,52   | 0,00       |
| -    | przekazania majątku na podstawie decyzji                                                  |            |            |
|      | pokrycia straty                                                                           |            |            |
|      | inne zmniejszenia                                                                         |            |            |
| 1.2. | Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu                                            | 65 143,28  | 209 779,43 |
| 2.   | Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu                                          |            |            |
| 2.1. | Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny                                                     |            |            |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00       | 0,00       |
| -    |                                                                                           | 0,00       | 0,00       |
| -    |                                                                                           |            |            |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00       | 0,00       |
| -    |                                                                                           |            |            |
| 3.2. | Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu                                             | 0,00       | 0,00       |
| 4.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                          |            |            |
| 4.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                   |            |            |
| -    | korekty błędów podstawowych                                                               |            |            |
| 4.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach                                      | 0,00       | 0,00       |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                    | 0,00       | 0,00       |
| -    | podziału zysku z lat ubiegłych                                                            |            |            |
| -    |                                                                                           |            |            |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   | 0,00       | 0,00       |
| -    |                                                                                           |            |            |
| 4.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                     | 0,00       | 0,00       |
| 4.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                 |            |            |
| -    | korekty błędów                                                                            |            |            |
| 4.5. | 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       |
| -    |                                                                                           |            |            |
| 4.6. | strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | 0,00       | 0,00       |
| 4.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                            | 0,00       | 0,00       |
| 5.   | Wynik netto                                                                               | 68 011,77  | 2 919,27   |
| a)   | zysk netto                                                                                | 68 011,77  |            |
| b)   | strata netto                                                                              |            | 2 919,27   |
| II.  | kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                            | 133 155,05 | 206 860,16 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) |            |            |

Sporządził:

Miejsce i data:

Elbląg 27.02.2015r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Przybylak

INŻYNIER D. NACHTALAND  
Elbląg, Stary Rynek 25, tel. 55 237 47 49

Prezydent Miasta

PREZYDENT MIASTA  
Witold Włodarczyk

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Leszek Sarnowski

#### Uzasadnienie

Na podstawie 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.) roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Organizatora. w związku z tym wydanie zarządzenia jest zasadne.

Zarządzenie nie rodzi skutków finansowych.

DIREKTOR DEPARTAMENTU

*Leszek Sarnowski*