ZARZĄDZENIE NR 218/2020
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 18 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL za 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680, Dz.U. z 2020 r. poz. 568) 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) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Sztuki Galeria EL, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r. za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r., na które składa się:

1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5.378.673,10 zł,

2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 8.226,06 zł,

3) zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące kwotę 631.597,38 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg

Witold Wróblewski

Uzasadnienie

Centrum Sztuki Galeria EL 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 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680, Dz.U. z 2020 r. poz. 568).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2019 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

Załącznik do Zarządzenia Nr 218/2020
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 18 czerwca 2020 r.

Centrum Sztuki Galeria EL, ul. Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg			BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**3 792 104,14**	**5 119 119,89**	**A.**	**Fundusz / kapitał własny**	**611 244,07**	**631 597,38**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury**	**520 925,75**	**533 053,00**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	**Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz**	**0,00**	**0,00**
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	**Fundusz z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	**Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwowy w instyt kultury**	**0,00**	**0,00**
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**3 792 104,14**	**5 119 119,89**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**53 899,72**	**90 318,32**
1.	Środki trwałe	3 792 104,14	3 637 122,66	VI	**Zysk (strata) netto**	**36 418,60**	**8 226,06**
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	106 800,00	106 800,00	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**3 720 034,77**	**4 747 075,72**
b)	budynki i budowle	3 176 876,19	3 049 630,80	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 101,56	10 225,40	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	28 516,67	22 716,67	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	106 516,20	79 329,02	*	długoterminowa	0,00	0,00
f)	muzealia	356 293,52	368 420,77	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	1 481 997,23	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	**539 174,70**	**259 553,21**	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	**Zapasy**	**76 220,12**	**75 785,30**	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**409 442,72**	**377 565,28**
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	409 442,72	377 565,28
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	76 220,12	75 785,30	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	18 161,24	346 740,67
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	18 161,24	346 740,67
II	**Należności krótkoterminowe**	**46 879,40**	**161 696,92**	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	46 879,40	161 696,92	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	568,66	1 906,32	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 884,52	159 790,60	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	28 877,48	30 824,61
c)	Inne	40 066,22	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	1 360,00	0,00	i)	inne	362 404,00	0,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**416 075,18**	**22 070,99**	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	416 075,18	22 070,99	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**3 310 592,05**	**4 369 510,44**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 310 592,05	4 369 510,44
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	3 310 592,05	4 369 510,44
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	416 075,18	22 070,99	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	416 075,18	22 070,99				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**				
	Suma aktywów	**4 331 278,84**	**5 378 673,10**		**Suma pasywów**	**4 331 278,84**	**5 378 673,10**

Sporządził:
Główny księgowy

MILENA BARAŃSKA
Elektronicznie podpisany przez MILENA BARAŃSKA
Data: 2020.02.27 11:45:41 +01'00'

Miejsce, data sporządzenia: Elbląg, dn. 26.02.2020r.

Zatwierdził:
Dyrektor

ADRIANA RONŻEWSKA-KOTYŃSKA
Elektronicznie podpisany przez ADRIANA RONŻEWSKA-KOTYŃSKA
Data: 2020.02.27 11:46:16 +01'00'

Centrum Sztuki Galeria EL, ul. Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 035 854,33**	**1 107 981,64**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 367,33	82 297,64
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartosc ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	966 487,00	1 025 684,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 206 336,94**	**1 401 405,28**
I	Amortyzacja	175 843,50	166 949,34
II	Zużycie materiałów i energii	137 531,13	137 008,92
III	Usługi obce	91 149,53	172 875,55
IV	Podatki i opłaty	12 950,23	14 722,10
V	Wynagrodzenia	645 710,83	764 023,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 036,26	138 710,32
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 468,13	4 099,00
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów	2 647,33	3 016,32
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-170 482,61**	**-293 423,64**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**207 546,70**	**302 870,05**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	39 218,21	112 516,02
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	168 328,49	190 354,03
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**691,24**	**1 364,69**
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	691,24	1 364,69
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**36 372,85**	**8 081,72**
G	**Przychody finansowe**	**182,84**	**144,37**
II	Odsetki	171,94	144,37
V	Inne	10,90	0,00
H	**Koszty finansowe**	**137,09**	**0,03**
I	Odsetki	137,09	0,03
IV	Inne	0,00	0,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**36 418,60**	**8 226,06**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto (I-J-K)**	**36 418,60**	**8 226,06**

sporządził
Główny Księgowy

Elbląg, dn. 26.02.2020
.....
miejscowość i data

zatwierdził
Dyrektor

MILENA BARAŃSKA
Elektronicznie podpisany przez MILENA BARAŃSKA
Data: 2020.02.27 11:55:54 +01'00'

ADRIANA RONŻEWSKA-KOTYŃSKA
Elektronicznie podpisany przez ADRIANA RONŻEWSKA-KOTYŃSKA
Data: 2020.02.27 11:56:24 +01'00'

Centrum Sztuki Galeria EL

ul. Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg

Zestawienie zmian w funduszu własnym

		31.12.2018	31.12.2019
I.	**Fundusz własny na początek okresu (BO)**	520 925,75	533 053,00
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach**	520 925,75	533 053,00
1.	Fundusz podstawowy =f. instytucji na początek okresu	520 925,75	520 925,75
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	12 127,25
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 127,25
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:	0,00	12 127,25
-	inne zwiększenia	0,00	
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora	0,00	0,00
-	pokrycie straty przekraczajacej wielkość f. rezerwowego	0,00	0,00
-	inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	520 925,75	533 053,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na poczatek okresu	0,00	
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = f. rezerwowy instytucji na początek okresu	53 899,72	90 318,32
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	53 899,72	90 318,32
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	36 418,60	8 226,06
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	36 418,60	8 226,06
a)	zwiekszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	36 418,60	8 226,06
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	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
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	36 418,60	8 226,06
6.	Wynik netto	0,00	0,00
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
II.	**Fundusz własny na koniec okresu (BZ)**	**611 244,07**	**631 597,38**
III.	**Fundusz własny, po uwzglednieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**		

sporządził:
Główny Księgowy

Miejsce i data:
Elbląg, dn.26.02.2020

Zatwierdził:
Dyrektor

MILENA BARAŃSKA
Elektronicznie podpisany przez MILENA BARAŃSKA
Data: 2020.02.27 11:58:25 +01'00'

ADRIANA RONŻEWSKA-KOTYŃSKA
Elektronicznie podpisany przez ADRIANA RONŻEWSKA-KOTYŃSKA
Data: 2020.02.27 11:58:54 +01'00'

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Adam Jocz