

ZARZĄDZENIE NR 244/2020
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 3 lipca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej 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 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, 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 577.830,35 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości -36.077,39 zł,
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym wykazujące kwotę 139.496,41 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg


Witold Wróblewski

Uzasadnienie

Elbląska Orkiestra Kameralna 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 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

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP: 578-299-28-56 nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	367 382,08	442 586,17	A.	Fundusz / kapitał własny	139 496,41	175 573,80
I	Wartości niematerialne i prawne	9 952,08	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury)	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 952,08	0,00	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz	76 954,87	76 954,87
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. rezerwy w instyt. kultury	98 618,93	99 860,74
II	Rzeczowe aktywa trwałe	357 430,00	442 586,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	357 430,00	442 586,17	VI	Zysk (strata) netto	-36 077,39	-1 241,81
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	438 333,94	493 884,02
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	62 095,95	63 234,67	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	295 334,05	379 351,50	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	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	210 448,27	226 871,65	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	105 217,81	101 649,74
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	79 889,01	70 332,53
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	5 678,23	8 803,83
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	5 678,23	8 803,83
II	Należności krótkoterminowe	18 557,95	23 228,41	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	18 557,95	23 228,41	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 057,95	5 728,41	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	74 210,66	60 330,83
c)	Inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	17 500,00	17 500,00	i)	inne	0,12	1 197,87
III	Inwestycje krótkoterminowe	185 847,59	198 320,78	4.	fundusze specjalne	25 328,80	31 317,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	185 847,59	198 320,78	IV	Rozliczenia międzyokresowe	333 116,13	392 234,28
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	333 116,13	392 234,28
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	316 606,88	379 518,55
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	185 847,59	198 320,78	*	krótkoterminowe	16 509,25	12 715,73
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	160 518,79	167 003,57				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	25 328,80	31 317,21				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 042,73	5 322,46				
	Suma aktywów	577 830,35	669 457,82		Suma pasywów	577 830,35	669 457,82

Sporządził:
Główny KsięgowyMiejsce, data sporządzenia:
Elbląg, 10.02.2020Zatwierdził:
Dyrektor jednostkiAnna
PrzybylakElektronicznie
podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2020.02.26
14:14:16 +01'00'Karolina
NowotczyńskaElektronicznie podpisany
przez Karolina Nowotczyńska
Data: 2020.02.26 14:14:41
+01'00'

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP: 578-299-28-56 nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 461 183,52	2 439 284,13
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	475 939,52	484 735,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 932 544,00	1 775 740,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	52 700,00	178 808,71
B	Koszty działalności operacyjnej	2 570 776,00	2 501 559,11
I	Amortyzacja	75 204,09	68 085,75
II	Zużycie materiałów i energii	71 605,93	42 336,98
III	Usługi obce	575 315,18	696 178,03
IV	Podatki i opłaty	37 505,82	22 718,08
V	Wynagrodzenia	1 403 889,11	1 264 787,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	349 734,25 0,00	330 906,94 0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 521,62	76 546,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-109 592,48	-62 274,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	69 240,83	64 378,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	69 240,83	64 378,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	538,10	6 819,55
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	538,10	6 819,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-40 889,75	-4 715,77
G	Przychody finansowe	5 000,00	6 000,00
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	5 000,00	6 000,00
H	Koszty finansowe	187,64	2 526,04
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	187,64	2 526,04
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-36 077,39	-1 241,81
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)	-36 077,39	-1 241,81

DYREKTOR DEPARTAMENTU

sporządził
Główny Księgowy

Adam Jocz

Anna
Przybylak

Elektronicznie podpisany
przez Anna Przybylak
Data: 2020.02.26 14:17:15
+01'00'

Elbląg, 10.02.2020
miejsowość i data

zatwierdził
Dyrektor jednostki

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany
przez Karolina Nowotczyńska
Data: 2020.02.26 14:17:47
+01'00'

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA
82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25
NIP: 578-299-28-56

nazwa i adres jednostki

Zestawienie zmian w funduszu własnym

31.12.2019 31.12.2018

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	174 331,99	176 815,61
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	174 331,99	176 815,61
1.	Fundusz podstawowy = f. instytucji na początek okresu		76 954,87
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycie straty przekraczającej wielkość f. rezerwowego		
-	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	76 954,87	76 954,87
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	99 860,74	66 229,21
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-1 241,81	33 631,53
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	33 631,53
-	zysku		33 631,53
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 241,81	0,00
-	pokrycia straty	1 241,81	
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	98 618,93	99 860,74
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = f. rezerwowy instytucji na początek okresu		
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	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		

5.2.	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
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-36 077,39	-1 241,81
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-36 077,39	-1 241,81
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	139 496,41	175 573,80
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Główny Księgowy

**Anna
Przybylak**

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2020.02.26
14:18:27 +01'00'

Miejsce i data:

Elbląg, 10.02.2020

Zatwierdził:

Dyrektor jednostki

**Karolina
Nowotczyńska**

Elektronicznie podpisany
przez Karolina Nowotczyńska
Data: 2020.02.26 14:18:55
+01'00'

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz