

ZARZĄDZENIE NR 137/2021
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 19 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej za 2020 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 479.848,89 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 22.678,50 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 162.174,91 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski

15

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 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2020 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 137/2021
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 19 kwietnia 2021r.

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 31.12.2020 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawczy	Stan na koniec roku ubiegłego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawczy	Stan na koniec roku ubiegłego	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	312 317,87	367 382,08	A.	Fundusz / kapitał własny	162 174,91	139 496,41	
I	Wartości niematerialne i prawne	16 500,57	9 952,08	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	0,00	0,00	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	16 500,57	9 952,08	II	Kapitał zapasowy	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 kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji	62 541,54	98 618,93	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	295 817,30	357 430,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
1.	Środki trwałe	295 817,30	357 430,00	VI	Zysk (strata) netto	22 678,50	-36 077,39	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	317 673,98	438 333,94	
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	67 399,20	62 095,95	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	228 418,10	295 334,05	*	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	167 531,02	210 448,27	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	25 708,81	105 217,81	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	7 352,05	79 889,01	
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:	7 304,05	5 678,23	
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	7 304,05	5 678,23	
II	Należności krótkoterminowe	18 469,63	18 557,95	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	18 469,63	18 557,95	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	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	969,63	1 057,95	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	48,00	74 210,66	
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	0,00	0,12	
III	Inwestycje krótkoterminowe	149 061,39	185 847,59	4.	fundusze specjalne	18 356,76	25 328,80	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 061,39	185 847,59	IV	Rozliczenia międzyokresowe	291 965,17	333 116,13	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	291 965,17	333 116,13	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	219 231,09	316 606,88	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	149 061,39	185 847,59	*	krótkoterminowe	72 734,08	16 509,25	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 061,39	160 518,79					
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	0,00	0,00					
*	inne aktywa pieniężne	0,00	25 328,80					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 042,73					
	Suma aktywów	479 848,89	577 830,35		Suma pasywów	479 848,89	577 830,35	

Sporządził:
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia:
Elbląg, 10.03.2021r.

Zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna
Przybylak

Elektronicznie podpisany
przez Anna Przybylak
Data: 2021.03.10 10:55:54
+01'00'

Karolina Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2021.03.14 16:27:07 +01'00'

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	dane za poprzedni rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 323 315,72	2 461 183,52
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	173 384,25	475 939,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość u	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	2 149 931,47	1 932 544,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	52 700,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 437 321,31	2 570 776,00
I	Amortyzacja	66 070,91	75 204,09
II	Zużycie materiałów i energii	240 461,29	71 605,93
III	Usługi obce	382 406,46	575 315,18
IV	Podatki i opłaty	43 496,86	37 505,82
V	Wynagrodzenia	1 310 709,70	1 403 889,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	351 813,72	349 734,25
	w tym emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 362,37	57 521,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-114 005,59	-109 592,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	117 151,42	69 240,83
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	117 151,42	69 240,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,39	538,10
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	0,39	538,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 145,44	-40 889,75
G	Przychody finansowe	20 000,00	5 000,00
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	20 000,00	5 000,00
H	Koszty finansowe	466,94	187,64
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	466,94	187,64
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	22 678,50	-36 077,39
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)	22 678,50	-36 077,39

sporządził:
Główny Księgowy

Elbląg, 10.03.2021r
miejscowość i data

zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna Przybylak
Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2021.03.10 11:06:56 +01'00'

Karolina Nowotczyńska
Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2021.03.14 16:26:41 +01'00'

Zestawienie zmian w funduszu własnym

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP:578-299-28-56 Nazwa jednostki		Bieżący rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy
		2020	2019
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	103 419,02	174 331,99
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	103 419,02	174 331,99
1.	Fundusz podstawowy = f. instytucji na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki		
-	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	0,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	76 954,87	76 954,87
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zysk		
-			
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty		
.....			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	76 954,87	76 954,87
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = f. rezerwowy instytucji na początek okresu	98 618,93	99 860,74
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	-36 077,39	-1 241,81
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	36 077,39	1 241,81
-	pkrycia straty	36 077,39	1 241,81
-	pokrycia straty z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	62 541,54	98 618,93
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek		
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	22 678,50	-36 077,39
a)	zysk netto	22 678,50	
b)	strata netto		-36 077,39
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	162 174,91	139 496,41
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
Główny księgowy

Miejsce i data:
Elbląg, 10.03.2021r.

Zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna
Przybylak

Elektronicznie podpisany
przez Anna Przybylak
Data: 2021.03.10 10:57:37
+01'00'

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany
przez Karolina Nowotczyńska
Data: 2021.03.14 16:26:07
+01'00'