

ZARZĄDZENIE NR 207/2016
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 9 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446), 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.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 406 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Sztuki Galeria EL, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.314.138,72 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 45.033,35 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 553.431,18 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg

PREZYDENT MIASTA

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 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza na dzień 31 grudnia 2015 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2015 r.

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

Bilans

AKTYWA

Poz	Nazwa pozycji	Na koniec ub. roku 2014-12-31	Na koniec roku 2015-12-31
A	Aktywa trwałe	4.369.435,47	4.206.507,18
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4.369.435,47	4.206.507,18
1	Srodki trwałe	4.369.435,47	4.206.507,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	106.800,00	106.800,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.693.083,59	3.505.625,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	34.967,65	36.780,49
d)	środki transportu	51.716,67	45.916,67
e)	inne środki trwałe	153.860,70	121.898,48
f)	muzea	324.006,86	324.506,86
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-11)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-12)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-13)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-14)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-11)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-12)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-13)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-14)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	63.983,44	107.631,54
I	Zapasy	34.447,35	60.454,77
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	34.447,35	60.454,77
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	18.670,39	27.123,90
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	18.670,39	27.123,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	9.798,60	9.060,72
-1)	do 12 miesięcy	9.798,60	9.060,72
-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	8.871,79	18.063,18
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	10.865,70	20.052,87
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.865,70	20.052,87
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.865,70	20.052,87
-1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.865,70	20.052,87

Bilans

	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			4.433.418,91	4.314.138,72



Bilans

PASywa		Na koniec ub. roku 2014-12-31	Na koniec roku 2015-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	4.373.472,55	553.431,18
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4.530.502,61	508.397,83
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-157.030,06	45.033,35
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59.946,36	3.760.707,54
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1) długoterminowa	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	46.794,36	39.011,37
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	46.794,36	39.011,37
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	20.322,77	12.180,52
	- (1) do 12 miesięcy	20.322,77	12.180,52
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	26.471,59	26.830,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	13.152,00	3.721.696,17
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13.152,00	3.721.696,17
	- (1) długoterminowe	13.152,00	3.721.696,17
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		4.433.418,91	4.314.138,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogusława Patyk

Centrum Sztuki Galeria EL
Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg
NIP 578-10-47-311 REGON 170173823

Jarosław Denisiuk

Dyrektor Centrum Sztuki Galeria EL

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

Strona 3 ostatnia

Centrum Sztuki Galeria EL 82-300 Elbląg ul. Kuśnierska 6 Numer identyfikacyjny REGON 170173823	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2015 r.	Adresat Urząd Miejski w Elblągu	
		Stan na koniec roku 2014	Stan na koniec roku 2015
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1279839,07	1029010,18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		278768,16	84045,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-4444,09	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1005515,00	944965,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1838713,63	1276196,55
I. Amortyzacja		183022,84	175311,14
II. Zużycie materiałów i energii		145745,04	173684,2
III. Usługi obce		541134,32	170278,39
IV. Podatki i opłaty		37357,36	12049,8
V. Wynagrodzenia		787659,25	597428,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		127357,91	125384,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16436,91	14885,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			7174,34
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-558874,56	-247186,37
D. Pozostałe przychody operacyjne		407186,72	293476,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	
II. Dotacje		378455,00	91879,90
III. Inne przychody operacyjne		28731,72	201597,09
E. Pozostałe koszty operacyjne		4376,86	1221,28
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		4376,86	1221,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-156064,70	45069,34
G. Przychody finansowe		3588,59	318,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		3588,59	318,52
III. Inne			
H. Koszty finansowe		4553,95	354,51
I. Odsetki		4515,56	342,01
II. Inne		38,39	12,5
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-157030,06	45033,35
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajny (J.I.-J.II.)		0	0
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			

K. Zysk (strata) (I±J)	-157030,06	45033,35
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-157030,06	45033,35

(główny księgowy)

25.02.2016r


(dyrektor)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Bogusława Patyk

Centrum Sztuki Galeria EL
 Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg
 NIP 578-10-47-311 REGON 170173823

Jarosław Denisiuk


 Dyrektor Centrum Sztuki Galeria EL

PREZYDENT MIASTA


 Witold Wróblewski

Centrum Sztuki Galeria EL

Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg

NIP 578-10-47-311 REGON 170173823

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok 2015

I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO) 01.01.2015	4446770,40	4530502,61
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	4446770,40	4530502,61
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu 01.01.2015	4446770,40	4530502,61
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	83732,21	-4022104,78
a.	zwiększenie (z tytułu)	200300,00	12075,98
-	dotacji na rozwój od:		
	UM-kolekcje sztuki	50300,00	
	MKiDN -kolekcje sztuki	150000,00	
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	Projekt ART LINE		12075,98
b.	zmniejszenie (z tytułu)	116567,79	4034180,76
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty	116567,79	157030,06
	przebiegowanie niezamortyzowanej części środków trwałych	0	3877150,70
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu 31.12.2015	4530502,61	508397,83
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu 01.01.2015	0	0,00
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0
-	korekty błędów podstawowych		0
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu 01.01.2015		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	Korekta-inwestycje UE		
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0,00
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu 31.12.2015	0	0,00
5.	Wynik netto	-157030,06	45033,35
a)	zysk netto		45033,35
b)	strata netto	-157030,06	
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) 31.12.2015	4373472,55	553431,18
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządził: Bogusława Patyk Miejsce i data: Elbląg, 25.02.2016r Zatwierdził: Jarosław Denisiuk

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

Jarosław Denisiuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogusława Patyk

Dyrektor Centrum Sztuki Galeria EL