

**ZARZĄDZENIE NR .....187|2017.....  
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 13 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL za 2016 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 t.j. z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 t.j. z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Sztuki Galeria EL, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 r. za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.100.690,01 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 9.762,71 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 504.455,13 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WZ. PREZYDENTA MIASTA**

~~Prezydent Miasta Elbląg~~  
~~Janina Boruska~~  
**WICEPREZYDENT**

**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 2016 r. poz. 1047 t.j. z póź.zm).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2016 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2016 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*

Załącznik do Zarządzenia Nr 187/2017  
Prezydenta Miasta Elbląg  
z dnia 13.04.2017 r.

CENTRUM SZTUKI GALERIA EL 82-300 ELBLĄG		BILANS JEDNOSTEK na dzień 31.12.2016 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2015r	Stan na 31.12.2016r	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015r	Stan na 31.12.2016r
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)</b>	<b>4206507,18</b>	<b>4010625,36</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>553431,18</b>	<b>504455,13</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	I	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	508397,83	469184,49
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		45033,35
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4206507,18</b>	<b>4010625,36</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	45033,35	-9762,71
1.	Środki trwałe	4206507,18	4001125,36	VI	Zysk (strata) netto		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	106800,00	106800,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3760707,54</b>	<b>3596234,88</b>
b)	budynki i budowle	3565625,68	3438167,77	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	36759,49	29115,7	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	45916,67	40116,67	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	121898,48	86631,7	*	długoterminowa		
f)	muzealia	329506,86	300293,52	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie		9500,00	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>107631,54</b>	<b>90064,65</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>60454,77</b>	<b>69335,15</b>	e)	inne		
1.	Materialy			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>39011,37</b>	<b>32696,46</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	39011,37	32696,46
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	60454,77	69335,15	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	12180,52	8631,27
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>27123,9</b>	<b>9048,96</b>	*	do 12 miesięcy	12180,52	8631,27
3.	Należności od pozostałych jednostek	27123,9	9048,96	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	9060,72	2976,28	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18063,18	6072,68	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	26830,85	20200,35
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>20052,87</b>	<b>11680,54</b>	i)	inne		3864,84
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20052,87	11680,54	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3721696,17</b>	<b>3563538,42</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	inne rozliczenia międzyokresowe	3721696,17	3563538,42
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20052,87	11680,54	*	długoterminowe	3888767,70	3563538,42
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20052,87	11680,54	*	krótkoterminowe	-167071,53	
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>4314138,72</b>	<b>4100690,01</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>4314138,72</b>	<b>4100690,01</b>

Sporządził: Patyk Bogusława

Miejsce, data sporządzenia: Elbląg dn, 21.02.2017r

Zatwierdził:

Dyrektor : Denisiuk Jarosław

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bogusława Patyk

Jarosław Denisiuk

Dyrektor Centrum Sztuki Galeria EL

Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy

CENTRUM SZTUKI GALERIA EL 82-300 ELBLĄG UL. KUŚNIERSKA 6

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1029010,18</b>	<b>1003946,56</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	84045,18	71279,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	944965	932667
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1276196,55</b>	<b>1366804,38</b>
I	Amortyzacja	175311,14	170368,48
II	Zużycie materiałów i energii	173684,2	127496,79
III	Usługi obce	170278,39	171963,88
IV	Podatki i opłaty	12049,8	15623
V	Wynagrodzenia	597428,66	731918,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	125384,09	130376,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14885,93	15192,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7174,34	3864,81
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-247186,37</b>	<b>-362857,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>293476,99</b>	<b>353107,22</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	91879,90	184747,63
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	201597,09	168359,59
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1221,28</b>	<b>8,28</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1221,28	8,28
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>45069,34</b>	<b>-9758,88</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>318,52</b>	<b>76,9</b>
II	Odsetki	318,52	76,9
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>354,51</b>	<b>80,73</b>
II	Odsetki	342,01	80,73
V	Inne	12,50	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>45033,35</b>	<b>-9762,71</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>45033,35</b>	<b>-9762,71</b>

Patyk Bogusława

sporządził

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bogusława Patyk*

Elbląg dn, 21.02.2017r Denisiuk Jarosław

miejsce i data Dyrektor

Jarosław Denisiuk

Dyrektor Centrum Sztuki Galeria EL

pieczęć firmowa

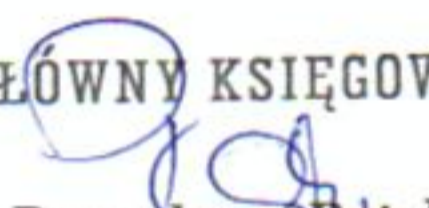
**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

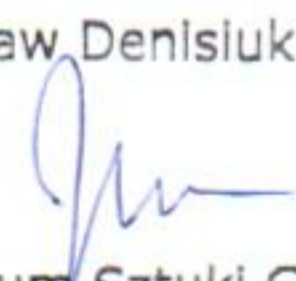
31.12.2015r 31.12.2016r

I.	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	4530502,61	508397,83
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	4530502,61	508397,83
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	4530502,61	508397,83
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-4022104,78	-39213,34
a.	zwiększenie (z tytułu)	12075,98	0
	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia Projekt ART LINE	12075,98	
b.	zmniejszenie (z tytułu)	4034180,76	39213,34
-	Likwidacja środka trwałego		39213,34
-	pokrycia straty	157030,06	
-	Przebieganie niezamort. części środka trwałego	3877150,7	
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	508397,83	469184,49
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0	45033,35
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	45033,35
-	podziału zysku		45033,35
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0	45033,35
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	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
-			

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
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	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	45033,35	-9762,71
a)	zysk netto	45033,35	
b)	strata netto		-9762,71
II.	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>553431,18</b>	<b>504455,13</b>
III.	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

sporządził: Patyk Bogusława 21.02.2017r Dyrektor : Denisiuk Jarosław

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bogusława Patyk

Jarosław Denisiuk  
  
 Dyrektor Centrum Sztuki Galeria E!

wz. PREZYDENTA MIASTA

  
 Jacek Boruszka  
 WICEPREZYDENT