

ZARZĄDZENIE NR 255/2019
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej za 2018 rok

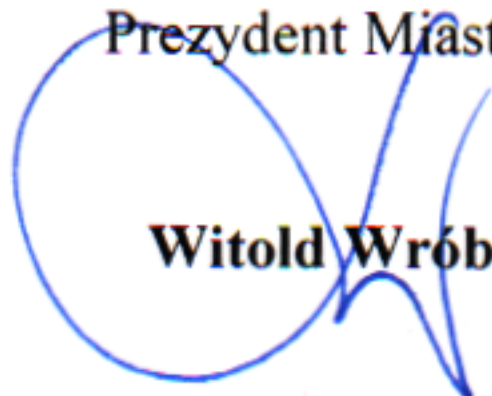
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 t.j.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 t.j.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 t.j. 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 2018 r. za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 669.457,82 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości -1.241,81 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 175.573,80 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 t.j. z późn. zm).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2018 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

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	442 586,17	420 671,92	A.	Fundusz / kapitał własny	175 573,80	176 815,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	76 954,87	76 954,87
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	99 860,74	66 229,21
II	Rzeczowe aktywa trwałe	442 586,17	420 671,92	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	442 586,17	420 671,92	VI	Zysk (strata) netto	-1 241,81	33 631,53
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	493 884,02	455 913,45
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 234,67	65 868,97	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	379 351,50	354 802,95	*	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	226 871,65	212 057,14	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	9 320,30	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	101 649,74	81 593,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	70 332,53	57 980,09
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:	8 803,83	6 445,92
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	9 320,30	*	do 12 miesięcy	8 803,83	6 445,92
II	Należności krótkoterminowe	23 228,41	19 118,41	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	23 228,41	19 118,41	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	17 665,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 728,41	1 453,41	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60 330,83	51 534,17
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	17 500,00	0,00	i)	inne	1 197,87	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	198 320,78	183 618,43	4.	fundusze specjalne	31 317,21	23 613,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	198 320,78	183 618,43	IV	Rozliczenia międzyokresowe	392 234,28	374 320,18
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	392 234,28	374 320,18
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	379 518,55	367 311,88
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	198 320,78	183 618,43	*	krótkoterminowe	12 715,73	7 008,30
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167 003,57	160 005,25				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	31 317,21	23 613,18				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 322,46	0,00				
	Suma aktywów	669 457,82	632 729,06		Suma pasywów	669 457,82	632 729,06

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
 Elbląg, 15.02.2019

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak

DYREKTOR NACZELNA
 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Siewicz

	nazwa i adres jednostki	za bieżący rok obrotowy 2018	za poprzedni rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 439 284,13	2 396 945,84
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	484 735,42	443 315,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 775 740,00	1 793 803,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	178 808,71	159 827,44
B	Koszty działalności operacyjnej	2 501 559,11	2 434 869,45
I	Amortyzacja	68 085,75	68 085,75
II	Zużycie materiałów i energii	42 336,98	48 979,36
III	Usługi obce	696 178,03	776 614,39
IV	Podatki i opłaty	22 718,08	27 472,45
V	Wynagrodzenia	1 264 787,29	1 159 128,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	330 906,94 0,00	286 213,15 0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 546,04	68 375,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-62 274,98	-37 923,61
	Pozostałe przychody operacyjne	64 378,76	64 441,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	64 378,76	64 441,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 819,55	6,23
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 819,55	6,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 715,77	26 511,70
G	Przychody finansowe	6 000,00	8 254,99
II	Odsetki	0,00	2,14
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	6 000,00	8 252,85
H	Koszty finansowe	2 526,04	1 135,16
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	2 526,04	1 135,16
I	Zysk (strata) brutto	-1 241,81	33 631,53
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-1 241,81	33 631,53

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak

miejsowość i data
Elbląg, 15.02.2019

zatwierdził:

DYREKTOR NACZELNA
Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Sielewicz

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2017 31.12.2018

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	143 184,08	176 815,61
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	143 184,08	176 815,61
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	76 954,87	76 954,87
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a.	zwiększenie	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty		
-	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	76 954,87	76 954,87
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	377,96	66 229,21
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	65 851,25	33 631,53
a)	zwiększenie (z tytułu)	65 851,25	33 631,53
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	66 229,21	99 860,74
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
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	0,00	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	33 631,53	-1 241,81
a)	zysk netto	33 631,53	
b)	strata netto		-1 241,81
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	176 815,61	175 573,80
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Miejsce i data:

15.02.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak

Zatwierdził:

DYREKTOR NACZELNA
 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Sielewicz

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz

SEKRETARZ MIASTA

Artur Zieliński