

ZARZĄDZENIE NR 159/2022
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 8 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej za 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559), 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 2021 r. za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 389.284,42 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 35.165,92 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 127.008,99 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

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 2021 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 159/2022
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 8 kwietnia 2022 r.

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 31.12.2021 r.			
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12. roku sprawozdawczy	Stan na koniec roku ubiegłego	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12. roku sprawozdawczy	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	287 665,21	312 317,87	A.	Fundusz / kapitał własny	127 008,89	162 174,91
I	Wartości niematerialne i prawne	27 628,57	16 500,57	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	17 296,57	16 500,57	II	Kapitał zapasowy	76 954,87	76 954,87
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10 332,00	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. rezerwy instytucji	85 220,04	62 541,54
II	Rzeczowe aktywa trwałe	230 731,54	295 817,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	230 731,54	295 817,30	VI	Zysk (strata) netto	-35 165,92	22 678,50
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	262 276,43	317 673,98
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 065,90	67 399,20	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	169 665,64	228 418,10	*	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	9 305,10	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	9 305,10	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	121 618,21	167 531,02	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	3 638,85	0,00	e)	Inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	39 672,12	25 708,81
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	13 750,67	7 352,05
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:	13 403,67	7 304,05
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 638,85	0,00	*	do 12 miesięcy	13 403,67	7 304,05
II	Należności krótkoterminowe	2 029,92	18 469,63	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 029,92	18 469,63	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	0,00	969,63	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	347,00	48,00
c)	Inne	2 029,92	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	17 500,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	115 950,44	149 061,39	4.	fundusze specjalne	25 821,45	18 356,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 950,44	149 061,39	IV	Rozliczenia międzyokresowe	222 703,31	291 965,17
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	222 703,31	291 965,17
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	164 627,09	219 231,09
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 950,44	149 061,39	*	krótkoterminowe	58 076,22	72 734,08
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 833,50	149 061,39				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	116,94	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	389 284,42	479 848,89		Suma pasywów	389 284,42	479 848,89

Sporządził:
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia:
Elbląg, 21.03.2022r.

Zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna Przybylak
Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2022.03.21 12:16:24 +01'00'

Karolina Nowotczyńska
Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2022.03.23 12:46:11 +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	2 375 258,83	2 323 315,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	230 432,83	173 384,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	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	2 144 826,00	2 149 931,47
B	Koszty działalności operacyjnej	2 446 943,23	2 437 321,31
I	Amortyzacja	64 289,76	66 070,91
II	Zużycie materiałów i energii	62 480,66	240 461,29
III	Usługi obce	483 493,93	382 406,46
IV	Podatki i opłaty	37 216,64	43 496,86
V	Wynagrodzenia	1 390 667,54	1 310 709,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	371 666,06	351 813,72
	w tym emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 128,64	42 362,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-71 684,40	-114 005,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	55 934,47	117 151,42
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	55 934,47	117 151,42
E	Pozostałe koszty operacyjne	17 816,05	0,39
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	17 816,05	0,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-33 565,98	3 145,44
G	Przychody finansowe	50,00	20 000,00
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	50,00	20 000,00
H	Koszty finansowe	1 649,94	466,94
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	1 649,94	466,94
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-35 165,92	22 678,50
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)	-35 165,92	22 678,50

sporządził:
Główny Księgowy

Elbląg, 21.03.2022r.
miejscowość i data

zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna Przybylak
Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2022.03.21 12:17:09 +01'00'

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2022.03.23 12:46:49 +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 2021	Ubiegły rok obrotowy 2020
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	184 853,41	103 419,02
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	184 853,41	103 419,02
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	62 541,54	98 618,93
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	22 678,50	-36 077,39
a)	zwiększenie (z tytułu)	22 678,50	0,00
-	podziału zysku	22 678,50	
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	36 077,39
-	pkrycia straty		36 077,39
-	pokrycia straty z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	85 220,04	62 541,54
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	-35 165,92	22 678,50
a)	zysk netto		22 678,50
b)	strata netto	-35 165,92	
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	127 008,99	162 174,91
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
Główny księgowy
Anna Przybylak
Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2022.03.21 12:17:52 +01'00'

Miejsce i data:
Elbląg, 21.03.2022r.

Karolina
Nowotczyńska

Zatwierdził:
Dyrektor jednostki
Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2022.03.23 12:47:31 +01'00'

Anna Przybylak