

ZARZĄDZENIE NR 206/2016
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 9 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej za rok 2015

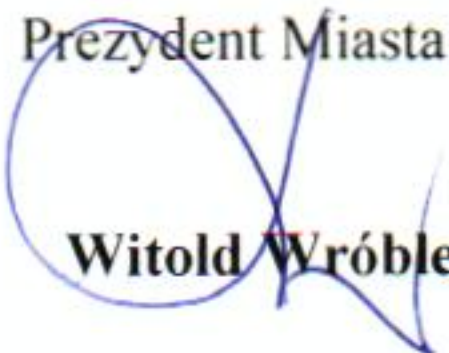
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 t.j. z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, 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 538.330,07 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 377,96 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 77.332,83 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 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:

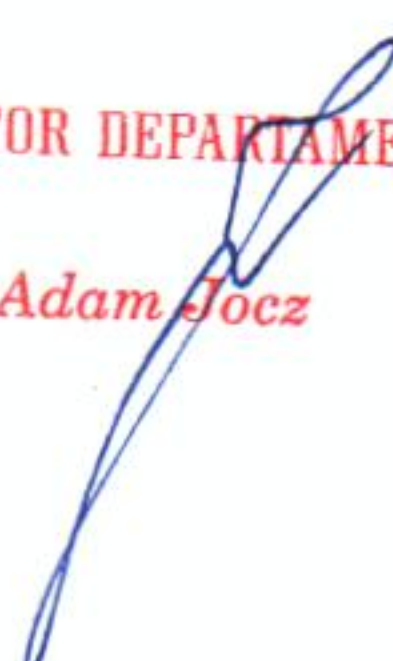
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2015 r.

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



**ELBLĄSKA
ORKIESTRA KAMERALNA**

82-300 ELBLĄG, Stary Rynek 25
REGON 280245799 NIP 578-29-92-856

Załącznik do Zarządzenia Nr... 2061.2016...
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia ... 9 maja ... 2016 r.

280245799
REGON

BILANS

31-12-2015

AKTYWA			STAN NA	
0			początek roku	koniec roku
			1	2
A.	Aktywa trwałe (w.02+07+16+21)	01	356 246,54	438 409,88
I.	Wartości niematerialne i prawne (w.03 do 06)	02	0,00	
1.	Koszty prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	0,00	
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	06		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (w.08 do 15)	07	356 246,54	438 409,88
1.	Środki trwałe	08	356 246,54	438 409,88
a.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	09		
b.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	11	356 246,54	438 409,88
d.	Środki transportu	12		
e.	Inne środki trwałe	13		
2.	Środki trwałe w budowie	14		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III.	Należności długoterminowe	16		
1.	od jednostek powiązanych	17		
2.	od pozostałych jednostek	18		
IV.	Inwestycje długoterminowe	19		
1.	udziały akcje	20		
2.	papiery wartościowe	21		
B.	Aktywa obrotowe (w.23+29+35+38)	22	77 821,95	99 920,19
I.	Zapasy (w.24 do 28)	23		
1.	Materiały	24		
2.	Półprodukty i produkty w toku	25		
3.	Produkty gotowe	26		
4.	Towary	27		
5.	Zaliczki na dostawy	28		
II.	Należności krótkoterminowe (w.30 do 34)	29	17 055,96	4 880,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	30	15 325,00	3 090,00

PASYWA			STAN NA	
0			początek roku	koniec roku
			1	2
A.	Kapitał (fundusz) własny (w.47+48+54+55+56+57+58)	46	206 860,16	77 332,83
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	47	209 779,43	76 954,87
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy (w.50 do 53)	48		
1.	Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	49		
2.	Tworzony ustawowo	50		
3.	Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	51		
4.	Z dopłat wspólników	52		
5.	Inny	53		
III.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	54		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	55		
V.	Zysk(strata) z lat ubiegłych	56		
VI.	Zysk (strata) netto	57	-2 919,27	377,96
VII.	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	58		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59		
I.	Rezerwy na zobowiązania	60		
1.	Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych	61		
2.	Pozostałe rezerwy.	62		
II.	Zobowiązania długoterminowe (w.64 do 66)	63		
1.	Kredyty i pożyczki	64		
2.	Z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	65		
3.	Inne zobowiązania finansowe	66		
C.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (w.68 + 77)	67	72 282,55	88 661,87
I.	Zobowiązania krótkoterminowe (w.69 do 76)	68	63 331,37	70 062,18
1.	Kredyty i pożyczki	69		
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70	13 561,05	9 998,73
3.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług	71		
4.	Zobowiązania wekslowe	72		
5.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	73	49 770,32	60 063,45
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74		
7.	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	75		

2.	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	31	563,00	1 790,00
3.	Należności wewnątrzzakładowe	32		
4.	Pozostałe należności	33	1 167,96	0,00
5.	Należności dochodzone na drodze sądowej	34		
III.	Inwestycje krótkoterminowe(w.36 + 37)	35		
1.	Udziały lub akcje własne do zbycia	36		
2.	Inne papiery wartościowe	37		
IV.	Środki pieniężne (w. 39 do 41)	38	60 765,99	95 040,19
1.	Środki pieniężne w kasie	39	7 672,91	3 428,29
2.	Środki pieniężne w banku	40	53 093,08	91 611,90
3.	Inne środki pieniężne (weksle.)	41		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.43 + 44)	42		0,00
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe (w.43 + 44)	43		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44		
Suma aktywów (A + B + C) (w.01+22+42)		45	434 068,49	538 330,07

8.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	76		
II.	Fundusze specjalne	77	8 951,18	18 599,69
D.	Rozliczenia międzyokresowe (w.79+80)	78	154 925,78	372 335,37
I.	Przychody przyszłych okresów	79	145 893,38	364 465,00
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	80	9 032,40	7 870,37
Suma pasywów (A + B + C+ D) (w.46+59+67+78)		81	434 068,49	538 330,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak
Anna Przybylak

Elbląg, dnia 26.02.2016r.

Miejscowość , data

26.02.2016r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR NACZELNA
Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Stelwicz
Bożena Stelwicz

26.02.2016r.

Data i podpis kierownika jednostki

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.797.941,07	2.463.444,45
-	od jednostek powiązanych	178.805,53	187.574,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	676.815,38	728.681,45
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje	2.121.125,69	1.734.763,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2.866.616,87	2.562.737,48
I	Amortyzacja	46.707,99	34.727,20
II	Zużycie materiałów i energii	53.630,88	65.585,12
III	Usługi obce	1.215.341,46	1.130.507,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	71.258,73	30.331,08
- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.061.249,67	971.335,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	281.141,00	272.057,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	137.287,14	58.193,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-68.675,80	-99.293,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	76.943,06	26.865,68
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	76.943,06	26.865,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	4.586,21	0,61
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4.586,21	0,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3.681,05	-72.427,96
G	Przychody finansowe	2.921,82	69.508,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	9,82	8,69
- (1)	od jednostek powiązanych	9,82	8,69
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	2.912,00	69.500,00
H	Koszty finansowe	6.224,91	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	6.224,91	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	377,96	-2.919,27
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	377,96	-2.919,27
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	377,96	-2.919,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak

DYREKTOR NACZELNA
Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Szewczyk

.....
pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	209 779,43	206 860,16
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	209 779,43	206 860,16
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	209 779,43	206 860,16
1.1.	Zmiany funduszu instytucji		
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	dotacji na rozwój od:		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)		
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		129 905,29
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	209 779,43	76 954,87
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	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
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	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
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	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
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto	2 919,27	
a)	zysk netto		377,96
b)	strata netto	2 919,27	
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	206 860,16	77 332,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządził:

Miejsce i data:
Elbląg 26.02.2016r

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak

DYREKTOR MUCZELNA
Elbląg, Orkiestra Kameralnej
Bożena Stelwicz

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski