

**ZARZĄDZENIE NR ...188/2017...
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 13 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej 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 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, 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 688.037,83 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 65.851,25 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 143.184,08 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg
wz. PREZYDENTA MIASTA

Witold Wróblewski
Jacek Baruska
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 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



nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2016	31.12.2015	uor		31.12.2016	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)	488 757,67	438 409,88	A.	Fundusz / kapitał własny	143 184,08	77 332,83
I	Wartości niematerialne i prawne	2 350,48	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 350,48	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	377,96	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	486 407,19	438 409,88	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	486 407,19	438 409,88	VI	Zysk (strata) netto	65 851,25	377,96
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	544 853,75	460 997,24
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 351,27	67 706,68	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	423 055,92	370 703,20	*	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	199 280,16	99 920,19	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	113 489,27	88 661,87
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	91 879,54	70 062,18
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	26 001,29	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	10 499,94	9 998,73
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	10 499,94	9 998,73
II	Należności krótkoterminowe	32 503,01	4 880,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	32 503,01	4 880,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	30 869,88	3 090,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 633,13	1 790,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 378,31	60 063,45
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	166 777,15	95 040,19	4.	fundusze specjalne	21 609,73	18 599,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	166 777,15	95 040,19	IV	Rozliczenia międzyokresowe	431 364,48	372 335,37
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	431 364,48	372 335,37
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	425 105,21	364 465,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	166 777,15	95 040,19	*	krótkoterminowe	6 259,27	7 870,37
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145 167,42	76 442,97				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	21 609,73	18 597,22				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	688 037,83	538 330,07		Suma pasywów	688 037,83	538 330,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak

DYREKTOR NACZELNA
 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Siewiewicz

	za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 797 941,07	2 747 827,86
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	676 815,38	802 306,00
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	2 037 343,52	1 775 593,74
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	83 782,17	169 928,12
B Koszty działalności operacyjnej	2 866 616,87	2 744 508,03
I Amortyzacja	46 707,99	57 319,06
II Zużycie materiałów i energii	53 630,88	57 126,94
III Usługi obce	1 215 341,46	1 131 867,65
IV Podatki i opłaty	71 258,73	53 271,86
V Wynagrodzenia	1 061 249,67	1 068 408,49
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	281 141,00 0,00	279 602,63 0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	137 287,14	96 911,40
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-68 675,80	3 319,83
D Pozostałe przychody operacyjne	76 943,06	85 835,75
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	76 943,06	85 835,75
E Pozostałe koszty operacyjne	4 586,21	21 554,65
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	4 586,21	21 554,65
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 681,05	67 600,93
G Przychody finansowe	2 921,82	1 049,08
II Odsetki	9,82	20,95
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V Inne	2 912,00	1 028,13
H Koszty finansowe	6 224,91	2 798,76
II Odsetki	0,00	0,00
V Inne	6 224,91	2 798,76
I Zysk (strata) brutto	377,96	65 851,25
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	377,96	65 851,25

sporządził:

miejsowość i data
 Elbląg, 27.02.2017

zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Przybylak

DIREKTOR NACZELNA
 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej

 Bożena Sietewicz

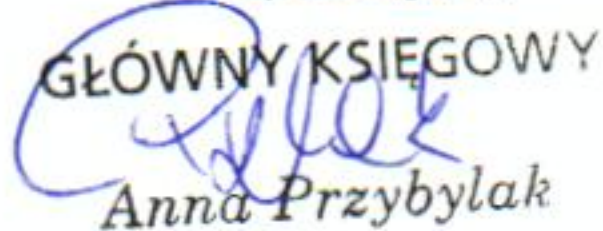
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

2015-12-31 2016-12-31

		2015-12-31	2016-12-31
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	206 860,16	77 332,83
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	206 860,16	77 332,83
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	206 860,16	76 954,87
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-129 905,29	0,00
a.	zwiększenie	0,00	0,00
	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie	129 905,29	0,00
	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty		
-	inne zmniejszenia	129 905,29	
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	76 954,87	76 954,87
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	377,96
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	377,96
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		377,96
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	377,96
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	377,96	65 851,25
a)	zysk netto	377,96	65 851,25
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	77 332,83	143 184,08
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Przybylak

Miejsce i data:

2017-02-27

Zatwierdził:


 DYREKTOR NACZELNA
 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
 Bożena Sielewicz

wz. PREZYDENTA MIASTA


 Jacek Boruszka
 WICEPREZYDENT