

**ZARZĄDZENIE NR 128/2018**  
**PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL za 2017 rok**

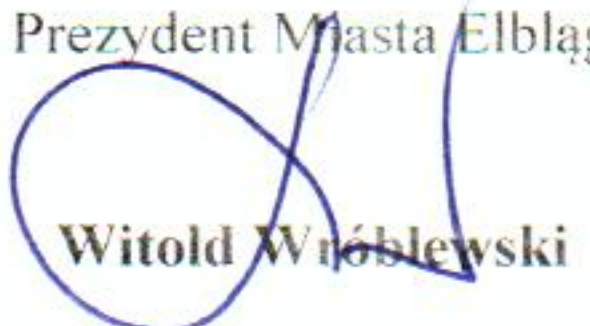
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 t.j. z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 t.j. z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 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 2017 r. za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.108.113,52 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 18.629,08 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 574.825,47 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Elbląg



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 2018 r. poz. 395 t.j. z póź.zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2017 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 GALLERIA EL  
A. J. J.



CENTRUM SZTUKI GALERIA EL 82-300 ELBLĄG		BILANS JEDNOSTEK na dzień 31.12.2017 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016r	Stan na 31.12.2017r	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016r	Stan na 31.12.2017r
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>4010625,36</b>	<b>3988016,74</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>504455,13</b>	<b>574825,47</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	I	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	469184,49	520925,75
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	<b>Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)</b>	45033,35	35270,64
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4010625,36</b>	<b>3988016,74</b>	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-9762,71	18629,08
1.	<b>Środki trwałe</b>	4001125,36	3967947,64	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	106800,00	106800,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3596234,88</b>	<b>3533288,05</b>
b)	budynki i budowle	3438167,77	3310709,86	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29115,7	25463,91	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	40116,67	34316,67	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	86631,7	134363,68	*	długoterminowa		
f)	muzealia	300293,52	356293,52	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	9500	20069,10	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>90064,65</b>	<b>120096,78</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>69335,15</b>	<b>74865,97</b>	e)	inne		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>32696,46</b>	<b>41630,27</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	32696,46	41630,27
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	69335,15	74865,97	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	8631,27	9277,22
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9048,96</b>	<b>33789,57</b>	*	do 12 miesięcy	8631,27	9277,22
3.	Należności od pozostałych jednostek	9048,96	33789,57	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2976,28	3704,4	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6072,68	28618		zobowiązania wekslowe		
c)	inne		1467,17	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20200,35	32353,05
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11680,54</b>	<b>11441,24</b>	i)	inne	3864,84	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11680,54	11441,24	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3563538,42</b>	<b>3491657,78</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3563538,42	3491657,78
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11680,54	11441,24	*	długoterminowe	3563538,42	3491657,78
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11680,54	11441,24	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>4100690,01</b>	<b>4108113,52</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>4100690,01</b>	<b>4108113,52</b>

Sporządził: Patyk Bogusława

Miejsce, data sporządzenia: Elbląg dn, 21.02.2018r

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 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1003946,56</b>	<b>1115986,41</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71279,56	63689,41
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	932667	1052297
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1366804,38</b>	<b>1283556,24</b>
I	Amortyzacja	170368,48	184466,47
II	Zużycie materiałów i energii	127496,79	127859,78
III	Usługi obce	171963,88	165383
IV	Podatki i opłaty	15623	17850,75
V	Wynagrodzenia	731918,92	640942,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	130376,19	127748,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15192,31	16550,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3864,81	2755,3
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-362857,82</b>	<b>-167569,83</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>353107,22</b>	<b>191635</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	184747,63	15000
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	168359,59	176635
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8,28</b>	<b>5568,62</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8,28	5568,62
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-9758,88</b>	<b>18496,55</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>76,9</b>	<b>132,53</b>
II	Odsetki	76,9	132,53
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>80,73</b>	<b>0</b>
II	Odsetki	80,73	0
V	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-9762,71</b>	<b>18629,08</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>-9762,71</b>	<b>18629,08</b>

Patyk Bogusława

Elbląg dn, 26.02.2018r

Denisiuk Jarosław

sporządził

miejsce i data

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bogusława Patek

Jarosław Denisiuk

Dyrektor Centrum Sztuki Galeria EL

pieczęć firmowa

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym


31.12.2016r 31.12.2017r


<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	508397,83	469184,49
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	508397,83	469184,49
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	508397,83	51741,26
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-39213,34	51741,26
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	51741,26
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia Projekt zakup kolekcji MkiDN+UM Elbląg		51741,26
b.	zmniejszenie (z tytułu)	39213,34	0
-	Likwidacja środka trwałego	39213,34	0
-	pokrycia straty		
-	Przebiegowanie niezamort.części środka trwałego		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	469184,49	520925,75
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		45033,35
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	45033,35	-9762,71
a)	zwiększenie (z tytułu)	45033,35	0
-	podziału zysku	45033,35	
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	9762,71
-	pkrycia straty		9762,71
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	45033,35	35270,64
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	45033,35	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	45033,35	0
6.	Wynik netto	-9762,71	18629,08
a)	zysk netto		18629,08
b)	strata netto	-9762,71	
II.	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>549488,48</b>	<b>574825,47</b>
III.	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

sporządził: Patyk Bogusława 26.02.2018r Dyrektor : Denisiuk Jarosław

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bogusława Patyk

Jarosław Denisiuk  
  
 Dyrektor Centrum Sztuki Galeria EL

PREZYDENT MIASTA  
  
 Witold Wróblewski

DYREKTOR DEPARTAMENTU  
  
 Adam Jocz