

ZARZĄDZENIE NR 138/2021
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 19 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), 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 Centrum Sztuki Galeria EL, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 7.156.142,90 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 10.059,57 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 641.836,95 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Witold Wroblewski

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 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2020 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.

WZROSTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz

Załącznik do Zarządzenia Nr 138/2021
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 19 kwietnia 2021 r.

Centrum Sztuki Galeria EL, ul. Kuśnierka 6 82-300 Elbląg		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020r.	Stan na koniec roku ubiegłego	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020r.	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	6 504 538,54	5 119 119,89	A.	Fundusz / kapitał własny	641 836,95	631 597,38
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	533 233,00	533 053,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał zapasowy	0,00	90 318,32
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	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. rezerwowy instytucji	98 544,38	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 504 538,54	5 119 119,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	3 487 443,28	3 637 122,66	VI	Zysk (strata) netto	10 059,57	8 226,06
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	106 800,00	106 800,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 514 305,95	4 747 075,72
b)	budynki i budowle	2 934 188,54	3 049 630,80	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 092,32	10 225,40	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	16 916,67	22 716,67	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	56 844,98	79 329,02	*	długoterminowa	0,00	0,00
f)	muzealia	368 600,77	368 420,77	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 017 095,26	1 481 997,23	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	651 604,36	259 553,21	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	72 428,42	75 785,30	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	509 172,15	377 565,28
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	509 172,15	377 565,28
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	72 428,42	75 785,30	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	18 597,12	346 740,67
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	18 597,12	346 740,67
II	Należności krótkoterminowe	9 882,90	161 696,92	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 882,90	161 696,92	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	705,12	1 906,32	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 177,78	159 790,60	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	30 824,61
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	490 575,03	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	569 293,04	22 070,99	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	569 293,04	22 070,99	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 005 133,80	4 369 510,44
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 005 133,80	4 369 510,44
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	6 005 133,80	4 369 510,44
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	569 293,04	22 070,99	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	569 293,04	22 070,99				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	7 156 142,90	5 378 673,10		Suma pasywów	7 156 142,90	5 378 673,10

Miejsce, data sporządzenia: Elbląg, dn. 26.02.2020r.

Sporządził:
Główny księgowy

Zatwierdził:
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MILENA
BARANSKA
Data: 2021.03.10 11:30:34 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez ADRIANA
RONZEWSKA-KOTYŃSKA
Data: 2021.03.10 11:51:05 CET

Centrum Sztuki Galeria EL, ul Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy (2020)	za poprzedni rok obrotowy (2019)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 091 909,08	1 107 981,64
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 282,08	82 297,64
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	1 036 627,00	1 025 684,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 324 216,65	1 401 405,28
I	Amortyzacja	161 947,82	166 949,34
II	Zużycie materiałów i energii	134 910,88	137 008,92
III	Usługi obce	154 993,30	172 875,55
IV	Podatki i opłaty	9 214,86	14 722,10
V	wynagrodzenia	710 648,87	764 023,73
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 863,60	138 710,32
	w tym emerytalne	60 338,74	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 661,04	4 099,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 976,28	3 016,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-232 307,57	-293 423,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	242 290,68	302 870,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	84 569,77	112 516,02
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	157 720,91	190 354,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,21	1 364,69
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	1,21	1 364,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 981,90	8 081,72
G	Przychody finansowe	77,85	144,37
II	Odsetki	77,85	144,37
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,18	0,03
I	Odsetki	0,18	0,03
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10 059,57	8 226,06
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 059,57	8 226,06

Elbląg, dn. 26.02.2021r.
sporządził
Główny Księgowy

zatwierdził
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: MILENA
BARAŃSKA
Data: 2021.03.10 13:11:52 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: ADRIANA RONZEWSKA-
KOTYŃSKA
Data: 2021.03.10 13:12:20 CET

Centrum Sztuki Galeria EL, ul Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy (2020)	za poprzedni rok obrotowy (2019)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 091 909,08	1 107 981,64
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 282,08	82 297,64
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	1 036 627,00	1 025 684,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 324 216,65	1 401 405,28
I	Amortyzacja	161 947,82	166 949,34
II	Zużycie materiałów i energii	134 910,88	137 008,92
III	Usługi obce	154 993,30	172 875,55
IV	Podatki i opłaty	9 214,86	14 722,10
V	wynagrodzenia	710 648,87	764 023,73
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 863,60	138 710,32
	w tym emerytalne	60 338,74	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 661,04	4 099,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 976,28	3 016,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-232 307,57	-293 423,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	242 290,68	302 870,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	84 569,77	112 516,02
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	157 720,91	190 354,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,21	1 364,69
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	1,21	1 364,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 981,90	8 081,72
G	Przychody finansowe	77,85	144,37
II	Odsetki	77,85	144,37
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,18	0,03
I	Odsetki	0,18	0,03
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10 059,57	8 226,06
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 059,57	8 226,06

Elbląg, dn. 26.02.2021r.
sporządził
Główny Księgowy

zatwierdził
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: MILENA
BARANSKA
Data: 2021.03.10 13:11:52 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: ADRIANA RONZEWSKA-
KOTYNSKA
Data: 2021.03.10 13:12:20 CET

Centrum Sztuki Galeria EL

ul. Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg

Zestawienie zmian w funduszu własnym

31.12.2020

31.12.2019

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	533 233,00	533 053,00
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	533 233,00	533 053,00
1.	Fundusz podstawowy =f. instytucji na początek okresu	533 053,00	520 925,75
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	12 127,25
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 127,25
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:	0,00	12 127,25
-	inne zwiększenia	180,00	
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora	0,00	0,00
-	pokrycie straty przekraczającej wielkość f. rezerwowego	0,00	0,00
-	inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	533 233,00	533 053,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = f. rezerwowy instytucji na początek okresu	90 318,32	90 318,32
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	8 226,06	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	8 226,06	0,00
-	podziału zysku	8 226,06	
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	98 544,38	90 318,32
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 059,57	8 226,06
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	10 059,57	8 226,06
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	10 059,57	8 226,06
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	10 059,57	8 226,06
6.	Wynik netto	0,00	0,00
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	641 836,95	631 597,38
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził: Miejsce i data:
Główny Księgowy Elbląg, dn.26.02.2021r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MILENA BARAŃSKA
Data: 2021.03.03 13:03:15 CET

Zatwierdził:

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez ADRIANA
RONZEWSKA-KOTWIŃSKA
Data: 2021.03.03 13:04:01 CET