

ZARZĄDZENIE NR160/2022
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 8 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL 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 Centrum Sztuki Galeria EL, 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 8.297.312,58 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 13.523,63 zł;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 1.500.360,58 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

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 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 160/2022
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 8 kwietnia 2022 r.

Centrum Sztuki Galeria EL, ul. Kuśnierka 6 82-300 Elbląg		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2021r.	Stan na koniec roku ubiegłego	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2021r.	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	8 099 361,30	6 504 538,54	A.	Fundusz / kapitał własny	1 500 360,58	641 836,95
I	Wartości niematerialne i prawne	30 475,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	1 378 233,00	533 233,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał zapasowy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	30 475,00	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	108 603,95	98 544,38
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 068 886,30	6 504 538,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	8 068 886,30	3 487 443,28	VI	Zysk (strata) netto	13 523,63	10 059,57
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	106 800,00	106 800,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 796 952,00	6 514 305,95
b)	budynki i budowle	5 219 202,07	2 934 188,54	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 471 543,25	4 092,32	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	11 116,67	16 916,67	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	46 623,54	56 844,98	*	długoterminowa	0,00	0,00
f)	muzealia	1 213 600,77	368 600,77	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	3 017 095,26	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	197 951,28	651 604,36	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	72 755,17	72 428,42	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 219,51	509 172,15
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	17 219,51	509 172,15
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	72 755,17	72 428,42	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	14 515,78	18 597,12
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	14 515,78	18 597,12
II	Należności krótkoterminowe	6 800,75	9 882,90	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	6 800,75	9 882,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 069,39	705,12	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 731,36	9 177,78	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
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	2 703,73	490 575,03
III	Inwestycje krótkoterminowe	118 395,36	569 293,04	4	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	118 395,36	569 293,04	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 779 732,49	6 005 133,80
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 779 732,49	6 005 133,80
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	6 489 590,16	6 005 133,80
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118 395,36	569 293,04	*	krótkoterminowe	290 142,33	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 311,36	569 293,04				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	84,00	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	8 297 312,58	7 156 142,90		Suma pasywów	8 297 312,58	7 156 142,90

Miejsce, data sporządzenia: Elbląg, dn. 22.03.2022r.

Sporządził:

Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: MILENA
BARAŃSKA
Data: 2022.03.22 11:56:24 CET

Zatwierdził:

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: Emilia
Orzechowska
Data: 2022.03.22 11:57:04 CET

Centrum Sztuki Galeria EL, ul Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy (2021)	za poprzedni rok obrotowy (2020)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 239 139,83	1 091 909,08
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 853,83	55 282,08
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	1 150 286,00	1 036 627,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 828 156,63	1 324 216,65
I	Amortyzacja	294 581,98	161 947,82
II	Zużycie materiałów i energii	184 452,51	134 910,88
III	Usługi obce	367 317,63	154 993,30
IV	Podatki i opłaty	15 143,42	9 214,86
V	Wynagrodzenia	790 558,04	710 648,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 537,02	148 863,60
	w tym emerytalne	66 239,47	60 338,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 250,30	1 661,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 315,73	1 976,28
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-589 016,80	-232 307,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	602 700,57	242 290,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	269 438,11	84 569,77
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	333 262,46	157 720,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	103,09	1,21
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	103,09	1,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13 580,68	9 981,90
G	Przychody finansowe	1,15	77,85
II	Odsetki	1,15	77,85
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	58,20	0,18
I	Odsetki	3,00	0,18
IV	Inne	55,20	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	13 523,63	10 059,57
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 523,63	10 059,57

Elbląg, dn. 22.03.2022r.
sporządził
Główny Księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MILENA BARAŃSKA
Data: 2022.03.22 12:31:41 CET

zatwierdził
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Emilia Orzechowska
Data: 2022.03.22 12:32:24 CET

Centrum Sztuki Galeria EL

ul. Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg

Zestawienie zmian w funduszu własnym

31.12.2021 31.12.2020

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	641 836,95	533 233,00
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	641 836,95	533 233,00
1.	Fundusz podstawowy = f. instytucji na początek okresu	533 233,00	533 053,00
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:	0,00	0,00
-	inne zwiększenia		180,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora	845 000,00	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	1 378 233,00	533 233,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
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
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = f. rezerwowy instytucji na początek okresu	98 544,38	90 318,32
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	10 059,57	8 226,06
a)	zwiększenie (z tytułu)	10 059,57	8 226,06
-	podziału zysku	10 059,57	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	108 603,95	98 544,38
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	10 059,57
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	10 059,57
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	10 059,57
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	10 059,57
6.	Wynik netto	13 523,63	0,00
a)	zysk netto	13 523,63	
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 500 360,58	641 836,95
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
Główny Księgowy

Miejsce i data:
Elbląg, dn.22.03.2022r.

Zatwierdził:
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MILENA BAJRANSKA
Data: 2022.03.22 12:35:47 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Emilia
Orzechowska
Data: 2022.03.22 12:36:26 CET