

ZARZĄDZENIE NR 130/2018
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej za 2017 rok

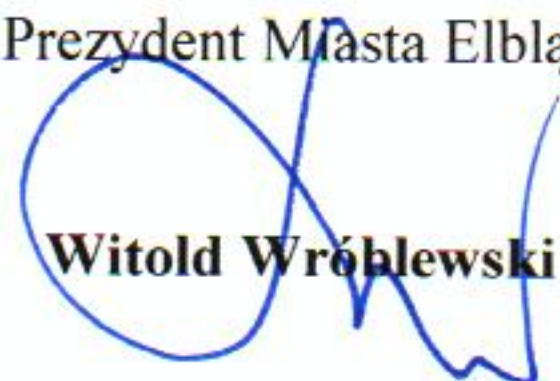
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 t.j. z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 t.j. z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. 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 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, 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 632.729,06 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 33.631,53 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 176.815,61 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 2017 r. poz. 3957 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 DEPARTAMENTU

Adam Jocz

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	420 671,92	488 757,67	A.	Fundusz / kapitał własny	176 815,61	143 184,08
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 350,48	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	2 350,48	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	66 229,21	377,96
II	Rzeczowe aktywa trwałe	420 671,92	486 407,19	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	420 671,92	486 407,19	VI	Zysk (strata) netto	33 631,53	65 851,25
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	455 913,45	544 853,75
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 868,97	63 351,27	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	354 802,95	423 055,92	*	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	212 057,14	199 280,16	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	9 320,30	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	81 593,27	113 489,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	57 980,09	91 879,54
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	26 001,29
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6 445,92	10 499,94
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	9 320,30	0,00	*	do 12 miesięcy	6 445,92	10 499,94
II	Należności krótkoterminowe	19 118,41	32 503,01	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	19 118,41	32 503,01	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 665,00	30 869,88	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 453,41	1 633,13	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 534,17	55 378,31
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	183 618,43	166 777,15	4.	fundusze specjalne	23 613,18	21 609,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	183 618,43	166 777,15	IV	Rozliczenia międzyokresowe	374 320,18	431 364,48
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	374 320,18	431 364,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	367 311,88	425 105,21
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	183 618,43	166 777,15	*	krótkoterminowe	7 008,30	6 259,27
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	160 005,25	145 167,42				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	23 613,18	21 609,73				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	632 729,06	688 037,83		Suma pasywów	632 729,06	688 037,83

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Elbląg, 21.02.2018

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak
Anna Przybylak

Bożena Siewiec
DYREKTOR NACZELNA
Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Siewiec

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 747 827,86	2 396 945,84
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	802 306,00	443 315,40
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	1 775 593,74	1 793 803,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	169 928,12	159 827,44
B	Koszty działalności operacyjnej	2 744 508,03	2 434 869,45
I	Amortyzacja	57 319,06	68 085,75
II	Zużycie materiałów i energii	57 126,94	48 979,36
III	Usługi obce	1 131 867,65	776 614,39
IV	Podatki i opłaty	53 271,86	27 472,45
V	Wynagrodzenia	1 068 408,49	1 159 128,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	279 602,63 0,00	286 213,15 0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	96 911,40	68 375,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 319,83	-37 923,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	85 835,75	64 441,54
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	85 835,75	64 441,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 554,65	6,23
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	21 554,65	6,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	67 600,93	26 511,70
G	Przychody finansowe	1 049,08	8 254,99
II	Odsetki	20,95	2,14
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	1 028,13	8 252,85
H	Koszty finansowe	2 798,76	1 135,16
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	2 798,76	1 135,16
I	Zysk (strata) brutto	65 851,25	33 631,53
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	65 851,25	33 631,53

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Przybylak
Anna Przybylak

miejsowość i data
Elbląg, 21.02.2018

zatwierdził:

Bożena Sielewicz
DYREKTOR NACZELNA
Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
Bożena Sielewicz

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2016 31.12.2017

		31.12.2016	31.12.2017
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	77 332,83	143 184,08
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	77 332,83	143 184,08
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	76 954,87	76 954,87
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a.	zwiększenie	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty		
-	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	76 954,87	76 954,87
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		377,96
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	377,96	65 851,25
a)	zwiększenie (z tytułu)	377,96	65 851,25
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych	377,96	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	377,96	66 229,21
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	65 851,25	33 631,53
a)	zysk netto	65 851,25	33 631,53
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	143 184,08	176 815,61
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

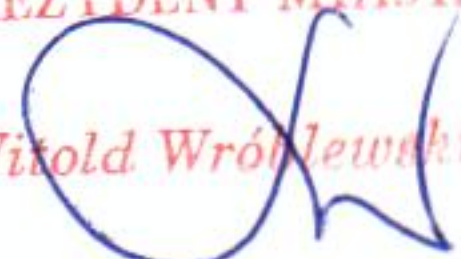
sporządził:
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Przybylak

Miejsce i data:
 21.02.2018

Zatwierdził:

 DYREKTOR NACZELNA
 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej
 Bożena Siewicz

PREZYDENT MIASTA

 Witold Wróblewski

DYREKTOR DEPARTAMENTU

 Adam Jocz