

ZARZĄDZENIE NR 254/2019
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r., poz. 506 t.j.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 t.j.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 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 2018 r. za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 4.331.278,84 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 36.418,60 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 611.244,07 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 2019 r. poz. 351 t.j. z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2018 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

CENTRUM SZTUKI GALERIA EL 82-300 ELBLĄG		BILANS JEDNOSTEK na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017r	Stan na 31.12.2018r	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017r	Stan na 31.12.2018r
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	3988016,74	3792104,14	A.	Fundusz / kapitał własny	574825,47	611244,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	520925,75	520925,75
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	35270,64	53899,72
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3988016,74	3792104,14	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18629,08	36418,6
1.	Środki trwałe	3967947,64	3792104,14	VI	Zysk (strata) netto		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	106800,00	106800,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3533288,05	3720034,77
b)	budynki i budowle	3310709,86	3176876,19	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	25463,91	17101,56	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	34316,97	28516,67	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	134363,68	106516,20	*	długoterminowa		
f)	muzealia	356293,52	356293,52	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	20069,1	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	120096,78	539174,7	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	74865,97	76220,12	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	41630,27	409442,72
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	41630,27	409442,72
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	74865,97	76220,12	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	9277,22	18161,24
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	9277,22	18161,24
II	Należności krótkoterminowe	33789,57	46879,4	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	33789,57	46879,4	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3704,4	568,66	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28618	4884,52	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32353,05	28877,48
c)	inne	1467,17	41426,22	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	0	362404
III	Inwestycje krótkoterminowe	11441,24	416075,18	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11441,24	416075,18	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3491657,78	3310592,05
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3491657,78	3310592,05
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	3491657,78	3310592,05
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11441,24	416075,18	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11441,24	416075,18				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	4108113,52	4331278,84		Suma pasywów	4108113,52	4331278,84

Sporządził: Patyk Bogusława

Miejsce, data sporządzenia: Elbląg dn. 25.02.2019r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogusława Patyk

Dyrektor : Adriana Ronzewska-Kotyńska

Adriana Ronzewska-Kotyńska
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 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1115986,41	1035854,33
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63689,41	69367,33
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	1052297	966487
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1283556,24	1206336,94
I	Amortyzacja	184466,47	175843,5
II	Zużycie materiałów i energii	127859,78	137531,13
III	Usługi obce	165383	91149,53
IV	Podatki i opłaty	17850,75	12950,23
V	Wynagrodzenia	640942,31	645710,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	127748,07	131036,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16550,56	9468,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2755,3	2647,33
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-167569,83	-170482,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	191635	207546,7
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	15000,00	39218,21
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	176635	168328,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	5568,62	691,24
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5568,62	691,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18496,55	36372,85
G	Przychody finansowe	132,53	182,84
II	Odsetki	132,53	171,94
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		10,9
H	Koszty finansowe	0	137,09
II	Odsetki	0	0
V	Inne		137,09
V	Zysk (strata) brutto	18629,08	36418,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	18629,08	36418,60

Patyk Bogusława

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogusława Patyk

Elbląg dn, 25.02.2019r

Adriana Ronzewska-

miejsowość i data

Kotyńska Dyrektor

Adriana Ronzewska -Kotyńska
Dyrektor
Centrum Sztuki Galeria EL

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2017r 31.12.2018r

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	469184,49	520925,75
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	469184,49	520925,75
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	51741,26	
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	51741,26	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	51741,26	0
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia Projekt zakup kolekcji MkiDN+UM Elbląg	51741,26	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	Likwidacja środka trwałego	0	0
-	pokrycia straty	0	
-	Przebiegowanie niezamort.części środka trwałego		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	520925,75	520925,75
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	45033,35	35270,64
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	-9762,71	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	18629,08
-	podziału zysku	0	
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	9762,71	18629,08
-	pkrycia straty	9762,71	
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	35270,64	53899,72
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogusława Hatyk

Adriana Ronżewska-Kotyńska

Dyrektor

Centrum Sztuki Galeria EL

-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	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	0	0
6.	Wynik netto	18629,08	36418,6
a)	zysk netto	18629,08	36418,6
b)	strata netto	0	
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	574825,47	611244,07
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził: Patyk Bogusława 25.02.2019r. Dyrektor : Adriana Ronżewska-Kotyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogusława Patyk

Adriana Ronżewska-Kotyńska
Dyrektor
Centrum Sztuki Galeria EL

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

SEKRETARZ MIASTA

Artur Zieliński

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Adam Jocz

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 2019 r. poz. 351 t.j. z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2018 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