

ZARZĄDZENIE NR 125/2023
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r. za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 342.923,84 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 16.044,58 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 110.964,41 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

Załącznik do zarządzenia Nr 125/2023

Prezydenta Miasta Elbląg

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP: 578-299-28-56 nazwa i adres jednostki							
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego	poz. uo	PASYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego
I	Wartości niematerialne i prawne	24 184,57	27 628,57	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	17 296,57	17 296,57	II	Kapitał zapasowy	76 954,87	76 954,87
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 888,00	10 332,00	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	50 054,12	85 220,04
II	Rzeczowe aktywa trwałe	166 469,42	230 731,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	166 469,42	230 731,54	VI	Zysk (strata) netto	-16 044,58	-35 165,92
a)	grunty w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu	0,00	0,00				
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	55 466,23	61 065,90	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	111 003,19	169 665,64	*	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	8 581,86	9 305,10	*	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	8 581,86	9 305,10	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	3 638,85	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 989,74	38 572,12
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	15 709,57	13 750,67
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	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	15 531,57	13 403,67
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 638,85	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5 547,12	2 029,92	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 547,12	2 029,92	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	178,00	347,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 037,32	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	Inne	4 509,80	2 029,92	i)	inne	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	30 280,17	25 821,45
III	Inwestycje krótkoterminowe	133 945,79	115 950,44	IV	Rozliczenia międzyokresowe	185 969,69	222 703,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 945,79	115 950,44	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	185 969,69	222 703,31
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	112 523,09	164 627,09
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	73 446,60	58 076,22
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	133 945,79	115 950,44				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	133 192,27	115 833,50				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	753,52	116,94				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 195,08	0,00				
	Suma aktywów	342 923,64	389 284,42		Suma pasywów	342 923,64	389 284,42

Sporządził
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia
Elbląg, 13.03.2023r.

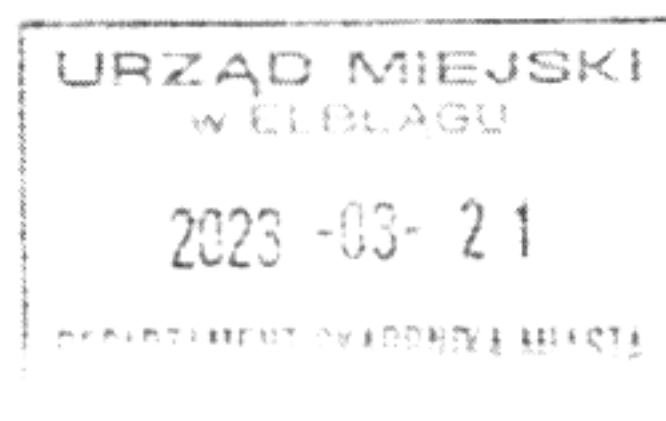
Zatwierdził
Dyrektor jednostki

Anna Przybylak

Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2023.03.13 14:11:43 +01'00'

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2023.03.13 14:13:59 +01'00'



INSPEKTOR
Aldona Piwikowska

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP: 578-299-28-56 nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy	dane za poprzedni rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 743 621,04	2 375 288,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	302 682,04	230 432,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości 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	2 440 939,00	2 144 826,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 818 228,87	2 446 943,23
I	Amortyzacja	67 706,12	64 289,76
II	Zużycie materiałów i energii	53 729,59	62 480,66
III	Usługi obce	538 874,56	483 493,93
IV	Podatki i opłaty	36 373,80	37 216,64
V	Wynagrodzenia	1 638 310,03	1 390 667,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	425 229,42	371 666,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	58 002,15	37 128,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-74 604,83	-71 654,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	56 001,12	55 934,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	56 001,12	55 934,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,47	17 816,05
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	3,47	17 816,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 606,98	-33 536,98
G	Przychody finansowe	3 000,40	50,00
I	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	3 000,40	50,00
H	Koszty finansowe	438,00	1 649,94
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	438,00	1 649,94
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-16 044,58	-35 136,92
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-16 044,58	-35 136,92

sporządził:
Główny Księgowy

Elbląg, 13.03.2023r.
miejscowość i data

zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna Przybylak
Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2023.03.13 13:38:31 +01'00'

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2023.03.13 13:50:20 +01'00'



INSPEKTOR
Aldona Flisikowska

Zestawienie zmian w funduszu własnym

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP:578-299-28-56 Nazwa jednostki		Bieżący rok obrotowy 2022	Ubiegły rok obrotowy 2021
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	127 008,99	184 853,41
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	127 008,99	184 853,41
1.	Fundusz podziałowy = f. instytucji na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycie straty przekraczającej wielkość f. rezerwowego		
-	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	76 954,87	76 954,87
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zysk		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty		
.....			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	76 954,87	76 954,87
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = f. rezerwowy instytucji na początek okresu	85 220,04	82 541,54
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	-35 165,92	22 678,50
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	22 678,50
-	podziału zysku		22 678,50
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	35 165,92	0,00
-	pkrycia straty	35 165,92	
-	pokrycia straty z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	50 054,12	85 220,04
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek		
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	-16 044,58	-35 165,92
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-16 044,58	-35 165,92
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	110 964,41	127 008,99
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
Główny księgowy

Anna Przybylak

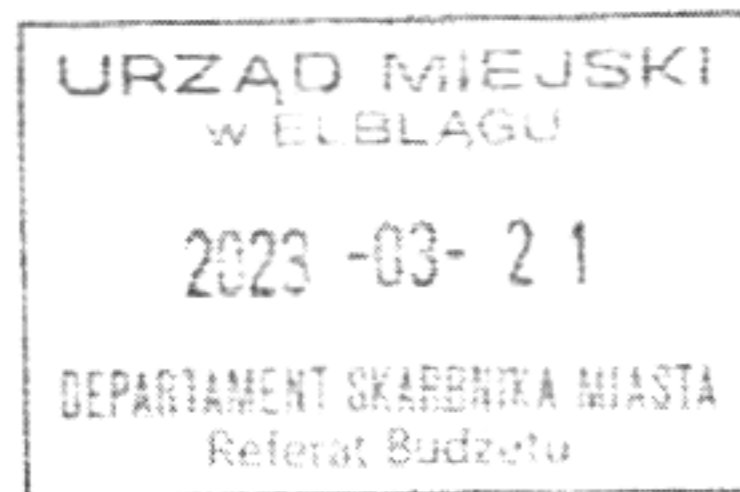
Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2023.03.13 13:39:11 +01'00'

Miejsce i data:
Elbląg, 13.03.2023r.

Karolina
Nowotczyńska

Zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2023.03.13 13:50:59 +01'00'



INSPEKTOR
Aldona Pasiłowska

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

KIEROWNIK
REFERATU KULTURY

Adam Jędrzej
13.03.2023

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 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

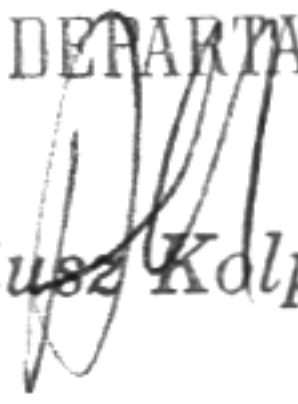
W związku z powyższym, sporządza się na dzień 31 grudnia 2022 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 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


Arkadiusz Kolpert

KIEROWNIK
REFERATU KULTURY


Adam Joz
23.12.2023