

**ZARZĄDZENIE NR183/2024
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG**

z dnia 9 kwietnia. 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Elbląskiej Orkiestry Kameralnej za 2023 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 z późn. zm.), 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 2024 r. poz. 87) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Elbląskiej Orkiestry Kameralnej, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r. za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 282.168,17 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 13.160,37 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 96.516,61 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

Załącznik do zarządzenia Nr... 183/2024.....
Prezydenta Miasta Elbląg

z dnia 9 kwietnia 2024 r.

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP: 578-299-28-56 nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	134 544,38	199 235,85	A.	Fundusz / kapitał własny	96 516,61	110 964,41
I	Wartości niematerialne i prawne	24 520,57	24 184,57	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	21 076,57	17 296,57	II	Kapitał zapasowy	75 667,44	76 954,87
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 444,00	6 888,00	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	34 009,54	50 054,12
II	Rzeczowe aktywa trwałe	101 988,79	166 469,42	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	101 988,79	166 469,42	VI	Zysk (strata) netto	-13 160,37	-16 044,58
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 651,56	231 959,43
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	47 164,39	55 466,23	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	54 824,40	111 003,19	*	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	8 035,02	8 581,86	*	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	8 035,02	8 581,86	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	147 623,79	143 687,99	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 558,15	45 989,74
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	10 019,04	15 709,57
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:	9 273,04	15 531,57
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	9 273,04	15 531,57
II	Należności krótkoterminowe	18 154,33	5 547,12	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	18 154,33	5 547,12	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 154,33	1 037,32	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	746,00	178,00
c)	Inne	0,00	4 509,80	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	126 186,50	133 945,79	4.	fundusze specjalne	32 539,11	30 280,17
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 186,50	133 945,79	IV	Rozliczenia międzyokresowe	143 093,41	185 969,69
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	143 093,41	185 969,69
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	69 064,09	112 523,09
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 186,50	133 945,79	*	krótkoterminowe	74 029,32	73 446,60
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 686,78	133 192,27				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	2 499,72	753,52				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 282,96	4 195,08				
	Suma aktywów	282 168,17	342 923,84		Suma pasywów	282 168,17	342 923,84

Sporządził:
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia:
Elbląg, 01.03.2024r.

Zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna
Przybylak

Elektronicznie podpisany
przez Anna Przybylak
Data: 2024.03.01 11:52:27
+01'00'

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany
przez Karolina Nowotczyńska
Data: 2024.03.06 10:49:03
+01'00'

Z upoważnienia Prezydenta
Miasta Elbląg

Dokument
podpisany przez
Aldona Flisikowska;
UM W ELBLĄGU
Data: 2024.03.19
09:22:48 CET

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	3 018 916,66	2 743 621,04
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	326 189,17	302 682,04
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	2 692 727,49	2 440 939,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 091 385,83	2 818 225,67
I	Amortyzacja	64 144,63	67 706,12
II	Zużycie materiałów i energii	76 199,38	53 729,59
III	Usługi obce	574 347,48	538 874,56
IV	Podatki i opłaty	47 343,88	36 373,80
V	Wynagrodzenia	1 774 180,43	1 638 310,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	459 622,95 0,00	425 229,42 0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	95 547,08	58 002,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-72 469,17	-74 604,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	53 440,38	56 001,12
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	53 440,38	56 001,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	117,58	3,47
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	117,58	3,47
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 146,37	-18 606,98
G	Przychody finansowe	7 700,00	3 000,40
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	7 700,00	3 000,40
H	Koszty finansowe	1 714,00	438,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	1 714,00	438,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-13 160,37	-16 044,58
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)	-13 160,37	-16 044,58

sporządził:
Główny Księgowy

Elbląg, 01.03.2024
miejsowość i data

zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna
Przybylak

Elektronicznie podpisany
przez Anna Przybylak
Data: 2024.03.01 11:53:05
+01'00'

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany przez
Karolina Nowotczyńska
Data: 2024.03.06 10:50:43
+01'00'

Z upoważnienia Prezydenta
Miasta Elbląg

Dokument podpisany
przez Aldona
Flisikowska; UM W
ELBLĄGU
Data: 2024.03.19
09:23:00 CET

Zestawienie zmian w funduszu własnym

ELBLĄSKA ORKIESTRA KAMERALNA 82-300 ELBLĄG, STARY RYNEK 25 NIP:578-299-28-56 Nazwa jednostki		Bieżący rok obrotowy	Ubiegły rok obrotowy
		2023	2022
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	110 964,41	127 008,99
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	110 964,41	127 008,99
1.	Fundusz podstawowy =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	-1 287,43	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zysk		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 287,43	0,00
-	pokrycie straty		
-	inne	1 287,43	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec roku	75 667,44	76 954,87
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe = f. rezerwowy instytucji na początek okresu	50 054,12	85 220,04
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	-16 044,58	-35 165,92
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	16 044,58	35 165,92
-	pkrycia straty	16 044,58	35 165,92
-	pokrycia straty z lat ubiegłych np. z tytułu błędu		
4.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	34 009,54	50 054,12
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	-13 160,37	-16 044,58
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-13 160,37	-16 044,58
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	96 516,61	110 964,41
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
Główny księgowy

Miejsce i data:
Elbląg, 12.03.2024r.

Zatwierdził:
Dyrektor jednostki

Anna Przybylak

Elektronicznie podpisany przez
Anna Przybylak
Data: 2024.03.12 13:35:08 +01'00'

Karolina
Nowotczyńska

Elektronicznie podpisany
przez Karolina Nowotczyńska
Data: 2024.03.13 11:19:12
+01'00'

Z upoważnienia Prezydenta
Miasta Elbląg

Dokument
podpisany przez
Aldona
Flisikowska; UM
W ELBLĄGU
Data: 2024.03.19
09:23:13 CET

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Arkadiusz Kolpert

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 2023 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