

ZARZĄDZENIE NR 185/2024
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 9 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Sztuki Galeria EL 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 Centrum Sztuki Galeria EL, 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 8.670.056,24 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 230,40 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kwotę 2.550.129,71 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WZ. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

Załącznik do zarządzenia Nr 185/2024
Prezydenta Miasta Elbląg
z dnia 9 kwietnia 2024 r.

Centrum Sztuki Galeria EL, ul. Kuśnierka 6 82-300 Elbląg		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2023r.	Stan na koniec roku ubiegłego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2023r.	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	8 411 088,20	8 291 968,27	A.	Fundusz / kapitał własny	2 550 129,71	2 085 699,31
I	Wartości niematerialne i prawne	16 675,00	23 575,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	2 422 433,00	1 958 233,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	16 675,00	23 575,00	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. rezerwy instytucji	127 466,31	122 127,58
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 394 413,20	8 268 393,27	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	8 394 413,20	8 268 393,27	VI	Zysk (strata) netto	230,40	5 338,73
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	106 800,00	106 800,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 119 926,53	6 509 050,58
b)	budynki i budowle	4 841 434,27	5 030 318,17	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 157 830,20	1 293 771,91	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	5 316,67	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	30 547,96	38 585,75	*	długoterminowa	0,00	0,00
f)	muzealia	2 257 800,77	1 793 600,77	*	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	258 968,04	302 781,62	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	71 531,98	72 711,46	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	61 236,14	110 492,63
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	61 236,14	110 492,63
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	71 531,98	72 711,46	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	24 895,97	19 333,51
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	13 580,33	7 381,91	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 580,33	7 381,91	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 286,41	2 426,73	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	7 537,42	41 159,12
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 293,92	4 955,18	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	0,00	i)	inne	28 802,75	50 000,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	173 855,73	222 688,25	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 058 690,39	6 398 557,95
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 855,73	222 688,25	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 058 690,39	6 398 557,95
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	5 675 231,97	6 011 648,29
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	383 458,42	386 909,66
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	173 855,73	222 688,25				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	173 635,73	222 598,25				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	220,00	90,00				
*	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	8 670 056,24	8 594 749,89		Suma pasywów	8 670 056,24	8 594 749,89

Miejsce, data sporządzenia: Elbląg, dn. 11.03.2024r.

Sporządził:
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Milena Barańska
Data: 2024.03.11 10:48:46 CET

Zatwierdził:
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Emilia Orzechowska
Data: 2024.03.11 10:49:27 CET

Z upoważnienia Prezydenta
Miasta Elbląg

Dokument podpisany przez Aldona Flisikowska; UM W ELBLĄGU
Data: 2024.03.19 14:50:55 CET

Centrum Sztuki Galeria EL, ul Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy (2023)	za poprzedni rok obrotowy (2022)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 611 834,26	1 450 789,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 306,26	156 508,60
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	1 443 528,00	1 294 281,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 185 034,22	2 022 918,46
I	Amortyzacja	388 775,09	387 393,03
II	Zużycie materiałów i energii	200 196,57	212 060,43
III	Usługi obce	302 383,81	339 788,78
IV	Podatki i opłaty	21 752,83	18 317,88
V	Wynagrodzenia	1 023 571,11	859 004,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	228 117,02	192 470,90
	w tym emerytalne	94 800,92	75 534,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 823,31	11 029,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 414,48	2 853,62
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-573 199,96	-572 128,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	665 228,53	614 003,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	165 550,00	186 183,82
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	499 678,53	427 819,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	91 798,17	36 542,97
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	91 798,17	36 542,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	230,40	5 331,78
G	Przychody finansowe	0,00	7,35
II	Odsetki	0,00	4,35
V	Inne	0,00	3,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,40
I	Odsetki	0,00	0,40
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	230,40	5 338,73
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	230,40	5 338,73

Elbląg, dn. 04.03.2024r.
sporządził
Główny Księgowy

zatwierdził
Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Milena Barańska
Data: 2024.03.11 10:54:42 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Emilia
Orzechowska
Data: 2024.03.11 10:55:21 CET

Z upoważnienia Prezydenta
Miasta Elbląg

Dokument podpisany
przez Aldona Flisikowska;
UM W ELBLĄGU
Data: 2024.03.19 14:51:07
CET

Centrum Sztuki Galeria EL

ul. Kuśnierska 6, 82-300 Elbląg

Zestawienie zmian w funduszu własnym

31.12.2023 31.12.2022

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 958 233,00	1 378 233,00
-	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 958 233,00	1 378 233,00
1.	Fundusz podstawowy =f. instytucji na początek okresu	1 958 233,00	1 378 233,00
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	464 200,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:	0,00	0,00
-	inne zwiększenia	464 200,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora	0,00	580 000,00
-	pokrycie straty przekraczającej wielkość f. rezerwowego	0,00	0,00
-	inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	2 422 433,00	1 958 233,00
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	122 127,58	108 603,95
4.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	5 338,73	13 523,63
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 338,73	13 523,63
-	podziału zysku	5 338,73	13 523,63
-	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	127 466,31	122 127,58
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		
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	230,40	5 338,73
a)	zysk netto	230,40	5 338,73
b)	strata netto		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	2 550 129,71	2 085 699,31
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:
Główny Księgowy

Miejsce i data:
Elbląg, dn.11.03.2024r.

Zatwierdził:
Dyrektor

wz. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

DYREKTOR DEPARTAMENTU

Arkadiusz Kolpert

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 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