

**ZARZĄDZENIE NR 0050/ 86 /12
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 10 marca 2012**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Małego w Tychach
za rok 2011**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), Uchwały Nr 361/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 1999 r. w sprawie przyjęcia statutu komunalnej instytucji kultury pod nazwą Teatr Mały w Tychach z późn. zm.

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Teatru Małego w Tychach za rok 2011 składające się z:

- 1) bilansu stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia
- 3) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2011

Załącznik nr 1

AKTYWA		STAN POPZEDNI	STAN BIEŻĄCY	PASYWA		STAN POPZEDNI	STAN BIEŻĄCY		
A	AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)	1	436 012,32	342 633,69	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)	76	-80 744,66	-20 687,90
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2	10 077,10	1 439,50	I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	14 161,39	-85 944,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3			II	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)	78		
2.	Wartość firmy	4			III	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WARTOŚĆ UJEMNA)	79		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5	10.077,10	1.439,50	IV	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	80		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6			V	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	81		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w. 08+14+15)	7	304 601,22	225 060,19	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	304 601,22	225 060,19	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
a)	grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	-94 906,05	65 256,76
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ UJEMNA)	85		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	42.858,27	27.672,76	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)	86	553 048,34	439 182,61
d)	środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+89+92)	87	2 140,00	34 061,87
e)	inne środki trwałe	13	261.742,95	197.387,43	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2.	Środki trwałe w budowie	14			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89	0,00	32 302,60
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				długoterminowe	90		
III	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (w. 17+18)	16	0,00	0,00		krótkoterminowe	91		
1.	Od jednostek powiązanych	17			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92	2 140,00	1 759,27
2.	Od pozostałych jednostek	18				długoterminowe	93		
IV	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (w. 20+21+22+33)	19	121 334,00	116 134,00		krótkoterminowe	94	2 140,00	1 759,27
1.	Nieruchomości	20			II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w. 96+97)	95	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	21			1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+28)	22	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	98		
	udziały lub akcje	24			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
	inne papiery wartościowe	25			c)	inne zobowiązania finansowe	100		
	udzielone pożyczki	26			d)	inne	101		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (w. 103+108+120)	102	212 145,41	192 726,90
b)	w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103	0,00	0,00
	udziały lub akcje	29			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	104		
	inne papiery wartościowe	30				powyżej 12 miesięcy	105		
	udzielone pożyczki	31			b)	inne	106		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32					107		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33	121 334,00	116 134,00	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 109+110+111+112 +113+114+115+116+117+118+119)	108	212 145,41	192 726,90
V	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	34			a)	kredyty i pożyczki	109		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36			c)	inne zobowiązania finansowe	111		
B	AKTYWA OBROTOWE (w. 38+44+57+74)	37	36 291,36	75 861,02	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	112	26 574,33	19 252,57
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	113		
1.	Materiały	39			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40			f)	zobowiązania wekslowe	115		
3.	Produkty gotowe	41					116		
4.	Towary	42			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	96 131,69	100 778,04
5.	Zaliczki na dostawy	43			h)	z tytułu wynagrodzeń	118	89 439,39	68 005,09
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	26 179,72	9 598,08	i)	inne	119		4 691,20
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	120		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 122+123)	121	338 762,93	212 393,84
	do 12 miesięcy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	inne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	338 762,93	212 393,84
b)	inne	49				długoterminowe	124	290 407,93	161 877,48
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	26 179,72	9 598,08		krótkoterminowe	125	48 355,00	50 516,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	18 826,87	5 448,05					
	do 12 miesięcy	52							
	powyżej 12 miesięcy	53							
b)	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	5 142,85	2 390,76					
c)	inne	55	70,00						
d)	dochodzone na drodze sądowej	56	2 140,00	1 759,27					
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	5 868,56	60 012,51					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	5 868,56	60 012,51					
a)	w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59	0,00	0,00					
	udziały lub akcje	60							
	inne papiery wartościowe	61							
	udzielone pożyczki	62							
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63							
b)	w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64	0,00	0,00					
	udziały lub akcje	65							
	inne papiery wartościowe	66							
	udzielone pożyczki	67							
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	5 868,56	60 012,51					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	5 868,56	60 012,51					
	inne środki pieniężne	71							
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	4 243,08	6 250,43					
	AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	75	472 303,68	418 494,71		PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)	126	472 303,68	418 494,71

Tychy, dnia 07.03.2012

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
07.03.2012

Data i podpis
kierownika jednostki
07.03.12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2011
(wariant porównawczy)

Załącznik nr 2

Wyszczególnienie		Kwota za rok		
		stan poprzedni	stan obecny	
1		2	3	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 3 do 6)	1	402 333,12	366 760,05
	w tym: od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	402 333,12	366 760,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	4		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6		
B	Koszty działalności operacyjnej (w. 8+9+10+11+13+14+15+16)	7	2 913 407,29	3 101 184,40
I	Amortyzacja	8	97 965,35	103 857,71
II	Zużycie materiałów i energii	9	163 212,53	153 254,76
III	Usługi obce	10	614 133,77	706 759,89
IV	Podatki i opłaty	11	5 127,70	18 189,93
	w tym: podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13	1 686 497,00	1 759 172,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	296 440,30	297 253,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	50 030,64	62 695,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)	17	-2 511 074,17	-2 734 424,35
D	Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)	18	2 417 341,53	2 796 881,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	2 408 103,27	2 697 072,19
III	Inne przychody operacyjne	21	9 238,26	99 808,88
E	Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)	22	2 140,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III	Inne koszty operacyjne	25		
F	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)	26	-95 872,64	62 456,72
G	Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)	27	966,59	2 800,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30	966,59	2 800,04
	w tym: od jednostek powiązanych	31		
III	Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V	Inne	34		
H	Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)	35	0,00	0,00
I	Odsetki	36		
	w tym: dla jednostek powiązanych	37		
II	Strata ze zbycia inwestycji	38		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV	Inne	40		
I	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) (W. 26+27-35)	41	-94 906,05	65 256,76
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)	42	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	43		
II	Straty nadzwyczajne	44		
K	Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)	45	-94 906,05	65 256,76
L	Podatek dochodowy	46		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
N	Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)	48	-94 906,05	65 256,76

Tychy, dnia 07.03.2012

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowychData i podpis
kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2011

Załącznik nr 3

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Teatr Mały jest instytucją kultury działającą od 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16.12.1999 r.

Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest działalność kulturalna poprzez tworzenie i organizowanie spektakli teatralnych, operowych, operetkowych, koncertów, recitali, przeglądów i spotkań autorskich, a także rozwijanie i krzewienie twórczości amatorskiej.

Teatr Mały jest zarejestrowany jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organizatora.

Okresem sprawozdawczym dla instytucji Teatr Mały jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządzono w wersji pełnej wykazując w nim składniki aktywów i pasywów zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.

Instytucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

- rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji zgodnie z przepisami podatkowymi
- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów
- inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
- należności w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
- fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Teatr Mały ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1.
- 1)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grupa 4				
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
a) wartość początkowa	178.686,18		56.349,48	122.336,70
b) dotychczas. umorze	146.867,04	15.764,14	56.349,48	106.281,70
c) wartość netto	31.819,14	15.764,14	0,00	16.055,00
Grupa 6				
Urządzenia techniczne				
a) wartość początkowa	38.117,05	3.679,08		31.796,13
b) dotychczas. umorzenie	17.077,92	3.100,45		20.178,37
c) wartość netto	11.039,13	578,63		11.617,76
Grupa 8				
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				
a) wartość początkowa	502.510,22	12.000,00		514.510,22
b) dotychczas. umorzenie	240.767,27	76.355,52		317.122,79
c) wartość netto	261.742,95	64.355,52		197.387,43

2). Nie dotyczy

3). Budynek o wartości początkowej 3.120.958,86 używany na podstawie umowy użyczenia, którego właścicielem jest gmina.

4). – 6). Nie dotyczy

7). W roku 2011 osiągnięto zysk w wysokości 65.256,76 zł. Proponuje się , aby zysk roku obrotowego 2011 odnieść na fundusz podstawowy instytucji. W tym momencie fundusz podstawowy instytucji będzie nadal wartością ujemną i wynosić będzie minus 20.687,90 zł. Wartość ujemna funduszu podstawowego instytucji zmniejszy się bowiem o wysokość zysku osiągniętego w roku 2011.

8). Utworzono rezerwę na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników

w wysokości 32.302,60 zł. Powyższe wynika z regulaminu wynagradzania pracowników oraz art.39 ust 2 ustawy o rachunkowości.

9). Odpis aktualizujący utworzony w roku 2010 w wysokości 2.140,00 zł na należność wątpliwą, która dochodzona jest w drodze postępowania sądowego i dotyczy kosztów współorganizacji imprezy, zmniejszono w roku 2011 do kwoty 1.759,27 ponieważ komornik sądowy ściągnął od dłużnika część należnej kwoty.

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	19.252,57
- z tytułu podatków i ubezpieczeń.. społ.	100.778,04
- z tyt. wynagrodzeń	68.005,09
- inne	4.691,20

od 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
od 3 lat do 5 lat	nie dotyczy
powyżej 5 lat	nie dotyczy

11). Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty organizacji koncertu noworocznego 2012 oraz prenumeratę czasopism na rok 2012 w wysokości 6.250,43 zł. Natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość nagród rocznych dla dyrektora instytucji, zastępcy i głównego księgowego w wysokości 15.029,80 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to : wpływy z biletów na koncert noworoczny w 2012 r. oraz na spektakle teatralne w 2012 r w wysokości 35.486,56 zł.

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów wliczono także dotacje na zakupy inwestycyjne, które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają przychody w momencie odpisów amortyzacyjnych do wysokości tych odpisów, w kwocie 161.877,48 zł.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a) działalność podstawowa	
przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	198.398,57
przychody ze współorganizacji imprez	85.549,92
przychody ze sprzedaży kart stałego widza	2.129,62
b) pozostała działalność	
przychody z wynajmu pomieszczeń	41.605,41
przychody z reklam	17.262,27
przychody z refundacji	8.514,26
przychody ze sponsoringu	13.000,00
przychody z darowizn	2.000,00
inne przychody	300,00

2). – 4). Nie dotyczy

5). Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

- przychody wg ksiąg	3.163.641,12
minus koszty uzyskania przychodu	304.303,33
(koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg	
rachunkowych	3.101.184,40
pomniejszone o koszty sfinansowane	
z dotacji	2.796.881,07
- dochód	2.859.337,79

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1) – 2). Nie dotyczy

3). Przeciętne zatrudnienie w 2011 r. wyniosło 50 osób co stanowiło 33,75 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	27 osób = 15,75 etatów
pracownicy administracyjni	6 osób = 5 etatów
pracownicy obsługi	17 osób = 13 etatów

4). – 6). Nie dotyczy

5.

1). – 3). Nie wystąpiły

4). Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011.

6. – 9. Nie dotyczy