

**ZARZĄDZENIE NR 0151/259/08  
PREZYDENTA MIASTA TYCHY  
z dnia 12 marca 2008**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Małego w Tychach  
za rok 2007**

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. zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późn. zmianami), art. 27-29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zmianami oraz uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16 grudnia 1999 r. w sprawie utworzenia komunalnej instytucji kultury pod nazwą Teatr Mały z siedzibą w Tychach przy ul. ks. kard. Augusta Hlonda 1, 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 zmienionej uchwałami Rady Miasta Tychy Nr 0150/506/2000 z dnia 12.10.2000 r. oraz Nr 0150/660/2001 z dnia 26.06.2001 r.

**zarządzam , co następuje**

**§ 1**

**W wyniku rozpatrzenia zatwierdzam sprawozdanie finansowe Teatru Małego za rok 2007 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej zgodnie z załącznikami do zarządzenia.**

**§ 2**

**Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2007

| AKTYWA                               |   | STAN<br>POPRZEDNI | STAN<br>BIEŻĄCY   | PASywa            |                                      | STAN<br>POPRZEDNI   | STAN<br>BIEŻĄCY   |                   |                   |
|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A</b>                             | <b>AKTYWA TRWAŁE (w. 02-07-16+19+34)</b>  | <b>1</b>          | <b>186 433,30</b> | <b>210 032,17</b> | <b>A</b>                             | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)</b>                                  | <b>76</b>         | <b>23 191,06</b>  | <b>13 665,16</b>  |
| <b>I</b>                             | <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)</b>  | <b>2</b>          |                   |                   | <b>I</b>                             | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>   | <b>77</b>         | <b>37 761,09</b>  | <b>23 191,06</b>  |
| 1                                    | Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 3                 |                   |                   | <b>II</b>                            | <b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)</b>                 | 78                |                   |                   |
| 2                                    | Wartość firmy   | 4                 |                   |                   | <b>III</b>                           | <b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WARTOŚĆ UJEMNA)</b>                                | 79                |                   |                   |
| 3                                    | Inne wartości niematerialne i prawne  | 5                 |                   |                   | <b>IV</b>                            | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY</b>   | 80                |                   |                   |
| 4                                    | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 6                 |                   |                   | <b>V</b>                             | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>                                | 81                |                   |                   |
| <b>II</b>                            | <b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w. 08+14+15)</b>   | <b>7</b>          | <b>60 099,30</b>  | <b>83 698,17</b>  | <b>VI</b>                            | <b>POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE</b>                                | <b>82</b>         |                   |                   |
| 1                                    | Środki trwałe (w. 09 do 13)   | 8                 | 60 099,30         | 83 698,17         | <b>VII</b>                           | <b>ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH</b>  | 83                |                   |                   |
| a)                                   | grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)   | 9                 |                   |                   | <b>VIII</b>                          | <b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>  | 84                | -14 570,03        | -9 525,90         |
| b)                                   | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 10                |                   |                   | <b>IX</b>                            | <b>ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ UJEMNA)</b>          | 85                |                   |                   |
| c)                                   | urządzenia techniczne i maszyny   | 11                | 60 099,30         | 83 698,17         | <b>X</b>                             | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95-102+121)</b>              | 86                | 308 025,66        | 284 411,27        |
| d)                                   | środki transportu   | 12                |                   |                   | <b>I</b>                             | <b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)</b>                                     | 87                |                   |                   |
| e)                                   | inne środki trwałe  | 13                |                   |                   | 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              | 0,00              |
| 3                                    | Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 15                |                   |                   |                                      | długoterminowe  | 90                |                   |                   |
| <b>III</b>                           | <b>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (w. 17+18)</b>   | <b>16</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                                      | krótkoterminowe   | 91                |                   |                   |
| 1                                    | Od jednostek powiązanych  | 17                |                   |                   | 3.                                   | Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)   | 92                | 0,00              | 0,00              |
| 2                                    | Od pozostałych jednostek  | 18                |                   |                   |                                      | długoterminowe  | 93                |                   |                   |
| <b>IV</b>                            | <b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (w. 20+21+22+33)</b>   | <b>19</b>         | <b>126 334,00</b> | <b>126 334,00</b> |                                      | krótkoterminowe   | 94                |                   |                   |
| 1                                    | Nieruchomości   | 20                |                   |                   | <b>II</b>                            | <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w. 96+97)</b>                                 | <b>95</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 2                                    | Wartości niematerialne i prawne   | 21                |                   |                   | 1.                                   | Wobec jednostek powiązanych   | 96                |                   |                   |
| 3                                    | Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+26)  | 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                |                   |                   | <b>III</b>                           | <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (w. 103+108+120)</b>                          | <b>102</b>        | <b>129 835,23</b> | <b>188 678,34</b> |
| 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                                | 104               |                   |                   |
|                                      | inne papiery wartościowe  | 30                |                   |                   |                                      | długoterminowe  | 105               |                   |                   |
|                                      | udzielone pożyczki  | 31                |                   |                   |                                      | powyżej 12 miesięcy   | 106               |                   |                   |
|                                      | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 32                |                   |                   | b)                                   | inne  | 107               |                   |                   |
| 4.                                   | Inne inwestycje długoterminowe  | 33                | 126 334,00        | 126 334,00        | 2.                                   | Wobec pozostałych jednostek (w. 109+110+111+112 +113+114+115+116+117+118+119) | 108               | 129 835,23        | 188 678,34        |
| <b>V</b>                             | <b>DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>  | <b>34</b>         |                   |                   | 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>B</b>                             | <b>AKTYWA OBROTOWE (w. 38+44+57-74)</b>   | <b>37</b>         | <b>144 783,42</b> | <b>88 044,26</b>  | d)                                   | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności                                | 112               |                   |                   |
| 1.                                   | ZAPASY (w. 39 do 43)  | 38                | 0,00              | 0,00              |                                      | do 12 miesięcy  | 113               | 20 713,35         | 54 137,56         |
| 1.                                   | Materiały   | 39                |                   |                   | e)                                   | powyżej 12 miesięcy   | 114               |                   |                   |
| 2.                                   | Półprodukty i produkty w toku   | 40                |                   |                   | f)                                   | zaliczki otrzymane na dostawy   | 115               |                   |                   |
| 3.                                   | Produkty gotowe   | 41                |                   |                   | g)                                   | zobowiązania wekslowe   | 116               |                   |                   |
| 4.                                   | Towary  | 42                |                   |                   | g)                                   | z tytułu podatków, osł. ubezpieczeń i innych świadczeń                        | 117               | 69 838,10         | 90 297,56         |
| 5.                                   | Zaliczki na dostawy   | 43                |                   |                   | h)                                   | z tytułu wynagrodzeń  | 118               | 39 044,74         | 44 243,12         |
| <b>III</b>                           | <b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)</b>  | <b>44</b>         | <b>14 768,56</b>  | <b>9 805,78</b>   | i)                                   | inne  | 119               | 239,04            | 0,10              |
| 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                |                   |                   | <b>IV</b>                            | <b>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 122+123)</b>                                | <b>121</b>        | <b>178 190,43</b> | <b>95 732,93</b>  |
|                                      | do 12 miesięcy  | 47                |                   |                   | 1.                                   | Ujemna wartość firmy  | 122               |                   |                   |
|                                      | powyżej 12 miesięcy   | 48                |                   |                   | 2.                                   | Inne rozliczenia międzyokresowe (124+125)                                     | 123               | 178 190,43        | 95 732,93         |
| b)                                   | Inne  | 49                |                   |                   |                                      | długoterminowe  | 124               | 43 376,56         | 66 599,05         |
| 2.                                   | Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)  | 50                | 14 768,56         | 9 805,78          |                                      | krótkoterminowe   | 125               | 134 813,87        | 27 133,88         |
| a)                                   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 51                | 5 864,17          | 7 878,16          |                                      |   |                   |                   |                   |
|                                      | do 12 miesięcy  | 52                |                   |                   |                                      |   |                   |                   |                   |
|                                      | powyżej 12 miesięcy   | 53                |                   |                   |                                      |   |                   |                   |                   |
| b)                                   | Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 54                | 8 854,39          | 951,62            |                                      |   |                   |                   |                   |
| c)                                   | Inne  | 55                | 250,00            |                   |                                      |   |                   |                   |                   |
| d)                                   | dochodzone na drodze sądowej  | 56                |                   | 976,00            |                                      |   |                   |                   |                   |
| <b>III</b>                           | <b>INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)</b>  | <b>57</b>         | <b>129 199,50</b> | <b>77 047,48</b>  |                                      |   |                   |                   |                   |
| 1.                                   | Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)   | 58                | 129 199,50        | 77 047,48         |                                      |   |                   |                   |                   |
| 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                | 129 199,50        | 77 047,48         |                                      |   |                   |                   |                   |
|                                      | środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 70                | 129 199,50        | 77 047,48         |                                      |   |                   |                   |                   |
|                                      | inne środki pieniężne   | 71                |                   |                   |                                      |   |                   |                   |                   |
|                                      | inne aktywa pieniężne   | 72                |                   |                   |                                      |   |                   |                   |                   |
| 2.                                   | Inne inwestycje krótkoterminowe   | 73                |                   |                   |                                      |   |                   |                   |                   |
| <b>IV</b>                            | <b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>   | <b>74</b>         | <b>815,36</b>     | <b>1 191,00</b>   |                                      |   |                   |                   |                   |
| <b>AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)</b> | <b>75</b>   | <b>331 216,72</b> | <b>295 076,43</b> |                   | <b>PASywa RAZEM (A+B) (w. 76+86)</b> | <b>126</b>  | <b>331 216,72</b> | <b>295 076,43</b> |                   |

Tychy, dnia

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2007

(wariant porównawczy)

| Wyszczególnienie  | Kwota za rok   |                      |                      |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
|   | stan poprzedni | stan obecny          |                      |
| 1   | 2              | 3                    |                      |
| <b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 3 do 6)</b>                  | <b>1</b>       | <b>415 611,75</b>    | <b>430 233,72</b>    |
| w tym: od jednostek powiązanych   | 2              |                      |                      |
| <b>I Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>   | <b>3</b>       | <b>415 611,75</b>    | <b>430 233,72</b>    |
| 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>B Koszty działalności operacyjnej (w. 8+9+10+11+13+14+15+16)</b>                     | <b>7</b>       | <b>2 228 444,33</b>  | <b>2 266 100,30</b>  |
| I Amortyzacja   | 8              | 24 855,07            | 28 684,83            |
| II Zużycie materiałów i energii   | 9              | 138 419,54           | 116 349,68           |
| III Usługi obce   | 10             | 662 807,89           | 595 178,40           |
| IV Podatki i opłaty   | 11             | 17 466,03            | 20 862,72            |
| w tym: podatek akcyzowy   | 12             |                      |                      |
| V Wynagrodzenia   | 13             | 1 120 452,39         | 1 227 963,03         |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 14             | 218 376,83           | 232 786,66           |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe  | 15             | 46 066,18            | 46 274,88            |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 16             |                      |                      |
| <b>C Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)</b>                                      | <b>17</b>      | <b>-1 812 832,58</b> | <b>-1 835 866,58</b> |
| <b>D Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)</b>                                | <b>18</b>      | <b>1 792 310,28</b>  | <b>1 823 781,02</b>  |
| I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 19             |                      |                      |
| II Dotacje  | 20             | 1 780 410,28         | 1 702 061,31         |
| III Inne przychody operacyjne   | 21             | 11 900,00            | 121 719,71           |
| <b>E Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)</b>                                   | <b>22</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      | 23             |                      |                      |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 24             |                      |                      |
| III Inne koszty operacyjne  | 25             |                      |                      |
| <b>F Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)</b>                 | <b>26</b>      | <b>-20 522,30</b>    | <b>-12 085,56</b>    |
| <b>G Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)</b>  | <b>27</b>      | <b>5 952,27</b>      | <b>2 560,70</b>      |
| I Dywidendy i udziały w zyskach   | 28             |                      |                      |
| w tym: od jednostek powiązanych   | 29             |                      |                      |
| II Odsetki  | 30             | 5 952,27             | 2 560,70             |
| w tym: od jednostek powiązanych   | 31             |                      |                      |
| III Zysk ze zbycia inwestycji   | 32             |                      |                      |
| IV Aktualizacja wartości inwestycji   | 33             |                      |                      |
| V Inne  | 34             |                      |                      |
| <b>H Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)</b>  | <b>35</b>      | <b>0,00</b>          | <b>1,04</b>          |
| I Odsetki   | 36             |                      | 1,04                 |
| w tym: dla jednostek powiązanych  | 37             |                      |                      |
| II Strata ze zbycia inwestycji  | 38             |                      |                      |
| III Aktualizacja wartości inwestycji  | 39             |                      |                      |
| IV Inne   | 40             |                      |                      |
| <b>I Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) (w. 26+27-35)</b>                | <b>41</b>      | <b>-14 570,03</b>    | <b>-9 525,90</b>     |
| <b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I- J II) (w. 43-44)</b>                            | <b>42</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| I Zyski nadzwyczajne  | 43             |                      |                      |
| II Straty nadzwyczajne  | 44             |                      |                      |
| <b>K Zysk (Strata) brutto (I+J) (w. 41+42)</b>  | <b>45</b>      | <b>-14 570,03</b>    | <b>-9 525,90</b>     |
| <b>L Podatek dochodowy</b>  | <b>46</b>      |                      |                      |
| <b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                  | <b>47</b>      |                      |                      |
| <b>N Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)</b>                                      | <b>48</b>      | <b>-14 570,03</b>    | <b>-9 525,90</b>     |

Tychy, dnia

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2007

### 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 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.