ZARZĄDZENIE NR 0151 /461/09

PREZYDENTA MIASTA TYCHY

z dnia 17 marca 2009

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Małego w Tychach za rok 2008

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 2008 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 31.12.2008

	AKTYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY		PASYWA		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻĄCY
A	**AKTYWA TRWAŁE (w. 02+07+16+19+34)**	**1**	**210 032,17**	**359 630,34**	**A**	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)**	**76**	**13 665,16**	**-2 000,78**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2			I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	23 191,06	13 665,16
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			IV	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	80		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6			V	KAPITAŁ (FUNDYSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	81		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w. 08+14+15)	7	83 698,17	233 296,34	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	83 698,17	233 296,34	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
	a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	-9 525,90	-15 665,94
	b) budynki, lokale i obietky inzynierii lądowej i wodnej	10			IX	ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ UJEMNA)	85		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	83 698,17	233 296,34	**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95+102+121)**	86	284 411,27	545 926,48
	d) środki transportu	12			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (88+92+97)	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		
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	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	18				długoterminowe	93		
IV	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (w. 20+21+22+33)	19	126 334,00	126 334,00		krótkoterminowe	94		
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	188 678,34	157 807,48
	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				do 12 miesięcy	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	188 678,34	157 807,48
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	88 044,26	184 295,36		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	112		
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	0,00	920,00		do 12 miesięcy	113	54 137,56	27 701,00
1.	Materiały	39				powyżej 12 miesięcy	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3.	Produkty gotowe	41				f) zobowiązania wekslowe	116		
4.	Towary	42		920,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	90 297,56	79 584,27
5.	Zaliczki na dostawy	43				h) z tytułu wynagrodzeń	118	44 243,12	50 522,21
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	9 805,78	10 880,80		i) inne	119	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			IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 122+123)	121	95 732,93	388 119,00
	do 12 miesiędy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	iInne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	95 732,93	388 119,00
	b) inne	49				długoterminowe	124	68 599,05	181 904,91
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	9 805,78	10 880,80		krótkoterminowe	125	27 133,88	206 214,09
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	7 878,16	7 914,60					
	do 12 miesięcy	52							
	powyżej 12 miesięcy	53							
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	951,62	2 867,95					
	c) inne	55		98,25					
	d) dochodzone na drodze sądowej	56	976,00						
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	77 047,48	171 297,56					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (59+64+69)	58	77 047,48	171 297,56					
	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	77 047,48	171 297,56					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	77 047,48	171 297,56					
	inne środki pieniężne	71							
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	1 191,00	1 197,00					
	AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	**75**	298 076,43	543 925,70		**PASYWA RAZEM (A+B) (w. 76+86)**	126	298 076,43	543 925,70

Tychy, dnia

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2008

(wariant porównawczy)

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**	**430 233,72**	**467 559,91**
	w tym: od jednostek powiązanych	2		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	430 233,72	467 559,91
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**	**2 266 100,30**	**2 442 316,35**
I	Amortyzacja	8	26 684,93	37 363,11
II	Zużycie materiałów i energii	9	116 349,68	164 905,04
III	Usługi obce	10	595 178,40	580 989,01
IV	Podatki i opłaty	11	20 862,72	11 758,58
	w tym: podatek akcyzowy	12		
V	Wynagrodzenia	13	1 227 963,03	1 354 812,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	232 786,66	237 557,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15	46 274,88	54 931,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)**	**17**	**-1 835 866,58**	**-1 974 756,44**
D	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	**18**	**1 823 781,02**	**1 958 733,05**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II	Dotacje	20	1 702 061,31	1 908 245,43
III	Inne przychody operacyjne	21	121 719,71	50 487,62
E	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	**22**	**0,00**	**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**	**-12 085,56**	**-16 023,39**
G	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	**27**	**2 560,70**	**357,45**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	28		
	w tym: od jednostek powiązanych	29		
II	Odsetki	30	2 560,70	357,45
	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**	**1,04**	**0,00**
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		
I	**Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) (W. 26+27-35)**	**41**	**-9 525,90**	**-15 665,94**
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**	**-9 525,90**	**-15 665,94**
L	**Podatek dochodowy**	**46**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**47**		
N	**Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)**	**48**	**-9 525,90**	**-15 665,94**

Tychy, dnia

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2008

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.
1)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
a) wartość początkowa	124.672,62	4.399,32		129.071,94
b) dotychczas. umorzenie	112.031,11	7.315,44		119.346,55
c) wartość netto	12.641,51	2.916,12		9.725,39
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a) wartość początkowa	28.117,05	0		28.117,05
b) dotychczas. umorzenie	8.642,79	2.811,71		11.454,50
c) wartość netto	19.474,26	2.811,71		16.662,55
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				
a) wartość początkowa	135.524,65	170.577,96		306.102,61
b) dotychczas. umorzenie	83.970,10	26.686,12		110.656,22
c) wartość netto	51.554,55	143.891,84		195.446,39

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). Dotychczasowy fundusz podstawowy jednostki był bardzo niski (13.665,16) , strata w 2008 roku w wysokości 15.665,94 zł spowodowała, że fundusz własny jest wartością ujemną (- 2000,78)

8). Nie tworzono

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	27.701,00
- z tytułu podatków i ubezp.. społ.	79.584,27
- z tyt. wynagrodzeń	50.522,21
- inne	0

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 prenumeraty czasopism na rok 2009 w wysokości 1.197,00 zł, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość nagród rocznych dla dyrektora instytucji, zastępcy i głównego księgowego w wysokości 13.260.00 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to : wpływy z biletów na koncert noworoczny w 2009 r. – 13.084,11 zł, niewykorzystana dotacja z roku 2008 na remonty i sprawy ppoż. Oraz odprawy emerytalne – 192.954,09, odpisy amortyzacyjne środków trwałych – 181.904,91.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a) działalność podstawowa	
przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	237.832,74
przychody ze współorganizacji imprez	98.710,34
inne przychody	327,10
b) pozostała działalność	
przychody z wynajmu pomieszczeń	38.778,11
przychody z reklam	25.115,74
przychody z refundacji	8.556,88
przychody ze sponsoringu	57.000,00
przychody z darowizn	15.000,00
inne przychody	1.239,00

2). – 4). Nie dotyczy

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

- przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	2.619.604,50
- koszty uzyskania przychodu	240.895,08
koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych 2.442.316,35 pomniejszone o koszty sfinansowane	

z dotacji 2.201.421,27

- dochód 2.378.709,42

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). Przeciętne zatrudnienie w 2008 r. wyniosło 48osób co stanowiło 28 etatów przeliczeniowych, z tego:

pracownicy merytoryczni	26 osób =	10,5 etatów
pracownicy administracyjni	5 osób =	4,5 etatów
pracownicy obsługi	13 osób =	13,0 etatów

2). – 3). 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 2007.

6. – 9. Nie dotyczy