

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 POPRZEDNI	STAN BIEŻACY	PASywa		STAN POPRZEDNI	STAN BIEŻACY		
A	AKTYWA TRWAŁE (w. 02-07-16+19+34)	1	186 433,30	210 032,17	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 77 do 84)	76	23 191,06	13 665,16
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (w. 03 do 06)	2			I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	77	37 761,09	23 191,06
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 (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	81		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w. 08+14+15)	7	60 099,30	83 698,17	VI	POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	82		
1	Środki trwałe (w. 09 do 13)	8	60 099,30	83 698,17	VII	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	83		
a)	grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	9			VIII	ZYSK (STRATA) NETTO	84	-14 570,03	-9 525,90
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	60 099,30	83 698,17	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+95-102+121)	86	308 025,66	284 411,27
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			II	 długoterminowe	90		
III	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (w. 17+18)	16	0,00	0,00	III	 krótkoterminowe	91		
1.	Od jednostek powiązanych	17			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	18			IV	 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+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				III	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (w. 103+104+107)	102	129 835,23	188 678,34
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				b)	powyżej 12 miesięcy	105		
udzielone pożyczki	31				c)	inne	106		
inne długoterminowe aktywa finansowe	32				d)	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
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	144 783,42	88 044,26	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	112		
I	ZAPASY (w. 39 do 43)	38	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	113	20 713,35	54 137,56
1.	Materiały	39			f)	zobowiązania wekslowe	114		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40			g)	z tytułu podatków, osł. ubezpieczeń i innych świadczeń	117	69 838,10	90 297,56
3.	Produkty gotowe	41			h)	z tytułu wynagrodzeń	118	39 044,74	44 243,12
4.	Towary	42			i)	inne	119	239,04	0,10
5.	Zaliczki na dostawy	43			3.	Fundusze specjalne	120		
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (w. 45+50)	44	14 768,56	9 805,78	IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (w. 122+123)	121	178 190,43	95 732,93
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	122		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (124+125)	123	178 190,43	95 732,93
do 12 miesięcy	47				II	 długoterminowe	124	43 376,56	66 599,05
powyżej 12 miesięcy	48				III	 krótkoterminowe	125	134 813,87	27 133,88
b)	Inne	49							
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	14 768,56	9 805,78					
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					
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (w. 58+73)	57	129 199,50	77 047,48					
I	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							
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	74	815,36	1 191,00					
AKTYWA RAZEM (A+B) (w. 01+37)	75	331 216,72	295 076,43		PASywa RAZEM (A+B) (w. 76+86)	126	331 216,72	295 076,43	

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	
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 3 do 6)	1	415 611,75	430 233,72
w tym: od jednostek powiązanych	2		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	415 611,75	430 233,72
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	2 228 444,33	2 266 100,30
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		
C Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 1-7)	17	-1 812 832,58	-1 835 866,58
D Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)	18	1 792 310,28	1 823 781,02
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
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	-20 522,30	-12 085,56
G Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)	27	5 952,27	2 560,70
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		
H Koszty finansowe (w. 36+38+39+40)	35	0,00	1,04
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	-14 570,03	-9 525,90
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	-14 570,03	-9 525,90
L Podatek dochodowy	46		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47		
N Zysk (Strata) netto (K-L-M) (w. 45+46+47)	48	-14 570,03	-9 525,90

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.