Uchwała Nr VIII/100/2007
Rady Miejskiej w Będzinie
z 28 maja 2007 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru Dzieci Zagłębia, dla którego Miasto Będzin jest organizatorem.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami)

Rada Miejska w Będzinie
uchwala:

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Teatru Dzieci Zagłębia w Będzinie za 2006 r. stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.
Sprawozdanie finansowe obejmuje:
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

§ 2.

Strata finansowa w działalności z roku 2006 zostanie pokryta zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późniejszymi zmianami) z funduszu podstawowego teatru.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

KIEROWNIK
Referatu Kultury
mgr Barbara Stelmach

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Będzinie
mgr Waldemar Szydło

Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie Teatru Dzieci Zagłębia zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Organem tym dla instytucji kultury jest organizator, tj. Miasto Będzin. W imieniu Miasta Będzina w przedmiotowej sprawie czynności zatwierdzenia sprawozdania dokonuje Rada Miejska w Będzinie. Zasadne jest więc podjęcie powyższej uchwały.

KIEROWNIK
Referatu Kultury
mgr Barbara Stelmach

załącznik nr 1 do uchwały Nr VIII/100/2007 z dn. 18.05.2007 r.

TEATR DZIECI ZAGŁĘBIA
im. J. Dormana
42-500 Będzin, ul. Teatralna 4
tel. 267-36-25, 267-36-66
BOW 267-73-12

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudzień 2006 rok

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	160 961,69	215 273,43	**A. Kapitał (fundusz) własny**	285 278,07	322 163,79
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	264 710,48	363 053,07
1. Inne wartości niematerialne i prawne			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	160 961,69	215 273,43	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
1. Środki trwałe	160 961,69	215 273,43	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
a) grunty			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
b) budynki	34 136,04	32 388,11	VI Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe		
c) urządzenia techniczne i maszyny	121 459,00	179 483,47	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu			VIII Zysk (strata) netto	20 567,59	- 40 889,28
e) inne środki trwałe	5 366,65	3 401,85	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.		
III. Należności długoterminowe			**B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	30 228,49	28 742,06
IV. Inwestycje długoterminowe			I Rezerwy na zobowiązania		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyok.			II Zobowiązania długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	154 544,87	135 632,42	III Zobowiązania krótkoterminowe	30 228,49	28 742,06
I. Zapasy	1 239,56	695,32	1. Z tytułu dostaw i usług	13 995,75	18 220,54
1. Materiały	1 113,34	695,32	2. Z tytułu podatków ,ceł i ubezpieczeń	12 466,60	9 919,00
2. Towary	126,22		3. Fundusze specjalne	3 766,14	602,52
II. Należności krótkoterminowe	7 319,00	23 144,38	IV Rozliczenia międzyokresowe		
1. Z tytułu dostaw i usług	1 280,00	6 687,38			
2.Podatek od towarów i usług	6 039,00	16 457,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	145 556,57	111 469,38			
1.środki pieniężne	145.556,57	111 469,38			
IV . Krótkoterminowe rozliczenia międzyok.	429,74	323,34			
AKTYWA RAZEM	**315 506,56**	**350 905,85**	**PASYWA RAZEM**	**315 506,56**	**350 905,85**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
HANNA Wiśniewska

DYREKTOR
Naczelny i Artystyczny
Dariusz Wiktorowicz

Sporządzony dnia Będzin 1 luty 2007r. Główny Księgowy Dyrektor

TEATR DZIECI ZAGŁĘBIA
im. J. Dormana
42-500 Będzin, ul. Teatralna 4
tel. 267-36-25, 267-36-68
BOW 267-73-17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2006

Wariant porównawczy

	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	300 472,57	**394 424,13**
-od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	282 956,02	376 441,34
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 516,55	17 982,79
B. Koszty działalności operacyjnej	1 759 218,64	**1 977 255,84**
I. Amortyzacja	20 331,79	36 534,70
II. Zużycie materiałów i energii	116 116,48	167 122,97
III. Usługi obce	71 547,24	139 378,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33 679,06	44 635,03
-podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 169 012,39	1 258 694,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	251 356,69	262 298,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	83 983,30	55 655,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 191,69	12 936,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 458 746,07	- 1 582 831,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 471 445,84	**1 535 796,23**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		700,00
II. Dotacje	1 431 500,00	1 504 400,00
III. Inne przychody operacyjne	39 945,84	30 696,23
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 699,77	- 47 035,48
G. Przychody finansowe	7 867,82	**6 146,20**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
-od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym	7 867,82	6 146,20
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	20 567,59	- 40 889,28
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/- J)	20 567,59	- 40 889,28
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	20 567,59	- 40 889,28

GŁÓWNA KSIĘGOWA
HANNA Wiśniewska

DYREKTOR
Naczelny i Artystyczny
Dariusz Wiktorowicz

Sporządzony dnia 1 luty 2007r.

Główny księgowy

Dyrektor

Załącznik nr 3
do uchwały nr VIII/100/2007
z dn. 28.05.2007

Będzin 28.02.2007

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK 2006

Teatr Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana w Będzinie ul.Teatralna 4 NIP 625-10-03-329 REGON 000279373 wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzony przez Urząd Miejski w Będzinie pod numer 1/92

I

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.

2. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu bilansu przez biegłego rewidenta, ponieważ nie spełnione są warunki z art.64 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości.

3. Metody wyceny:
   - materiały, usługi, zapas rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen nabycia
   - należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty
   - środki pieniężne i fundusze według wartości nominalnej
   - środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
   - odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonano przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie stawek amortyzacyjnych i zasad – Załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
   - inwentaryzację przeprowadzono na dzień 31.12.2006r.
   - salda należności, zobowiązań i środków pieniężnych są zgodnie z potwierdzeniem sald oraz deklaracjami na dzień 31.12.206r.

4. Zmian metod księgowości i wyceny w trakcie trwania roku obrotowego nie dokonano

5.Zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu do roku ubiegłego nie dokonano.

6.Porównywalność danych sprawozdania finansowego

	2005	**2006**
Przychody ogółem	1.779.786,23	1.936.366,56
Koszty	1.759.218,64	1.977.255,84
Wynik bilansowy	+20.567,59	- 40.889,28
Suma bilansowa	315.506,56	350.905,85

7.Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

II

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego w trakcie trwania roku nie wystąpiły.

2. Wartość nie amortyzowanych przez Teatr środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia przekazanych przez Zarząd Miasta
   - Budynek Teatru
   - Kotłownia po modernizacji

3. Fundusz Teatru

Stan na 01.01.2006	264.710,48
Zwiększenia z tytułu wyniku za rok 2005	20.567,59
Zwiększenia z tytułu otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych	77.775,00
Wartość funduszu podstawowego na 31.12.2006	363.053,07
Zmniejszenie z tytułu wyniku za rok 2006	40.889,28
Wartość bilansowa funduszu własnego	322.163,79

4. Strata w kwocie 40.889,28 za rok obrotowy 2006 zostanie przeniesiona na fundusz podstawowy. Po rozliczeniu wyniku bilansowego, wartość funduszu podstawowego będzie równa 322.163,79

5. Teatr nie wykazuje zobowiązań do spłaty powyżej jednego roku, rozliczeń międzyokresowych, przychodów przyszłych okresów oraz zobowiązań warunkowych.

III 1.Rodzaje działalności statutowej realizowane na terenie kraju

Widowiska	317.315,02
Urodziny dla dzieci	8.505,22
Wynajem sali i pomieszczeń	3.592,00
Reklama	19.000,00
Wypożyczenie kostiumów	750,00
Sprzedaż materiałów i środków trwałych	700,00

Refundacja Wojewódzkiego Urzędu Pracy	21.139,23
Refundacja Powiatowego Urzędu Pracy	1.156,32
Odsetki bankowe	6.146,20
Działalność impresaryjna	9.349,54
Odpłatność za mieszkania	17.023,20
Darowizny rzeczowe i finansowe	8.400,68
Sprzedaż towarów i materiałów	17.982,79
Wynajem autobusu	906,36
Dotacje	1.504.400,00
Ogółem przychody	1.936.366,56

2. Nie wykazano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

3. Nie aktualizowano wartości środków trwałych i inwestycji krótkoterminowych

4. Wyliczenie podstawy podatku dochodowego osób prawnych

Przychody	1.936.366,56
Koszty	1.977.255,84
Koszty nie stanowiące kosztu własnego	- 40.071,23
Wynik – strata	818,05

5. Koszty

Zużycie materiałów	101.984,58
Zużycie energii	18.837,59
Zużycie gazu	46.300,80
Usługi obce	139.378,58
Wynagrodzenia	1.258.694,04
Świadczenie na rzecz pracowników	262.298,73
Amortyzacja	36.534,70
Pozostałe	55.655,43

Podatki i opłaty	44.635,03
Koszt sprzedaży towarów	12.936,36
Ogółem koszty	1.977.255,84

IV 1.Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 44 według podziału na działy:

Dyrekcja 2
Zespół artystyczny 15
Zespół techniczny 4,50
Pracownie (plastyczna, krawiecka i stolarnia) 6
Administracja 5,50
Organizacja widowni 2
Obsługa 9

V 1. Zestawienie bilansu zmian

Treść pozycji	Rok 2006	Debet	Credyt	Rok 2006
AKTYWA				
1.Aktywa trwałe	160.961,69	54.311,74		215.273,43
2.Aktywa obrotowe	154.544,87	15.825,38	34.737,83	135.632,42
-zapasy materiałów i towarów	1.239,56		544,24	695.32
-należności	7.319,00	15.825,38		23.144,38
-środki pieniężne	145.556,57		34.087,19	111.469,38
-rozliczenia międzyokresowe	429,74		106,40	323,34
Ogółem Aktywa	315.506,56	70.137,12	34.737,83	350.905,85
PASYWA				
1.Fundusz własny	285.278,07	61.456,87	98.342,59	322.163,79
-fundusz podstawowy	264.710,48		98.342,59	363.053,07
-zysk(strata) netto	+20.567,59	61.456,87		-40.889,28
2.Zobowiązania i rezerwy	30.228,49	5.711,22	4.224,79	28.742,06

-zobowiązania z tytułu usług	13.995,75		4.224,79	18.220,54
-z tytułu podatków i ubezpieczeń	12.466,60	2.547,60		9.919,00
-fundusze specjalne	3.766,14	3.163,62		602,52
Ogółem pasywa	315.506,56	67.168,09	102.567,38	350.905,85
Razem zmiany		137.305,21	137.305,21	

2. Rachunek przepływów pieniężnych

A Przepływ środków pieniężnych	
I Wynik finansowy netto-zysk	- 40.889,28
II Korekty o pozycje	+ 19.873,53
1.Amortyzacja	+ 36.534,70
2.Zmiana stanu zapasów	+ 544,24
3.Zmiana stanu należności	- 15.825,38
4.Zmiana stanu zobowiązań	- 1.486,43
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	+ 106,40
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 21.015,75
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjne	
I Wpływy	+ 77.775,00
II Wydatki	- 90.846,44
1. zakup środków trwałych	90.846,44
2. zakup wartości niematerialnych i prawnych	
III Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	- 13.071,44
C Przepływy środków pieniężnych z działalności Finansowej	
I Wpływy	

II Wydatki	
III Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
D Przepływy pieniężne netto razem	- 34.087,19
E Zmiana stanu środków pieniężnych	- 34.087,19
F Środki pieniężne na początek roku 2006	145.556,57
G Środki pieniężne na koniec roku 2006	111.469,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA
HANNA Wiśniewska

DYREKTOR
Naczelny i Artystyczny
Dariusz Wiktorowicz