

z dnia 22 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 samorządowej instytucji kultury - Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj Dz.U.2018.395 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Teatru Zdrojowego im. Henryka Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju za 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia i składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu,
- informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Szczawna - Zdroju

Marek Fedoruk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
TEATR ZDROJOWY IM. H. WIENIAWSKIEGO ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ		Instytucji Kultury			URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17, 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	
Numer identyfikacyjny REGON 891051349		na dzień 31-12-2017 r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	3 182 340,00	3 143 702,19	A. Fundusz	119 683,79	113 232,10	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	86 554,45	119 683,79	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 182 340,00	3 143 702,19	II. Wynik finansowy netto (+,-)	33 129,34	-6 451,69	
1. Środki trwałe	3 182 340,00	3 143 702,19	1. Zysk netto (+)	33 129,34	0,00	
1.1. Grunty	0,00	77 152,20	2. Strata netto (-)	0,00	6 451,69	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 154 882,02	3 051 316,03	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	27 457,98	15 233,96	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 207,47	25 068,13	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	32 207,47	25 068,13	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 078,81	16 858,79	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 606,00	1 256,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 216,02	6 953,34	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 306,64	0,00	
B. Aktywa obrotowe	147 169,51	133 547,70	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
1. Materiały	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	109,47	78,69	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	109,47	78,69	
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	8 347,11	8 949,24				

1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 347,11	8 949,24	E. Rozliczenia międzyokresowe	3 177 508,78	3 138 870,97
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 177 508,78	3 138 870,97
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	138 822,40	124 598,46			
1. Środki pieniężne w kasie	1 310,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	137 512,40	124 598,46			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 329 509,51	3 277 249,89	Suma pasywów	3 329 509,51	3 277 249,89

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	11 305,74
2. Umorzenie środków trwałych	127 119,18
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	209 201,37
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00
8.	

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie - Zdroju

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Mellicka
(główny księgowy)

Ulep

02.03.2018

(rok, miesiąc, dzień)

Jowłta Karczewska-Kozak

(kierownik jednostki)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie - Zdroju
DYREKTOR

Jowłta Karczewska - Kozak

Upl 05.03.18

SKARBNIK MIASTA

Bogumiła Wójcik

TEATR ZDROJOWY IM. H. WIENIAWSKIEGO ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 891051349		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) TEATR ZDROJOWY IM. H. WIENIAWSKIEGO sporządzony na dzień 31-12-2017 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17, 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	174 730,82	179 549,51		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	174 730,82	179 549,51		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	562 710,25	621 274,68		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	86 038,26	86 192,61		
III.	Usługi obce	196 594,60	232 378,11		
IV.	Podatki i opłaty	5 532,00	11 779,00		
V.	Wynagrodzenia	237 325,18	237 414,23		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	33 484,79	37 788,08		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 735,42	15 722,65		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-387 979,43	-441 725,17		
	Pozostałe przychody operacyjne	420 000,00	435 000,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	420 000,00	435 000,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	40,27	0,00		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	40,27	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	31 980,30	-6 725,17		
G.	Przychody finansowe	1 149,04	273,48		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	8,91	1,32		
III.	Inne	1 140,13	272,16		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 129,34	-6 451,69
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	33 129,34	-6 451,69

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2.
3.

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie - Zdroju
GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Dorota Melicka *DM*

2013-02-16

(rok, miesiąc, dzień)

Jowita Karczewska-Kozak
Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
(kierownik oddziału)
DYREKTOR
Jowita Karczewska - Kozak

TEATR ZDROJOWY IM. H. WIENIAWSKIEGO ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17, 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	
Numer identyfikacyjny REGON 891051349	TEATR ZDROJOWY IM. H. WIENIAWSKIEGO sporządzone na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	
		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 406 555,12	86 554,45
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	33 129,34
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	33 129,34
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 320 000,67	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		23 054,08	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		3 296 946,59	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		86 554,45	119 683,79
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		33 129,34	-6 451,69
1. zysk netto (+)		33 129,34	0,00
2. strata netto (-)		0,00	6 451,69
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (II +, -III -IV)		119 683,79	113 232,10

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie-Zdroju
ŁOWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Dorota Melicka

2018-02-16
(rok, miesiąc, dzień)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie-Zdroju
DYREKTOR

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury- Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego
w Szczawnie-Zdroju za 2017 r.

Urząd Miasta w Szczawnie-Zdroju
SKARBNIKI

2018-01-30

BF
3001/2018

668

liczba załączników 6
podpis

I. Informacje ogólne:

Od 01 października 2006 r. Teatr Zdrojowy im Henryka Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju uchwałą Rady Miejskiej nr L/20/06 z dnia 26 sierpnia 2006 r. przekształcony został w Samorządową Instytucję Kultury.

Teatr Zdrojowy wpisany został do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr.1 data wpisu 06.11.2006 r. Posiada numer NIP: 886-248-26-10 i numer Regon 891051349. Teatr Zdrojowy posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Siedzibą teatru i terenem działania jest miasto Szczawnie-Zdrój.

Podstawowym zadaniem Teatru Zdrojowego jest współtworzenie i upowszechnienie kultury teatralnej.

W roku 2017 funkcję Dyrektora Teatru Zdrojowego w Szczawnie-Zdroju pełniła Pani Jowita Karczewska-Kozak . W Teatrze zdrojowym zatrudnione są trzy osoby na pełny etat (w tym jedna na urlopie bezpłatnym).

II Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Głównym źródłem finansowania Teatru Zdrojowego w roku 2017 była dotacja z budżetu Gminy w wysokości 435.000,00 zł oraz wpływy z prowadzonej działalności w wysokości 179.549,51, w tym z działalności kulturalnej 50.798,37.

- Przychody teatru za rok 2017 wynosiły ogółem 614.822,99
- Koszty teatru za rok 2016 wyniosły ogółem 621.274,68

Rachunkowość Teatru Zdrojowego prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości ,księgi rachunkowe prowadzone są w programie komputerowym Progman Finanse DDJ 10.5.2.3.

Składniki majątku trwałego :

Budynek Teatru Zdrojowego wartość początkowa – 4.142.639,64
umorzenie - 1.091.323,61

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 Teatr Zdrojowy zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tych składników majątku instytucja dokonuje odpisów amortyzacyjnych zgodnie ze stawką amortyzacyjną.

Środki Trwałe (urządzenia techniczne ,maszyny) wartość początkowa – 142.353,14
umorzenia- 127.119,18

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500,00 instytucja zalicza do pozostałych środków trwałych i dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwentaryzacja składników majątkowych (011 i 013) przeprowadzona została w okresie od 18 sierpnia do 9 września 2016 r według stanu na dzień 9 września 2016 roku (komisja inwentaryzacyjna w składzie trzech) inwentaryzacja nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych została sporządzona na dzień 09.09.2016r.

drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami .
Jednostka przeprowadziła wg stanu na dzień 31.12.2017 r inwentaryzację sald należności i zobowiązań zgodnie z art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników. Różnic nie stwierdzono.

Należności z tytułu dostaw towarów i usług 8.949,24
Zobowiązania ogółem 25.068,13

Bankową obsługę Teatru Zdrojowego wykonuje bank PKO BP S.A o/Walbrzych
Rachunek bieżący na dzień 31.12.2017 r. wykazywał saldo 44.509,93 był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda rachunku
Rachunek pomocniczy wykazywał saldo 80.009,84 był zgodny ze stanem wykazany przez bank -potwierdzenie salda rachunku

Gotówka w kasie na dzień na dzień 31.12.2017 r wynosiła 0,00
Przechowywana jest w zamkniętej kasetce- przeprowadzono roczną inwentaryzację kasy.

Rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykazywał saldo 78,69

Na dzień 31.12.2017 r Teatr Zdrojowy nie posiadał innych zobowiązań(w tym wymagalnych) ani należności (w tym wymagalnych)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie - Zdroju
DYREKTOR
Jowita Karczewska - Kozak

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie - Zdroju
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Melicka *dm*

UZASADNIENIE

Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju jako samorządowa instytucja kultury ma obowiązek prowadzić samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Na jej kierowniku spoczywa obowiązek zapewnienia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi instytucję kultury przepisami prawa lub statutem - stosownie do wymogów art. 52 ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego - w trybie art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości.

BURMISTRZ
Szczawnie-Zdroju

Marek Fedoruk