

ZARZĄDZENIE NR 86/2023
BURMISTRZA SZCZAWNA-ZDROJU

z dnia 24 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 samorządowej instytucji kultury - Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego w Szczawnie- Zdroju

Na podstawie art.53 ust.1 z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz.U.2023 poz.120 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Teatru Zdrojowego im. Henryka Wieniawskiego w Szczawnie- Zdroju za 2022 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Szczawna - Zdroju

Marek Fedoruk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju BILANS PRZYJĘĆ INTERESANTO INSTYTUCJI KULTURY Przyjęty: 2023-03-21 liczba egzemplarzy liczba załączników sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat	
TEATR ZDROJOWY IM.H.WIENIAWSKIEGO W SZCZAWNIE-ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNIO-ZDRÓJ 891051349		URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE- ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNIO ZDRÓJ			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 774 216,83	2 650 939,03	A. Fundusze	31 801,09	26 856,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	41 961,95	31 801,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 774 216,83	2 650 939,03	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10 160,86	-4 944,79
1. Środki trwałe	2 774 216,83	2 650 939,03	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	61 721,76	57 864,15	2. Strata netto (-)	10 160,86	4 944,79
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	61 721,76	57 864,15	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 637 052,07	2 533 486,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	75 443,00	59 588,80	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 824 999,46	2 702 643,82
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	55 613,85	56 536,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 885,07	7 572,64
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 917,00	7 087,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 761,04	14 277,72
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	27 512,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	82 583,72	78 561,09	8. Fundusze specjalne	50,74	86,65
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50,74	86,65
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 769 385,61	2 646 107,81
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	52 555,60	33 429,16			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	37 843,80	33 429,16			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14 711,80	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 028,12	45 131,93			
1. Środki pieniężne w kasie	38,12	7 072,53			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	29 990,00	37 108,40			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	951,00			
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	2 856 800,55	2 729 500,12	Suma pasywów	2 856 800,55	2 729 500,12

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

2023-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie - Zdroju
DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Miroslaw Kowalski

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE-ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	
Numer identyfikacyjny REGON 891051349		Przyjęto 2023-03-21		Stan na koniec roku poprzedniego	
		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	382 792,72		419 418,45	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	382 792,72		341 418,45	
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		78 000,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	893 045,60		1 014 47	
I.	Amortyzacja	3 424,40		7 813,78	
II.	Zużycie materiałów i energii	73 656,24		99 518,83	
III.	Usługi obce	348 123,90		301 149,22	
IV.	Podatki i opłaty	10 692,00		10 448,75	
V.	Wynagrodzenia	387 352,24		511 993,50	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	59 335,65		71 413,67	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 461,17		12 134,24	
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)	-510 252,88		-595 053,54	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	500 000,00		590 00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	500 000,00		590 000,00	
III.	Inne przychody operacyjne	0,00		0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		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	0,00		0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 252,88		-5 053,54	
G.	Przychody finansowe	92,02		108,75	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	
II.	Odsetki	92,02		108,75	
III.	Inne	0,00		0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 160,86	-4 944,79
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-10 160,86	-4 944,79

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie-Zdroju

GLÓWNA KSIĘGOWA

Darota Mellicka
(główny księgowy)

2023-05-21

(rok, miesiąc, dzień)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie-Zdroju

DYREKTOR

Miroslaw Kowalik
(kierownik jednostki)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 891051349	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Szczawnie-Zdroju PUNKT PRZYJĘĆ INTERESANTÓW Przyjęto: 2023-09-21 sporządzone na dzień 31-12-2022 r. Liczba egzemplarzy liczba załączników L. nr 2108 podpis	Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE-ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 953,18	41 961,95	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
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)	11 991,23	10 160,86	
2.1. Strata za rok ubiegły	11 991,23	10 160,86	
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 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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	41 961,95	31 807	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 160,86	-4 944,79	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	10 160,86	4 944,79	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	31 801,09	26 856,30	

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

2023-01-21
 (rok, miesiąc, dzień)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
 w Szczawnie-Zdroju
DYREKTOR
 Mirosław Kowalik
 (kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury- Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego
w Szczawnie-Zdroju za 2022 r.**

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 Szczawno-Zdrój.

Podstawowym zadaniem Teatru Zdrojowego jest współtworzenie i upowszechnienie kultury teatralnej.

W roku 2022 funkcję Dyrektora Teatru Zdrojowego w Szczawnie-Zdroju pełnił Pan Mirosław Kowalik. W Teatrze Zdrojowym zatrudnione były trzy osoby na pełny etat (dyrektor ,główny księgowy, specjalista ds. kultury).

Teatr Zdrojowy w roku 2022 zorganizował wszystkie zaplanowane wydarzenia artystyczne (tj. koncerty, spektakle, wystawy, warsztaty, spotkania autorskie i konferencje naukowe) zgodnie z harmonogramem wydarzeń oraz wszystkie imprezy cykliczne .

Jak co roku Teatr Zdrojowy otrzymał środki z MKiDN na współorganizację 57. Międzynarodowego Festiwalu Henryka Wieniawskiego w wysokości 70.000,00 zł. Organizatorami Festiwalu są: Gmina Szczawno-Zdrój , Teatr Zdrojowy i OKiS we Wrocławiu.

W roku 2022 Teatr Zdrojowy pozyskał dwie dotacje z Funduszu Regionu Wałbrzyskiego w wysokości 1.000,00 na współorganizację Europejskich Dni Szczawna-Zdroju, których głównym organizatorem była Gmina Szczawno-Zdrój i w wysokości 5.000,00 na stworzenie i nagranie płyty dla dzieci, oraz z Toyota Motor Manufacturing Poland sp. z o.o w wysokości 2.000,00 zł na organizację Koncertu Mikołajkowego dla dzieci.

II Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Głównym źródłem finansowania Teatru Zdrojowego w roku 2022 r. była dotacja z budżetu Gminy w wysokości 590.000,00 zł oraz wpływy z prowadzonej działalności w wysokości 419.418,45

- Przychody teatru za rok 2022 r. wyniosły ogółem 1.009.527,20 (w tym pozostałe przychody finansowe wynosiły 108,75)

- Koszty teatru za rok 2022 r. wyniosły ogółem 1.014.471,99

Rachunkowość Teatru Zdrojowego prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości , księgi rachunkowe prowadzone są w programie komputerowym Progman Finanse DDJ (6534) wersja 11.8.4.1

Składniki majątku trwałego :

Budynek Teatru Zdrojowego wartość początkowa – 4.142.639,64
umorzenie - 1.609.153,56

Środki Trwałe (urządzenia techniczne ,maszyny) wartość początkowa – 216.839,14
umorzenia- 157.250,34

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 instytucja zalicza do pozostałych środków trwałych i dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwentaryzacja składników majątkowych przeprowadzona została zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Teatru Zdrojowego nr 57/2022 w okresie od 22 lipca do 31 sierpnia 2022 r. według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 roku (komisja inwentaryzacyjna w składzie trzy osobowym).

Inwentaryzacja (konta 011 , 013) nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych (konta 020) została sporządzona na dzień 31.08.2022 r. drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami .
Różnic nie stwierdzono.

Jednostka przeprowadziła wg stanu na dzień 31.08.2022 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.

Bankową obsługę Teatru Zdrojowego wykonuje bank PKO BP S.A o/Walbrzych

Rachunek bieżący na dzień 31.12.2022 r. wykazywał saldo 36.980,61 był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda rachunku

Rachunek pomocniczy wykazywał saldo 0,00 był zgodny ze stanem wykazany przez bank -potwierdzenie salda rachunku

Rachunek bankowy Vat MŚP wykazywał saldo 41,14 był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda

Gotówka w kasie na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 7.072,53

Przechowywana jest w zamkniętej kasetce- przeprowadzono roczną inwentaryzację kasy.
(Sporządzono raport z wyszczególnieniem ilości nominałów).

Rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykazywał saldo 86,65

Należności ogółem 78.474,44

z tego:

Depozyty i kasa teatru: 44.094,28

Należności z tytułu dostaw towarów i usług: 33.429,16

w tym należności wymagalne :

3.000,00

Pozostałe należności 951,00

Na dzień 31.12.2022 r. Teatr Zdrojowy nie posiadał innych należności.

Weryfikację kont przeprowadzono na 31.12.2022 r.

Zobowiązania ogółem : 56.449,36

z tego :

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 7.572,64

Ubezpieczenia społeczne : 14.277,72

Urząd skarbowy: 7.087,00

Z tytułu wynagrodzeń (umowy zlecenie, dzieło): 27.512,00

Na dzień 31.12.2022 r. Teatr Zdrojowy nie posiadał innych zobowiązań(w tym wymagalnych).

Weryfikację kont przeprowadzono na dzień 31.12.2022 r.

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego

w Szczawnie-Zdroju

DYREKTOR

Miroslaw Kozwalik

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego

w Szczawnie - Zdroju

GLÓWNA KSIĘGOWA

Darota Melicka

Strona 7

Jep

UZASADNIENIE

Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego 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 sporządzania rocznego sprawozdania finansowego właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi instytucję kultury przepisami prawa i statutem - stosownie do wymogów art.52 ustawy o rachunkowości

BURMISTRZ
Szczepan Zdroju
Marek Fedoruk
Marek Fedoruk