

**ZARZĄDZENIE NR 73/2024**  
**BURMISTRZA SZCZAWNA-ZDROJU**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 samorządowej instytucji kultury - Teatru Zdrojowego im. H. 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. H. Wieniawskiego w Szczawnie- Zdroju za rok 2023

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Id: 72C3A54C-2A70-4898-8703-76BD2B2EAAB7. Przyjęty

Strona 1

**BURMISTRZ**  
Szczawna - Zdroju  
*Marek Ćmikiewicz*

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 650 939,03</b>	<b>2 528 624,23</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>26 856,30</b>	<b>2 780,02</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	31 801,09	26 856,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 650 939,03	2 528 624,23	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-4 944,79	-24 076,28
1. Środki trwałe	2 650 939,03	2 528 624,23	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	57 864,15	54 006,54	2. Strata netto (-)	4 944,79	24 076,28
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	57 864,15	54 006,54	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 533 486,08	2 429 920,09	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	59 588,80	44 697,60	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 702 643,82</b>	<b>2 599 216,31</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	56 536,01	75 423,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 572,64	38 391,38
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 087,00	9 623,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 277,72	14 319,86
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 512,00	13 066,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju  
PUNKT PRZYJĘĆ INTERESANTÓW

Przyjęto 2024 -03- 22

liczba egzemplarzy ..... liczba załączników *2*

L.dz. *213* ..... podpis *[Signature]*

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>78 561,09</b>	<b>73 372,10</b>	8. Fundusze specjalne	86,65	23,06
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	86,65	23,06
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	2 646 107,81	2 523 793,01
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>33 429,16</b>	<b>48 619,03</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	33 429,16	48 619,03			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń 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	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>45 131,93</b>	<b>24 753,07</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	7 072,53	883,67			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 108,40	21 391,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	951,00	2 477,55			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 729 500,12</b>	<b>2 601 996,33</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 729 500,12</b>	<b>2 601 996,33</b>

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

2024-03-22  
(rok miesiąc dzień)

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



Teatr Zdrowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ  Numer identyfikacyjny REGON 891051349	<b>Rachunek zysków i strat jednostki          (wariant porównawczy)</b>  <i>BF</i> <i>1223 2024</i> <i>9</i>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE-ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ
		Stan na koniec roku poprzedniego      Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>419 418,45      648 130,09</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		341 418,45      518 130,09
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		78 000,00      130 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00      0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 014 471,99      1 262 416,16</b>
I. Amortyzacja		7 813,78      27 095,93
II. Zużycie materiałów i energii		99 518,83      118 044,32
III. Usługi obce		301 149,22      419 825,45
IV. Podatki i opłaty		10 448,75      11 663,89
V. Wynagrodzenia		511 993,50      579 571,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		71 413,67      87 703,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		12 134,24      18 511,08
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-695 053,54      -614 286,07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>590 000,00      590 000,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00      0,00
II. Dotacje		590 000,00      590 000,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00      0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00      0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-5 053,54      -24 286,07</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju PUNKT PRZYJĘĆ INTERESANTÓW	<b>108,75      209,79</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00      0,00
II. Odsetki	Przyjęto 2024-03-22	108,75      0,00
III. Inne	liczba egzemplarzy ..... liczba załączników .....	0,00      209,79
	L.dz. 2150 ..... podpis .....	



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)	-4 944,79	-24 076,28
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)	-4 944,79	-24 076,28

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

2024-07-22  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE-ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	
Numer identyfikacyjny REGON 891051349		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>				<b>41 961,95</b>	<b>31 801,09</b>
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)				10 160,86	4 944,79
2.1. Strata za rok ubiegły				10 160,86	4 944,79
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>				<b>31 801,09</b>	<b>26 856,30</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>				<b>-4 944,79</b>	<b>-24 076,28</b>
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				4 944,79	24 076,28
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>				<b>26 856,30</b>	<b>2 780,02</b>

Mięjski w Szczawnie-Zdroju  
PUNKT PRZYJĘĆ INTERESANTÓW

2024-03-22

liczba egzemplarzy ..... liczba załączników .....

data: 2024 ..... podpis .....

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie - Zdroju  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Dorota Mielicka  
(Główny księgowy)

2024-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju  
**DIREKTOR**  
Mieczysław Kawalek  
(kierownik jednostki)



**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**Samorządowej Instytucji Kultury- Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego**  
**w Szczawnie-Zdroju za 2023 r.**

Przyjęto 2024-02-22

liczba załączników .....

podpis .....

4

### 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 2023 funkcję Dyrektora Teatru Zdrojowego w Szczawnie-Zdroju pełnił Pan Mirosław Kowalik. W Teatrze Zdrojowym zatrudnione były trzy osoby na pełny etat (dyrektor ,główna księgowa, specjalista ds. kultury).

Teatr Zdrojowy w roku 2023 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 58. Międzynarodowego Festiwalu Henryka Wieniawskiego w wysokości 117.000,00 zł. Organizatorami Festiwalu są: Gmina Szczawno-Zdrój ,Teatr Zdrojowy i OKiS we Wrocławiu.

W roku 2023 Teatr Zdrojowy pozyskał dotacje z Funduszu Regionu Wałbrzyskiego w wysokości 5.500,00 na dofinansowanie działalności statutowej, 1.500,00 z Toyota Motor Manufacturing Poland sp. z o.o na organizację Koncertu Mikołajkowego dla dzieci( współorganizacja koncertu dla dzieci ze względu na jej wspianiałą oprawę świąteczną stała się już cykliczna) oraz 6.000,00 z Wałbrzyskich Zakładów Koksowniczych „Victoria” S.A. na organizację koncertu kołęd .

### II Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Głównym źródłem finansowania Teatru Zdrojowego w roku 2023 r. była dotacja z budżetu Gminy w wysokości 590.000,00 zł oraz wpływy z prowadzonej działalności w wysokości 648.130,09

- Przychody teatru za rok 2023 r. wyniosły ogółem 1.238.339,88 (w tym pozostałe przychody finansowe wyniosły 209,79)

- Koszty teatru za rok 2023 r. wyniosły ogółem 1.262.416,16

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

Składniki majątku trwałego :

Budynek Teatru Zdrojowego wartość początkowa – 4.142.639,64  
umorzenie - 1.712.719,55

Środki Trwałe (urządzenia techniczne ,maszyny ) wartość początkowa – 216.839,14  
umorzenia- 172.141,54

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 31.12.2023 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.

Bankową obsługę Teatru Zdrojowego wykonuje bank PKO BP S.A o/Walbrzych  
Rachunek bieżący na dzień 31.12.2023 r. wykazywał saldo 21.254,42 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 114,37 był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda

Gotówka w kasie na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 883,67

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

Rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykazywał saldo 23,06- był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda

Należności ogółem 73.349,04

z tego:

Depozyty i kasa teatru: 22.252,46

Należności z tytułu dostaw towarów i usług: 51.096,58

w tym należności wymagalne :

3.000,00

Weryfikację kont przeprowadzono na 31.12.2023 r.

Zobowiązania ogółem : 75.400,24

z tego :

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 38.391,38

Ubezpieczenia społeczne : 14.319,86

Urząd skarbowy: 9.623,00

Z tytułu wynagrodzeń (umowy zlecenie, dzieło): 13.066,00

Na dzień 31.12.2023 r. Teatr Zdrojowy nie posiadał innych zobowiązań(w tym wymagalnych).

Weryfikację kont przeprowadzono na dzień 31.12.2023 r.

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju

DYREKTOR

*Miroslaw Kowalik*

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie - Zdroju

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Dorota Melicka*



## UZASADNIENIE

Teatr Zdrojowy im. H. 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**  
Szczawna - Zdroja  
*Marek Ćmikiwicz*