

z dnia 30 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 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 2024.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Szczawna - Zdroju
Marek Cwikiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adresat		
Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju ul. Kościuszki 19 58-310 Szczawno-Zdrój			Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju ul. Kościuszki 17 58-310 Szczawno-Zdrój		
891051349			Sporządzony na dzień 31-12-2024 r		
Numer identyfikacji REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 528 624,23	2 427 192,95	A. Fundusze	2 780,02	-6 647,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	26 856,30	2 780,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 528 624,23	2 427 192,95	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-24 076,28	-9 427,71
1. Środki trwałe	2 528 624,23	2 427 192,95	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	54 006,54	50 148,93	2. Strata netto (-)	24 076,28	9 427,71
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 006,54	50 148,93	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 429 920,09	2 326 354,10	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	44 697,60	50 689,92	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 599 216,31	2 504 417,10
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	75 423,30	82 055,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 391,38	49 081,95
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 623,00	12 193,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 319,86	20 556,74
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 066,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia 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	73 372,10	70 576,46	8. Fundusze specjalne	23,06	223,68
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23,06	223,68
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	2 523 793,01	2 422 361,73
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	48 619,03	51 650,93		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	48 619,03	51 650,93		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 753,07	18 925,53		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	883,67	956,29		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 391,85	15 730,78		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	2 477,55	2 238,46		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	2 601 996,33	2 497 769,41	Suma pasywów	2 601 996,33	2 497 769,41

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

2025-03-19
(rok miesiąc dzień)

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

Urząd Miejski w Szczawnie - Zdroju	
SEKRETARIAT	
Przyjęto	19. 03. 2025
liczba egzemplarzy	liczba załączników
L. dz.	podpis

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-ZDRÓJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	
Numer identyfikacyjny REGON 891051349	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Przyjęto	19.03.2025
		Liczba egzemplarzy	Liczba załączników
	L. dz.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		648 130,09	646 877,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		518 130,09	499 855,36
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		130 000,00	112 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	35 021,93
B. Koszty działalności operacyjnej		1 262 416,16	1 872 623,94
I. Amortyzacja		27 095,93	16 847,10
II. Zużycie materiałów i energii		118 044,32	109 738,03
III. Usługi obce		419 825,45	975 790,50
IV. Podatki i opłaty		11 663,89	13 131,44
V. Wynagrodzenia		579 571,73	634 267,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		87 703,76	99 961,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		18 511,08	22 888,36
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)		-614 286,07	-1 225 746,65
D. Pozostałe przychody operacyjne		590 000,00	1 238 526,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		590 000,00	1 238 526,16
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	22 381,62
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	22 381,62
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-24 286,07	-9 602,11
G. Przychody finansowe		209,79	174,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		209,79	174,40

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)	-24 076,28	-9 427,71
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)	-24 076,28	-9 427,71

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

2015-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

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

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie- Zdroju ul. KOŚCIUSZKI 19 58-310 SZCZAWNNO ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 891051349	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE- ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNNO ZDRÓJ	
	Urząd Miejski w Szczawnie - Zdroju SEKRETARIAT		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			31 801,09	26 856,30
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	Przyjęto 19. 03. 2025		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	liczba egzemplarzy liczba salosników		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	L. dz. podpis		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)			4 944,79	24 076,28
2.1. Strata za rok ubiegły			4 944,79	24 076,28
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)			26 856,30	2 780,02
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-24 076,28	-9 427,71
1. zysk netto (+)			0,00	0,00
2. strata netto (-)			24 076,28	9 427,71
3. nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)			2 780,02	-6 647,69

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

2025-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Samorządowej Instytucji Kultury- Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego
w Szczawnie-Zdroju za 2024 r.

SEKRETARIAT	
Przyjęto	18. 02. 2025
liczba egzemplarzy	liczba załączników

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 Szczawnio-Zdrój.

Podstawowym zadaniem Teatru Zdrojowego jest współtworzenie i upowszechnienie kultury teatralnej.

W roku 2024 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 2024 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 59.Międzynarodowego Festiwalu Henryka Wieniawskiego w wysokości 104.000,00 zł. Organizatorami Festiwalu są: Gmina Szczawnio-Zdrój ,Teatr Zdrojowy i OKiS we Wrocławiu. Dotacja rozliczona zgodnie z umową 05647/24/FPK/NIKIT w dniu 16.12.2024r.

W roku 2024 Teatr Zdrojowy wraz z Polską Operą Królewską był organizatorem drugiego Festiwalu pod nazwą „Letnie spotkania z barokiem” na organizację pozyskał darowiznę ze Związku Artystów i Wykonawców STOART wysokości 8.000,00 .Darowizna rozliczona zgodnie z umową 36/05/2024 w dniu 29.07.2024 r.

Teatr Zdrojowy otrzymał na inwestycję:

1. Dotację celową (umowa nr RPOZ 02.2024 zawarta w dniu 17.05.2024r.) dotyczącą realizacji zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków kwota dotacji 635.000,00 (brutto) rozliczona w dniu 29.11.2024r.(zwrot pierwszej część- 3.327,12 (brutto) i drugiej podatek vat 114.658,34(brutto)). ✓
2. Dotację celową (umowa nr 02/2024 zawarta w dniu 22.10.2024 r.) dotyczącą zabezpieczenia pokrycia dachowego uszkodzonego podczas powodzi kwota dotacji 150.000,00 zł (brutto) rozliczona w dniu 16.12.2024 r. (zwrot pierwsza część- 18.180,71 (brutto) i drugiej podatek vat 23.807,67 (brutto)). ✓
3. Dotację celową (umowa nr 2/2024 z dnia 28.08.2024 r.) dotyczącą zadania pn. Zakup nagłośnia Amfiteatru Leśnego w Szczawnie-Zdroju kwota dotacji 30.000,00 (brutto) ✓ rozliczona w dniu 25.09.2024 r. dotacja została wykorzystana w całości. Nagłośnienie (zestaw) w kwocie 22. 381,62 został zaliczony do składników majątku trwałego - środków trwałych (urządzenia techniczne , maszyny) i zaksięgowana w rozliczeniach międzyokresowych, pozostałe zakupione elementy zostały zaliczone do pozostałych środków trwałych i umorzone w miesiącu przyjęcia do używania

II Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Głównym źródłem finansowania Teatru Zdrojowego w roku 2024 r. była dotacja z budżetu Gminy w wysokości 583.500,00 zł oraz wpływy z prowadzonej działalności w wysokości 499.855,36

- Przychody teatru za rok 2024 r. wyniosły ogółem 1.885.577,85
(w tym pozostałe przychody finansowe wynosiły 174,40)
- Koszty teatru za rok 2024 r. wyniosły ogółem 1.872.623,94

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 - 1.816.285,54

Środki Trwałe (urządzenia techniczne ,maszyny) wartość początkowa – 239.220,76

umorzenia- 188.530,84

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 31.12.2024 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/Wałbrzych

Rachunek bieżący na dzień 31.12.2024 r. wykazywał saldo 9.460,86 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 6.046,24 był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda

Gotówka w kasie na dzień 31.12.2024 r. wynosiła 956,29

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

Rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykazywał saldo 223,68- był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda

Należności ogółem 70.352,78

z tego:

Depozyty i kasa teatru: 16.463,39

Należności z tytułu dostaw towarów i usług: 51.650,93

w tym należności wymagalne :

3.000,00

Pozostałe należności (terminal płatniczy): 2.238,46

Weryfikację kont przeprowadzono na 31.12.2024r.

Zobowiązania ogółem : 81.831,69

z tego :

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 49.081,95

Ubezpieczenia społeczne : 20.556,74

Urząd skarbowy: 12.193,00

Na dzień 31.12.2024 r. Teatr Zdrojowy nie posiadał innych zobowiązań(w tym wymagalnych).

Weryfikację kont przeprowadzono na dzień 31.12.2024 r.

Rozliczenia międzyokresowe : 22.381,62

tj. zakup nagłośnienia (zestaw) .

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

Miroslaw Kowalik

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego
w Szczawnie - Zdroju

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Melicka

hep

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 - Zdroju
Marek Cwikiewicz