

**Uchwała Nr XLI/698/2009  
Rady Miejskiej w Będzinie  
z dnia 9 czerwca 2009 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana, 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  
uchwała:**

**§ 1.**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Teatru Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana w Będzinie za 2008 r. stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

**§ 2.**

Strata finansowa w działalności z roku 2008 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.

**NACZELNIK WYDZIAŁU  
Kultury, Promocji i Sportu**

*mgr Niołła Adamek*  
*mgr Klaudiusz Kiewicz*

**ADWOKAT**

*Andrzej Konieczko*

**PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Będzinie**

*mgr Waldemar Szydło*

### Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie Teatru Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana 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.

**NACZELNIK WYDZIAŁU**  
**Kultury, Promocji i Sportu**  
*Wp. Niolette Nohary*  
*mgr Klaudiusz Kisielicz*

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA ROK 2008

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 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
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 (tekst jednolity DZ.U. z 2002 roku nr.76 poz. 694).
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 31.12.2008r.
  - salda należności, zobowiązań i środków pieniężnych są zgodnie z potwierdzeniem sald oraz deklaracjami na dzień 31.12.2008r.
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

|                  | 2007         | 2008         |
|------------------|--------------|--------------|
| Przychody ogółem | 2.172.338,90 | 2.838.565,38 |
| Koszty           | 2.260.814,84 | 2.899.122,03 |
| Wynik bilansowy  | - 88.475,94  | -60.556,65   |
| Suma bilansowa   | 278.270,07   | 238.732,55   |

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 01.01.2008                          | 342.163,79 |
| Zmniejszenia z tytułu wyniku za rok 2007    | -88.475,94 |
| Wartość funduszu podstawowego na 31.12.2008 | 253.687,85 |
| Zmniejszenie z tytułu wyniku za rok 2008    | -60.556,65 |
| Wartość bilansowa funduszu własnego         | 193.131,20 |

4. Strata bilansowa w kwocie 60.556,65 za rok obrotowy 2008 zostanie przeniesiona na fundusz podstawowy. Po rozliczeniu wyniku bilansowego, wartość funduszu podstawowego będzie równa 193.131,20
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                              | 384.514,46   |
| Działalność impresaryjna               | 15.759,36    |
| Urodziny dla dzieci                    | 15.700,91    |
| Odpłatność za mieszkania               | 22.961,54    |
| Wynajem sali i pomieszczeń             | 1.900,00     |
| Reklama                                | 10.311,48    |
| Wypożyczenie kostiumów                 | 1.150,00     |
| Wykonanie lalek                        | 4.959,99     |
| Sprzedaż towarów                       | 9.509,83     |
| Sprzedaż materiałów                    | 1.200,00     |
| Odsetki bankowe                        | 5.368,94     |
| Refundacja Wojewódzkiego Urzędu Pracy  | 12.858,87    |
| Nagrody finansowe za konkursy, dotacje | 8.848,00     |
| Sprzedaż środków trwałych              | 1.300,00     |
| Dotacje                                | 2.342.222,00 |
| Ogółem przychody                       | 2.838.565,38 |

2. Nie wykazano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych
3. Nie aktualizowano wartości środków trwałych i inwestycji krótkoterminowych
4. Koszty

|   |              |
|---|--------------|
| Zużycie materiałów  | 125.411,39   |
| Zużycie energii   | 19.251,68    |
| Zużycie gazu  | 54.598,32    |
| Usługi obce   | 796.574,70   |
| Wynagrodzenia   | 1.451.792,96 |
| Narzut na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników | 284.198,02   |
| Amortyzacja   | 30.727,75    |
| Pozostałe   | 68.081,09    |
| Podatki i opłaty  | 60.543,05    |
| Koszt sprzedaży towarów                                       | 4.658,07     |
| Pozostałe koszty operacyjne                                   | 3.285,00     |
| Ogółem koszty   | 2.899.122,03 |

#### IV

1. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 44,50 według podziału na działy:

|  |       |
|--|-------|
| Dyrekcja                                       | 2     |
| Zespół artystyczny                             | 14,50 |
| Zespół techniczny                              | 6     |
| Pracownice (plastyczna, krawiecka i stolarnia) | 6     |
| Administracja                                  | 7     |
| Organizacja widowni                            | 1     |
| Obsługa  | 8     |

#### V

1. Zestawienie bilansu - zmian

| Treść pozycji                | Początek roku<br>2008 | Debet     | Credyt    | Koniec roku<br>2008 |
|------------------------------|-----------------------|-----------|-----------|---------------------|
| <b>AKTYWA</b>                |                       |           |           |                     |
| 1. Aktywa trwałe             | 205.343,75            |           | 30.727,75 | 174.616,00          |
| 2. Aktywa obrotowe           | 72.926,32             | 14.987,19 | 23.796,96 | 64.116,55           |
| -zapasy materiałów i towarów | 442,03                | 992,20    |           | 1.434,23            |

|                                  |            |            |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| -należności                      | 19.367,00  | 13.796,81  |            | 33.163,81  |
| -środki pieniężne                | 53.013,05  |            | 23.796,96  | 29.216,09  |
| -rozliczenia międzyokresowe      | 104,24     | 198,18     |            | 302,42     |
| Ogółem Aktywa                    | 278.270,07 | 14.987,19  | 54.524,71  | 238.732,55 |
| <b>PASYWA</b>                    |            |            |            |            |
| 1.Fundusz własny                 | 253.687,85 | 88.475,94  | 27.919,29  | 193.131,20 |
| -fundusz podstawowy              | 342.163,79 | 88.475,94  |            | 253.687,85 |
| -zysk(strata) netto              | -88.475,94 |            | 27.919,29  | -60.556,65 |
| 2.Zobowiązania i rezerwy         | 24.582,22  |            | 21.019,13  | 45.601,35  |
| -zobowiązania z tytułu usług     | 13.809,68  |            | 11.933,97  | 25.743,65  |
| -z tytułu podatków i ubezpieczeń | 10.197,00  |            | 7.436,00   | 17.633,00  |
| -fundusze specjalne              | 575,54     |            | 1.649,16   | 2.224,70   |
| Ogółem pasywa                    | 278.270,07 | 88.475,94  | 48.938,42  | 238.732,55 |
| Razem zmiany                     |            | 103.463,13 | 103.463,13 |            |

## 2. Rachunek przepływów pieniężnych

|   |             |
|---|-------------|
| <b>A. Przepływ środków pieniężnych</b>                              |             |
| I Wynik finansowy netto-strata                                      | -60.556,65  |
| II Korekty o pozycje  | + 36.759,69 |
| 1. Amortyzacja  | + 30.727,75 |
| 2. Zmiana stanu zapasów   | - 992,20    |
| 3. Zmiana stanu należności  | -13.796,81  |
| 4. Zmiana stanu zobowiązań  | + 21019,13  |
| 5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                          | - 198,18    |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej            | -23.796,96  |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjne</b> |             |
| I Wpływy  |             |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2008

wariant porównawczy

|  | Kwota za rok        | Kwota za rok        |
|--|---------------------|---------------------|
|  | poprzedni           | bieżący             |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>      | <b>572 700,38</b>   | <b>467 967,57</b>   |
| -od jednostek powiązanych  |                     |                     |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                     | <b>559 337,56</b>   | <b>457 257,74</b>   |
| <b>II. Zmiana stanu produktów</b>                                    |                     |                     |
| <b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b> | <b>13 362,82</b>    | <b>10 709,83</b>    |
| <b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>         | <b>2 260 814,84</b> | <b>2 895 837,03</b> |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                            | <b>31 906,68</b>    | <b>30 727,75</b>    |
| <b>I. Amortyzacja</b>  | <b>169 827,06</b>   | <b>199 261,39</b>   |
| <b>II. Zużycie materiałów i energii</b>                              | <b>115 504,71</b>   | <b>796 574,70</b>   |
| <b>III. Usługi obce</b>  | <b>49 803,12</b>    | <b>60 543,05</b>    |
| <b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>                                  |                     |                     |
| -podatek akcyzowy  | 1 467 009,03        | 1 451 792,96        |
| <b>V. Wynagrodzenia</b>  | <b>307 884,44</b>   | <b>284 198,02</b>   |
| <b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>                | <b>113 206,16</b>   | <b>68 081,09</b>    |
| <b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>                               | <b>5 673,64</b>     | <b>4 658,07</b>     |
| <b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                | <b>1 688 114,46</b> | <b>2 427 869,46</b> |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                           | <b>1 595 684,55</b> | <b>2 365 228,87</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                             |                     | <b>1 300,00</b>     |
| <b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>             | <b>1 564 957,00</b> | <b>2 342 222,00</b> |
| <b>II. Dotacje</b>   | <b>30 727,55</b>    | <b>21 706,87</b>    |
| <b>III. Inne przychody operacyjne</b>                                |                     | <b>3 285,00</b>     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                |                     |                     |
| <b>I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych</b>         |                     |                     |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>              |                     | <b>3 285,00</b>     |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>                                   | <b>92 429,91</b>    | <b>65 925,59</b>    |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>           | <b>3 953,97</b>     | <b>5 368,94</b>     |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  |                     |                     |
| <b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym</b>                       |                     |                     |
| -od jednostek powiązanych  | 3 953,97            | 5 368,94            |
| <b>II. Odsetki, w tym</b>  |                     |                     |
| - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| <b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>                                |                     |                     |
| <b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>                          |                     |                     |
| <b>V. Inne</b>   |                     |                     |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   |                     |                     |
| <b>I. Odsetki, w tym</b>   |                     |                     |
| - dla jednostek powiązanych  |                     |                     |
| <b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>                               |                     |                     |
| <b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>                         |                     |                     |
| <b>IV. Inne</b>  | <b>88 475,94</b>    | <b>60 556,65</b>    |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>          |                     |                     |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)</b>                   |                     |                     |
| <b>I. Zyski nadzwyczajne</b>   |                     |                     |
| <b>II. Straty nadzwyczajne</b>                                       | <b>88 475,94</b>    | <b>60 556,65</b>    |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I+/- J)</b>                              |                     |                     |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>  |                     |                     |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>                   | <b>88 475,94</b>    | <b>60 556,65</b>    |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                |                     |                     |

Sporządzony: Będzin 23 marca 2009r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
HANNA WIĄNIEWSKA  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
Naczelny i Artystyczny  
Dariusz Wiktorczyk  
Dyrektor

STWIERDZAM ZGODNOŚĆ  
Z ORYGINAŁEM  
DATA: 2009.03.23  
STANOWISKO: Księgowy  
CZYT. PODPIS: [Podpis]

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Będzinie  
mgr Waldemar Szaydo

**B I L A N S**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 rok

| A K T Y W A                               | Stan na           |                   | P A S Y W A                                     | Stan na           |                   |
|---|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
|   | początek roku     | koniec roku       |   | początek roku     | koniec roku       |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                   | <b>205 343,75</b> | <b>174 616,00</b> | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>              | <b>253 687,85</b> | <b>193 131,20</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne        |                   |                   | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                 | 342 163,79        | 253 687,85        |
| 1. Inne wartości niematerialne i prawne   |                   |                   | II Należne wpłaty na kapitał podstawowy         |                   |                   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                | 205 343,75        | 174 616,00        | III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)    |                   |                   |
| 1. Środki trwałe                          | 205 343,75        | 174 616,00        | IV Kapitał (fundusz) zapasowy                   |                   |                   |
| a) grunty                                 |                   |                   | V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny       |                   |                   |
| b) budynki                                | 30 640,18         | 28 892,25         | VI Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)      |                   |                   |
| c) urządzenia techniczne i maszyny        | 173 053,02        | 145 023,95        | VII Zysk (strata) z lat ubiegłych               | - 88 475,94       |                   |
| d) środki transportu                      |                   |                   | VIII Zysk (strata) netto                        |                   | 60 556,65         |
| e) inne środki trwałe                     | 1 650,55          | 699,80            | IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.     |                   |                   |
| III. Należności długoterminowe            |                   |                   | <b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>24 582,22</b>  | <b>45 601,35</b>  |
| IV. Inwestycje długoterminowe             |                   |                   | I Rezerwy na zobowiązania                       |                   |                   |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyok.   |                   |                   | II Zobowiązania długoterminowe                  |                   |                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                 | <b>72 926,32</b>  | <b>64 116,55</b>  | <b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>         | <b>24 582,22</b>  | <b>45 601,35</b>  |
| I. Zapasy                                 | 442,03            | 1 434,23          | 1. Z tytułu dostaw i usług                      | 13 809,68         | 25 743,65         |
| 1. Materiały                              | 427,99            | 1 434,23          | 2. Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń         | 10 197,00         | 17 633,00         |
| 2. Towary                                 | 14,04             |                   | 3. Fundusze specjalne                           | 575,54            | 2 224,70          |
| II. Należności krótkoterminowe            | 19 367,00         | 33 163,81         | IV Rozliczenia międzyokresowe                   |                   |                   |
| 1. Z tytułu dostaw i usług                | 5 580,00          | 1 658,91          |   |                   |                   |
| 2. Podatek od towarów i usług             | 13 787,00         | 31 504,90         |   |                   |                   |
| III. Inwestycje krótkoterminowe           | 53 013,05         | 29 216,09         |   |                   |                   |
| 1. Środki pieniężne                       | 53 013,05         | 29 216,09         |   |                   |                   |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyok. | 104,24            | 302,42            |   |                   |                   |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                       | <b>278 270,07</b> | <b>238 732,55</b> | <b>PASYWA RAZEM</b>                             | <b>278 270,07</b> | <b>238 732,55</b> |

Sporządzony Będzin 23 marca 2009r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr HANNA WIŚNIEWSKA

Główny Księgowy

STWIERDZAM ZŁOBNOSĆ  
Z ORYGINAŁEM  
DATA 20.03.09  
STANOWISKO Pełny  
CZYI. PODPIS HANNA

DYREKTOR  
Naczelny i Artystyczny

Dyrektor

STWIERDZAM ZŁOBNOSĆ  
Z ORYGINAŁEM  
DATA 2.06.09  
STANOWISKO WOLNA  
CZYI. PODPIS WOLNA