Uchwała Nr L/505/2014
Rady Miejskiej Będzina
z dnia 21 maja 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana w Będzinie, ul. Teatralna 4.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 r., poz. 330)

Rada Miejska Będzina
uchwala:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Teatru Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana w Będzinie za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

§ 2

Strata w wysokości 22.576,43 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego Teatru Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana w Będzinie.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Będzina.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Będzina
Sławomir Brodziński

Akceptuję w zakresie formalnoprawnym
radca prawny Marcin Kropka

Z-ca NACZELNIKA WYDZIAŁU
Promocji, Kultury, Sportu i Komunikacji Społecznej
Aneta Witkowska-Złocka

Uzasadnienie

Powstała w Teatrze Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana strata finansowa jest wynikiem m. in. amortyzacji środków trwałych, wzrostu kosztów ze względu na inflację /wyższe ceny jednostkowe materiałów i usług/ oraz wzrostu naliczenia obligatoryjnego PFRON, a także utraty możliwości obniżenia wpłat na fundusz.

Roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 r., poz. 330) podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Organem właściwym dla instytucji kultury jest organizator, tj. Gmina Będzin. W imieniu Gminy czynności zatwierdzenia przedmiotowego sprawozdania dokonuje Rada Miejska Będzina.

Wobec powyższego zasadne jest podjęcie niniejszej uchwały.

Z-ca NACZELNIKA WYDZIAŁU
Promocji, Kultury, Sportu i Komunikacji Społecznej
Aneta Witkowska-Złocka

Teatr Dzieci Zagłębia
im. Jana Dormana
Dyrektor Naczelny i Artystyczny - Dariusz Wiktorowicz
Będzin, ul. Teatralna 4, tel./fax 032 267 36 68, 267 36 25

Będzin 31 marzec 2014r.

L.Dz. 232 DG.031/2014

KANCELARIA OGÓLNA URZĘDU MIEJSKIEGO W BĘDZINIE Wpłynęło 2014-03-31 Rej. 15023 Podpis

RADA MIEJSKA W BĘDZINIE
Urząd Miejski w Będzinie

Dyrekcja Teatru Dzieci Zagłębia im. J. Dormana w Będzinie przekazuje sprawozdanie i dodatkową informację do sprawozdania finansowego za rok 2013 i prosimy o zatwierdzenie zgodnie z art. 53 ust 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości opublikowaną jako tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz 330 z późniejszymi zmianami.

Informujemy, że zgodnie z art.64 ust 1 pkt 4 niniejszej ustawy roczne sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Do wiadomości:

1. Wydział Księgowo – Budżetowy
2. Aneta Witkowska- Złocka - Naczelnik Wydziału Promocji, Kultury, Sportu i Komunikacji Społecznej

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Wiśniewska

DYREKTOR
Dariusz Wiktorowicz

TEATR DZIECI ZAGŁĘBIA
im. J. Dormana
42-500 Będzin, ul. Teatralna 4
tel. 267-36-25, 267-36-68
BOW 267-73-12

B I L A N S

sporządzony na dzień 31 grudzień 2013 rok

A K T Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	P A S Y W A	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	158 071,22	292 259,63	**A. Kapitał (fundusz) własny**	-10 965,44	-33 54
I. Wrtości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	60 191,91	-10 96
1. Inne wartości niematerialne i prawne			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	158 071,22	292 259,63	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
1. Środki trwałe	101 871,22	236 059,63	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
a)grunty			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
b)budynki	21 900,53	20 152,60	VI Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe		
c)urządzenia techniczne i maszyny	79 970,69	215 907,03	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d)środki transportu			VIII Zysk (strata) netto	-71 157,35	-22 57
e) inne środki trwałe			IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.		
2. Środki trwałe w budowie	56 200,00	56 200,00	**B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	193 015,98	391 24
III. Należności długoterminowe			I Rezerwy na zobowiązania		
IV. Inwestycje długoterminowe			II Zobowiązania długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyok.			III Zobowiązania krótkoterminowe	134 346,53	177 190
B. Aktywa obrotowe	23 979,32	65 441,62	1. Z tytułu dostaw i usług	43 368,98	37 924
I. Zapasy	1 341,98	2 542,50	2. Z tytułu podatków ,ceł i ubezpieczeń	74 220,08	61 972
1. Materiały	1 341,98	2 534,05	3. Z tytułu wynagrodzeń		46 560
2. Towary		8,45	4. Inne	13 529,30	30 144
II. Należności krótkoterminowe	14 663,82	41 616,62	5. Fundusze specjalne	3 228,17	586
1. Z tytułu dostaw i usług	984,00	397,81	IV Rozliczenia międzyokresowe	58 669,45	214 053
2. Z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń	13 679,82	13 162,65	1. krótkoterminowe	2 469,45	230,
3. Inne		28 056,16	2. dotacje rozwojowe	56 200,00	213 822,
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 919,65	21 069,38			
1. Środki pieniężne	7 919,65	21 069,38			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyok	53,87	213,12			
AKTYWA RAZEM	**182 050,54**	**357 701,25**	**PASYWA RAZEM**	**182 050,54**	**357 701,25**

Sporządzony Będzin 31 marzec 2013r.

Główny Księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr HANNA Wiśniewska

Dyrektor

DYREKTOR
Dariusz Wiktorowicz

TEATR DZIECI ZAGŁĘBIA
im. J. Dormana
42-500 Będzin, ul. Teatralna 4
tel. 267-36-25, 267-36-68
BOW 267-73-12

Będzin 31.03.2014

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

Teatr Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana w Będzinie ul. Teatralna 4 NIP 625-10-03-329 REGON 000279373 jako instytucja kultury posiadająca osobowość prawną według art.14 Ustawy z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzony przez Urząd Miejski w Będzinie pod numer T-1/92. Przedmiotem działalności zgodnie ze statutem jest działalność kulturalna, realizowana poprzez tworzenie spektakli, upowszechnianie kultury teatralnej wśród społeczeństwa ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży.

I

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
2. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu bilansu przez biegłego rewidenta, ponieważ nie są spełnione warunki z art.64 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity DZ.U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami). Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez Teatr przez kolejne miesiące.
3. Metody wyceny:
   a. materiały, towary, usługi, zapas rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen nabycia,
   b. należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
   c. środki pieniężne i fundusze według wartości nominalnej,
   d. środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
   e. 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,
   f. inwentaryzację przeprowadzono na dzień 31.12.2012r.
   g. salda należności, zobowiązań i środków pieniężnych są zgodne z potwierdzeniem sald oraz deklaracjami na dzień 31.12.2012r.
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

	2012	2013
Przychody ogółem	2.827.764,97	2.766.750,91
Koszty	2.890.723,32	2.787.079,34
Podatek dochodowy od osób prawnych	8.198,00	2.248,00
Wynik bilansowy (netto)	-71.157,35	22.576,43
Suma bilansowa	182.050,54	357.701,25

7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Pozostałe	71.711,79
Podatki i opłaty	28.756,53
Koszt sprzedanych towarów	5.659,01
Koszty finansowe	98,00
Pozostałe koszty operacyjne	34.315,73
Ogółem koszty	2.787.079,34

IV

1. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 41,75 według podziału na działy:

Dyrekcja	2
Zespół artystyczny	15
Zespół techniczny	6,33
Organizacja widowni	2,50
Pracownia plastyczna, krawiecka, stolarnia	6
Administracja	5,50
Obsługa	4,42

V

1. Zestawienie bilansu - zmiany

Treść operacji	Początek roku 2013	Debet	Credyt	Koniec roku 2013
AKTYWA				
1. Aktywa trwałe	**158 071,22**	**134 188,41**		**292 259,63**
2. Aktywa obrotowe	**23 979,32**	**41 462,30**	**0,00**	**65 441,62**
- zapasy materiałów i towarów	1 341,98	1 200,52		2 542,50
- należności	14 663,82	26 952,80		41 616,62
- środki pieniężne	7 919,65	13 149,73		21 069,38
- rozliczenia międzyokresowe	53,87	159,25		213,12
Ogółem Aktywa	**182 050,54**	**175 650,71**	**0,00**	**357 701,25**
PASYWA				
1. Fundusz własny	**-10 965,44**	**71 157,35**	**48 580,92**	**-33 541,87**
- fundusz podstawowy	60 191,91	71 157,35		-10 965,44
- zysk (strata netto	-71 157,35		48 580,92	-22 576,43
2. Zobowiązania i rezerwy	**134 346,53**	**20 332,65**	**63 176,23**	**177 190,11**
- zobowiązania z tytułu usług	43 368,98	5 444,05		37 924,93
-z tytułu podatków i ubezpieczeń	74 220,08	12 247,36		61 972,72
- z tytułu wynagrodzeń	0,00		46 560,69	46 560,69
- inne	13 529,30		16 615,54	30 144,84
- fundusze specjalne	3 228,17	2 641,24		586,93
3. Rozliczenia międzyokresowe	**58 669,45**		**155 383,56**	**214 053,01**
Ogółem Pasywa	**182 050,54**	**91 490,00**	**267 140,71**	**357 701,25**
Razem zmiany		**267 140,71**	**267 140,71**	

TEATR DZIECI ZAGŁĘBIA
im. J. Dormana
42-500 Będzin, ul. Teatralna 4
tel. 267-36-22, 267-76-68
FAX 267-73-17

ZESTAWIENIE SALD NA DZIEN 31.12.2013

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	**37 924,93**
Tauron Kraków	3 894,17
Tauron Kraków	386,51
Tauron	29,07
Tauron Kraków	56,44
Polskie Górnictwo Naftowe i	6 885,88
Polskie Górnictwo Naftowe i	140,54
Interpromex	334,10
MPWiK	545,84
BHP I P.poż	800,00
Centrum Stomatologiczne	130,00
Wiwent Grzegorz Janas Dąbrowa Górnicza	1 906,50
Prestige s.c. Będzin	660,01
Instalator	159,81
Agencja Adit	155,80
Stowarzyszenie ZAiKS	12 960,21
Biuro Plus	302,74
PPiUH Nowa	8 124,15
dostawy niefakturowane	453,16
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	**61 972,72**
Urząd Skarbowy PDOF	8 787,00
Urząd Skarbowy PDOP	144,00
ZUS Sosnowiec	53 041,72
3. Z tytułu wynagrodzeń	**46 560,69**
4. Zobowiązania inne	**30 144,84**
- PFRON	757,00
- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	1 331,68
- PFRON obniżenie kosztów	28 056,16
5. Rozliczenia międzyokresowe	**214 053,01**
- zakup biletów wstępu na przedstawienia na miesiące z 2013 roku	230,55
- dotacja MKiDN na pokrycie amortyzacji zakupionych środków trwałych	157 622,46
- dotacja Urzędu Miejskiego za projekt wizualizacji budynku	56 200,00
SRODKI PIENIĘŻNE	**21 069,38**
- kasa konto 101 Wn	2 751,28
- rachunek bieżący konto 131 Wn	17 731,17
- rachunek funduszu socjalnego konto 132 Wn	586,93
1. Należności z tytułu dostaw i usług	**397,81**
- Provident Polska	300,00
- Capri Inwestmentis Imielin	67,50
- Makselon Mateusz z tytułu czynszu za mieszkanie	30,31
2. Należności z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń podatek naliczony VAT	**13 162,65**
3. Inne należności PFRON obniżenie wpłat	**28 056,16**
4.Rozliczenia międzyokresowe kosztów - znaczki i bilety MPK do rozliczenia w kolejnych okresach	**213,12**

Będzin 31.03.2014

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr MARINA Wiśniewska

DYREKTOR
Dariusz Wiktorowicz

TEATR DZIECI ZAGŁĘBIA
im. I. Dormana
12-500 Będzin, ul. Teatralna 4
tel. 26746-25, 267-36-68
fax 267-73-12

ANALIZA FINANSOWA NA 31.12.2013

STRUKTURA I DYNAMIKA BILANSU

A K T Y W A	Stan na 31.12		Struktura		Dynamika
	2012	2013	2012	2013	2012 = 100
A. Aktywa trwałe	**158 071,22**	**292 259,63**	**86,83**	**81,70**	**184,89**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	158 071,22	292 259,63	86,83	81,70	184,89
III. Należności długoterminowe					
IV. Inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyok.					
B. Aktywa obrotowe	**23 979,32**	**65 441,62**	**13,17**	**18,30**	**272,91**
I. Zapasy	1 341,98	2 542,50	0,74	0,71	189,46
II. Należności krótkoterminowe	14 663,82	41 616,62	8,05	11,63	283,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 919,65	21 069,38	4,35	5,89	266,04
IV . Krótkoterminowe rozliczenia międzyok.	53,87	213,12	0,03	0,06	395,62
AKTYWA RAZEM	**182 050,54**	**357 701,25**			**196,48**

P A S Y W A	Stan na 31.12		Struktura		Dynamika
	2012	2013	2012	2013	2012=100
A. Kapitał (fundusz) własny	**-10 965,44**	**-33 541,87**	**-6,02**	**-9,38**	**305,89**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	60 191,91	-10 965,44	33,06	-3,07	-18,22
II Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00	0,00	
III Zysk (strata) netto	-71 157,35	-22 576,43	-39,09	-6,31	31,73
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**193 015,98**	**391 243,12**	**106,02**	**109,38**	**202,70**
I Rezerwy na zobowiązania					
II Zobowiązania długoterminowe					
III Zobowiązania krótkoterminowe	134 346,53	177 190,11	73,80	49,54	131,89
IV Rozliczenia międzyokresowe	58 669,45	214 053,01	32,23	59,84	
PASYWA RAZEM	**182 050,54**	**357 701,25**			**196,48**

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

	2012	2013
1. Wskaźnik bieżącej płynności 1,5 > 2	0,18	0,37
2. Wskaźnik szybkiej płynności > 1	0,17	0,35
3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi .0,2	0,06	0,12

Powyższe wskaźniki z roku 2013 w niewielkim stopniu uległy zwiększeniu do danych z roku 2012

Podsumowywując 3 wskaźniki płynności należy stwierdzić, że w najbliższym okresie Teatr będzie miał problemy z terminowym regulowaniem bieżących zobowiązań

4. Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym (około 1)	-0,07	-0,11
5.Trwałość struktury finansowania	-0,06	-0,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Rok		Dynamika
	2012	2013	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w ty	**737 471,92**	**806 675,79**	109,38
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	723 644,17	795 324,10	109,91
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 827,75	11 351,69	82,09
B. Koszty działalności operacyjnej	**2 877 970,83**	**2 752 665,61**	95,65
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-2 140 498,91**	**-1 945 989,82**	90,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	**2 088 844,99**	**1 959 248,03**	93,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 730,50	**34 315,73**	269,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-64 384,42**	**-21 057,52**	32,71
G. Przychody finansowe	**1 448,06**	**827,09**	57,12
H. Koszty finansowe		**98,00**	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	**-62 936,36**	**-20 328,43**	32,30
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/- J)	-62 936,36	-20 328,43	32,30
L. Podatek dochodowy	8 199,00	2 248,00	27,42
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-71 135,36	-22 576,43	31,74

1. rentowność majątku ROA	-8,37
2. Rentowność kapitału własnego	101,45
3. Zyskowność netto sprzedaży	-2,80

Będzin 31.03.2014

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr MARZENA Wiśniewska

DYREKTOR
Dariusz Wiktorowicz