

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.209. 2014
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 19 marca 2014 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Teatru im.
A. Mickiewicza w Cieszynie

Na podstawie art.30 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r.(Dz.U.
z 2013r. poz. 594 z póź zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994r.
o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z póź. zm.)

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury Teatru im. Adama
Mickiewicza w Cieszynie za 2013 rok stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenie.

§2

Wykonanie zarządzenie powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Rozdzielnik:

1x OR- rejestr zarządzeń

1x Teatr *del*

1x Wydział FN *Stary*

Burmistrz Miasta
Mieczysław Szczurek
mgr inż. Mieczysław Szczurek

TEATR

im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

43-400 Cieszyn Plac Teatralny 1

tel. / fax 33 8577590; 338581652

NIP 548-10-03-433

Konto: ING BS S.A. O/Cieszyn 77105010831000002271631802



Cieszyn, dnia : 04.03.2014 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Instytucja kultury pod nazwą Teatr imienia Adama Mickiewicza w Cieszynie, mająca siedzibę w Cieszynie przy Placu Teatralnym 1, została wpisana do Rejestru Jednostki Organizacyjnej Kultury pod nr UMOKT 5/1/1993 w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 30.12.1992 roku. Na mocy uchwały nr XLIII/267/92 z dnia 30.12.1992 r. Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr powołany został z dniem 01.01.1993 r. jako instytucja kultury działająca na zasadach zakładu budżetowego. Ustawa z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. nr 12 poz. 136) oraz uchwała z dnia 29 czerwca 2000 r. nr XXVIII/247/2000 Rady Miejskiej w Cieszynie z mocą ustawową od 01.01.2000 r. spowodowały, że teatr nie jest już zakładem budżetowym, a instytucją kultury Gminy Cieszyn.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok kalendarzowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez teatr swojej działalności.

Uchwałą nr LV/368/93 Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr został wyposażony w majątek trwały.

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały amortyzowane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Majątek trwały w cenie powyżej 3.500 zł jest amortyzowany metodą liniową.

W instytucjach kultury do wyceny usług typu organizacja spektakli i wynajmy budynku stosuje się ceny umowne.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Plinta

sporządził:
(Główna Księgowa)

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyzbicki

.....
(Dyrektor)

**Rachunek zysków i strat
za rok 2013
na dzień 31 XII 2013r.**

	Na dzień 31.12.2012	Na dzień 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 399 988,47	1 646 748,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	831 988,47	1 065 248,64
II. Zmiana stany produktów (zwiększenia-wartość dodatnia, zmniejszenia -wartość ujemna)	-	-
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
IV. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	568 000,00	581 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 533 817,25	1 694 636,45
I. Amortyzacja	104 982,77	103 974,13
II. Zużycie materiałów i energii	189 002,94	173 319,97
III. Usługi obce	607 687,42	701 582,33
IV. Podatki i opłaty	24 144,00	16 804,00
V. Wynagrodzenia	479 457,53	543 054,15
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	104 203,04	106 938,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 339,55	48 963,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	- 133 828,78	- 47 887,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	33 913,22	32 687,89
I. Przychody ze zbycia aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	33 913,22	32 687,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	33,68	21,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	33,68	21,98
F. Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 99 949,24	- 15 221,90
G. Przychody finansowe	3 383,22	1 739,71
I. Odsetki	3 383,22	1 739,71
II. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki	-	-
II. Inne	-	-
I. Zysk / strata brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	- 96 566,02	- 13 482,19
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I. Zysk nadzwyczajny	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk / strata brutto (I+J-K)	- 96 566,02	- 13 482,19
L. Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk / strata netto (L-M)	- 96 566,02	- 13 482,19

Cieszyn, dnia 04.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził:
(Główny Księgowy)

DYREKTOR TEATRU
mgr A. Lyzbicki
.....
(Dyrektor)

TEATR

im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

43-400 Cieszyn Plac Teatralny 1

tel. / fax(0-33) 8577590; 8581652

NIP 548-10-03-433 Konto: ING BSSA. O/Cieszyn 10501083-2271631802



Cieszyn , dnia : 24.03.2014 r.

Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2013 rok.

Instytucja kultury pod nazwą Teatr imienia Adama Mickiewicza w Cieszynie, mająca siedzibę w Cieszynie przy Placu Teatralnym 1, została wpisana do Rejestru Jednostki Organizacyjnej Kultury pod nr UMOKT 5/1/1993 w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 30.12.1992 roku. Na mocy uchwały nr XLIII/267/92 z dnia 30.12.1992 r. Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr powołany został z dniem 01.01.1993 r. jako komunalna instytucja kultury działająca na zasadach zakładu budżetowego. Ustawa z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. nr 12 poz. 136) oraz uchwała z dnia 29 czerwca 2000 r. nr XXVIII/247/2000 Rady Miejskiej w Cieszynie z mocą ustawową od 01.01.2000 r., zmieniły zasady finansowania instytucji kultury. Uchwałą nr LV/368/93 Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr został wyposażony w majątek trwały.

Stosowane zasady rachunkowości i ich zmiany

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały amortyzowane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 54/00/poz. 654 z późniejszymi zmianami). Majątek trwały w cenie powyżej 3.500 zł jest amortyzowany metodą liniową.

W instytucjach kultury do wyceny usług typu organizacja spektakli i wynajmów budynku stosuje się ceny umowne.

BILANS

Aktywa bilansu wycena

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

oraz rzeczowe aktywa trwałe - wartość netto tj. wartość początkowa powiększona o zakupy inwestycyjne pomniejszona o umorzenia i likwidacje.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Materiały - są kupowane tylko na bieżące potrzeby księgowane bezpośrednio w koszty w cenie zakupu.

Półprodukty i produkty gotowe

oraz towary handlowe - nie występują.

Zaliczki na dostawy - nie występują.

Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług - w wartościach wymagających zapłaty.

W 2012 r. instytucja nie posiadała dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji.

Inwestycje krótkoterminowe - gotówka w kasie oraz na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - koszty poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego.

Pasywa bilansu wycena

Kapitał (fundusz) własny

Fundusz podstawowy - według stanu faktycznego.

Należne wkłady na poczet kapitału

podstawowego - nie występują.

Kapitał (fundusz) rezerwowy

z aktualizacji wyceny - nie było aktualizacji wyceny majątku.

Pozostałe kapitały

(fundusze) rezerwowe - nie występują.

Zysk (strata) netto z lat ubiegłych

(korekta błędu podstawowego) – nie występuje.

Zysk (strata) netto

roku obrotowego - Rok bilansowy zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie
13 482,18 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy – nie tworzy się rezerw na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych.

Zobowiązania długoterminowe - na dzień 31.12 .2013rok nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe - w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz świadczeń

Socjalnych

- tworzony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 04.03.1994 o ZFŚwS (Dz. U. 70 poz 335 z 23.05.1996 r. z późn. zmian.), odpis podstawowy naliczany w koszty w wysokości określonej w ustawie oraz przelewany na rachunek bankowy ZFŚwS w momencie naliczenia, wydatkowanie środków zgodnie z regulaminem i uchwałą ZFŚwS, które zostały uzgodnione z przedstawicielem załogi.

Rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe - przychody z działalności podstawowej

i operacyjnej dotyczące następnych okresów oraz dotacja inwestycyjna, która jest każdego roku rozliczana wysokości amortyzacji oraz pozostałe przychody operacyjne.

Wyliczenie podstawy do opodatkowania do CIT 8

Nazwa	Kwota
Przychody	
Przychody ze sprzedaży netto	1 646 748,64
Rozwiązanie rezerwy	-
Pozostałe przychody operacyjne	32 687,89
Przychody finansowe	1 739,71
Ogółem przychód	1 681 176,24
Koszty rodzajowe dotyczące roku 2013 ogółem	1 694 636,44
Pozostałe koszty operacyjne	21,98
Koszty finansowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	-
Ogółem koszty	1 694 658,42
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	
Koszty pokryte z dotacji podmiotowej	581 500,00
Amortyzacja pokryta z dotacji inwestycyjnej	32 687,89
Pozostałe koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu	-
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	614 187,89
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	1 080 470,53

CIT 8	Ustalenie przychodu podatkowego	
	Przychód ogółem	1 681 176,24
	Przychody nie będące przychodem podatkowym (rozwiązana rezerwa na wynagrodzenia, która nie była wcześniej kosztem uzyskania przychodu)	-
poz.27	Przychód podatkowy ogółem	1 681 176,24
poz.31	Koszty uzyskania ogółem	1 080 470,53
poz.35 i 38	Zysk	600 705,71
CIT 8/0 poz.12	Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 14	600 705,71
CIT 8/0 poz.8	Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 21	-
CIT8/0 poz.9	Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 4	
CIT 8/0 poz.20	Razem dochód zwolniony	600 705,71
CIT 8/0 poz.44	Dochody przeznaczone a nie wydatkowane na cele kulturalne	
poz. 40 i 43	Razem dochody wolne / do odliczenia	600 705,71

W instytucji po dniu bilansowym 31.12.2013 r. nie wystąpiły inne znaczące wydarzenia, które nie byłyby uwzględnione w bilansie za 2013rok.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wpływające na wynik finansowy ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach netto sprzedaży bez podatku VAT. Za moment dokonania sprzedaży uważa się datę wykonania usługi i wystawienia faktury.

"Przychody ze sprzedaży produktów" (usług) obejmują przychody z organizacji imprez, przychody z wynajmów teatru, usług sponsoringu.

Koszty działalności operacyjnej

"Koszty działalności operacyjnej" obejmują wszelkie koszty proste, związane z prowadzeniem działalności kulturalnej poniesione w celu uzyskania przychodu ze sprzedaży usług.

W rachunku zysków i strat koszty te wykazane są w wariantcie porównawczym - jako koszty operacyjne obejmujące:

1. "zużycie materiałów i energii", w którym mieszczą się dostawa energii cieplnej, elektrycznej i wody oraz zakup wszelkich materiałów,
2. "usługi obce" obejmują koszty: związane z organizacją imprez, remontów i konserwacji, pocztowo-telekomunikacyjne, transportowe, komunalne, bankowe oraz koszty poniesione w związku realizacją projektów unijnych i inne koszty obce,
3. "podatki i opłaty" zawierają podatek VAT naliczany w koszty oraz opłaty skarbowe,
4. "wynagrodzenia"
 - 4a. osobowe - w dniu 31 grudnia 2013 r. instytucja zatrudniała 12 pracowników etatowych - co w przeliczeniu na etaty daje 11,25 etatów,
 - 4b. z tyt. świadczenia usług umowy na dorywcze prace różne,
 - 4c. honoraria artystów i osób z nimi współpracujących, osób na umowy zlecenia dorywczo zatrudnianych w czasie spektakli (szatniarki i bileterzy),
5. "świadczenia na rzecz pracowników" obejmują głównie składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz koszty szkolenia pracowników,
6. "amortyzacja" zawiera amortyzację majątku trwałego, który jest amortyzowany metodą liniową,
7. "pozostałe koszty" mieszczą tantiemy autorskie, ubezpieczenia majątkowe i oc oraz koszty delegacji.

Instytucja nie prowadzi sprzedaży materiałów i towarów. Ponieważ zakupy materiałów czynione są tylko na cele bieżące przyjęto zasadę, że w momencie zakupu są one księgowane bezpośrednio w koszty.

Pozostałe przychody operacyjne

"Pozostałe przychody operacyjne" przychody z tytułu odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego z dotacji inwestycyjnej w kwocie 32 391,64 zł oraz inne drobne przychody w kwocie 296,25zł (drobne zaokrąglenia, rozliczenie VAT oraz inne należności).

Otrzymana dotacja podmiotowa Miasta na bieżącą działalność w 2013r. wyniosła 581 500,00 zł.

Z dotacji podmiotowej miasta sfinansowane zostały następujące koszty:

Wynagrodzenia osobowe	365 980,00
poходne od wynagrodzeń	65 732,10
odpisy na ZFŚS	9 124,00
Zakupy materiałów i wyposażenia	40 314,37
Usługi	51 208,14
Opłaty za media	24 642,27
Remonty	20 499,12
Inne (podatki i ubezpieczenia)	4 000,00
Podróże służbowe	-
Razem	581 500,00

W ramach bieżących remontów wykonano następujące prace:

1. bieżący przegląd, konserwację oraz wymianę lin,
2. bieżący przegląd i konserwację instalacji alarmowej,
3. bieżący przegląd i konserwację instalacji tryskaczowej,
4. bieżący przegląd i konserwację czujek izotopowych,
5. bieżący przegląd i konserwację gaśnic,
7. remont bocznych klatek schodowych, holu głównego i pomieszczeń biurowych w budynku tetatru .

Sprzedaż majątku trwałego nie wystąpiła.

Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Teatr jako instytucja upowszechniania kultury nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych gdyż cały dochód przeznaczana na dofinansowanie podstawowej działalności statutowej (kulturalnej).

Zysk / strata netto

Rok bilansowy zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie **13 482,19** zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Plinta

sporządził:
(Główna Księgowa)

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Łyżbicki

.....
(Dyrektor)

Teatr im. Adama Mickiewicza
Pl. Teatralny 1
43-400 Cieszyn

Informacja dodatkowa i inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

1. Informacja o należnościach	
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	72657,61
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	72657,61
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	
2. Informacja o zobowiązaniach	
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	18563,07
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	18563,07
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	
3. Informacja o środkach pieniężnych	
- wycena wg	118243,45
- środki pieniężne na rachunku bankowym	98992,84
- środki pieniężne w kasie	5654,24
- inne środki pieniężne FS	13596,37
4. Informacja o aktywach trwałych	
- wycena wg	
- umorzenie środków trwałych	2308404,60
umorzenie wyposażenia	234554,79
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4201,42
5. Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym	
a) należności od:	
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0
*	
*	
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	
* Teatr Im A. Mickiewicza	
Pl. Teatralny 1 43-400 Cieszyn - Fundusz Socjalny	48723,00
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0
*	
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0
*	
*	
b) zobowiązania wobec:	
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0
*	
*	
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	0
*	
*	
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
	0
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
* Energetyka Cieszyńska Spółka z o.o.	
ul. Mostowa 2 43-400 Cieszyn	11 308,04

Cieszyn, dnia 04 marca 2014rok

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Plinta

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lybicki