

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31,12,2014	31,12,2015			31,12,2014	31,12,2015
A	Aktywa trwałe	58 384,74	349 377,78	A	Kapitał (fundusz) własny	144 756,32	220 234,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	112 750,61	988 042,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	51 893,89	347 230,08	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		32 005,71
1	Środki trwałe	51 893,89	347 230,08				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51 893,89	347 230,08	VIII	Zysk (strata) netto	32 005,71	-799 812,76
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	216 832,87	182 084,33
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	143 327,85	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	6 490,85	2 147,70	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek	6 490,85	2 147,70	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	143 327,85	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	143 327,85	
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	73 505,02	182 084,33
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	56 087,22	99 173,49
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 087,22	99 173,49
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy	56 087,22	99 173,49
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	895,00	63 565,43
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

	Aktywa obrotowe	303 204,45	52 941,52	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	67 423,55	34 966,85	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	895,00	63 565,43
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	16 522,80	19 345,41
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	67 423,55	34 966,85	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 442,74	25 056,46		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	41 442,74	25 056,46		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 590,81	2 910,39				
c)	inne	15 390,00	7 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	235 780,90	17 974,67				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	235 780,90	17 974,67				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	235 780,90	17 974,67				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	235 780,90	17 974,67				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	361 589,19	402 319,30		PASYWA razem (suma poz. A i B)	361 589,19	402 319,30

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marianna Bożniak
Marianna Bożniak

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Ośrodka „Brama Grodzka-
Teatr NN”

Tomasz Pietrasiewicz
Tomasz Pietrasiewicz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek „Brama Grodzka-Teatr Niv” 20-112 Lublin, ul. Grodzka 21 tel. 53-258-67 NIP 946-21-19-912, REGON 1430930371	Rachunek zysków i strat jednostki za 2015 rok	Adresat: Urząd Miasta Lublin Wydział Budżetu i Księgowości	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		4 780 216,53	5 316 798,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 780 216,53	5 316 798,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		4 752 609,30	6 119 214,48
I. Amortyzacja		25 621,65	593 761,42
II. Zużycie materiałów i energii		475 176,63	301 517,08
III. Usługi obce		923 130,28	1 258 870,10
IV. Podatki i opłaty		10 132,24	7 752,00
V. Wynagrodzenia		2 855 006,53	3 421 525,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		442 131,95	494 448,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		21 410,02	41 340,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		27 607,23	-802 415,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów irrealnych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		27 607,23	-802 415,89
G. Przychody finansowe		4 398,48	2 603,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		4 398,48	2 603,13
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		32 005,71	-799 812,76
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)		32 005,71	-799 812,76
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		32 005,71	-799 812,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Woz
Marianna Woźniak

DYREKTOR
Ośrodka „Brama Grodzka-
Teatr Niv”
Tomasz Pietrasiewicz

Ośrodek „Brama Grodzka - Teatr NN”
ul. Grodzka 21
20-112 Lublin
tel. (081) 532 58 67
fax. (081) 534 61 10
e-mail: teatrnn@tnn.lublin.pl
www.teatrn.pl



Informacja dodatkowa do bilansu w Ośrodku „Brama Grodzka –Teatr NN” w Lublinie za rok 2015 zg. z Art. 48 ust.1 Ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2013 poz. 330 z późn. zmianami) stanowiąca *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

Ośrodek „Brama Grodzka –Teatr NN” w Lublinie jest samorządową jednostką kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Lublin.

Sprawozdanie roczne – bilans Ośrodka sporządzone jest za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. przy założeniu kontynuowania działalności w latach następnych oraz braku okoliczności wskazujących na zagrożenie tego kontynuowania.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Ośrodka „Brama Grodzka-Teatr NN” w Lublinie:

1. Rokiem obrotowym dla Ośrodka jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące.
2. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do dnia 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc).
3. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym
4. W skład sprawozdania rocznego wchodzi:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans,
 - c) porównawczy rachunek zysków i strat,
 - d) dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - e) zestawienie zmian w funduszu
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach

Przy opisie operacji podlegających księgowaniu na kontach syntetycznych oraz w powiązaniach kont Ośrodek „Brama Grodzka-Teatr NN” w Lublinie korzysta z „Planu Kont z komentarzem dla instytucji kultury” autorstwa U. Pietrzak, wyd. ODDK, Gdańsk 2012

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania i rozliczania wyniku finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- b) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- c) wynik operacji finansowych,
- d) wynik operacji nadzwyczajnych,

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy:

a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:

- sumy poniesionych kosztów ujętych na koncie 400-405,

b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740,741
- przychody operacji finansowych Wn konto 700,
- pozostałe przychody operacyjne Wn konto 751,

c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy Ośrodka „Brama Grodzka-Teatr NN” w Lublinie:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

4. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 800– Fundusz jednostki.

I. Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.
Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez Dyrektora Ośrodka „Brama Grodzka –Teatr NN” w Lublinie Komisja.

5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
6. Ośrodek Brama Grodzka –Teatr NN w Lublinie nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memoriałowo. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
8. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
9. Z uwagi na:
 - 1) porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu;
 - 2) zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym; nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
10. Ośrodek „Brama Grodzka –Teatr NN” w Lublinie nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
11. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Amortyzacja w Ośrodku „Brama Grodzka-Teatr NN” w Lublinie

Procedura naliczania amortyzacji w Ośrodku „Brama Grodzka –Teatr NN” w Lublinie przewiduje „ratalne” odpisanie w koszty podstawowej działalności operacyjnej ceny nabycia (lub kosztu

wytworzenia – w zależności od sposobu pozyskania składnika) zwiększonej o ewentualne wydatki na ulepszenia użytkowanego składnika aktywów trwałych.

Jednocześnie zagregowane odpisy umorzeniowe aktywów trwałych zwiększają stany kont korygujących wartość aktywów trwałych jakimi są konta umorzeniowe.

Stany kont umorzeniowych informują o wysokości skumulowanej amortyzacji od początku użytkowania danego składnika aktywów.

W Ośrodku „Brama Grodzka –Teatr NN” w Lublinie występują dwa główne rodzaje amortyzacji:

1. odpisy dokonywane metodą liniową
2. odpis jednorazowy.

Istotą amortyzacji liniowej jest równomierne odpisywanie w koszty wartości początkowej danego składnika aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Wysokość odpisu uzależniona jest od dwóch czynników: wartość początkowa składnika oraz okres użytkowania tego składnika. Zapisy księgowe przedstawiają się następująco:

Wn Konto - „Amortyzacja”

Ma Konto - „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Nie wszystkie składniki aktywów trwałych amortyzowane są w czasie na zasadach ogólnych.

W przypadku drobnych składników środków trwałych, których wartość nie przekracza 3500 złotych odpis dokonywany jest metodą jednorazową (całościową).

Cała wartość pozyskanego składnika odpisywana jest w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania wg następującej dekretacji:

Wn Konto - „Zużycie materiałów i energii”

Ma Konto - „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marianna Woźniak
Marianna Woźniak

DYREKTOR
Ośrodka „Brama Grodzka-
Teatr NN”
Tomasz Pietrosiewicz