

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Teatr H.CH.Andersena w Lublinie  
**Siedziba:** Aleje Racławickie 8/25, 20-037 Lublin

### Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

9001Z

### Numer identyfikujący podmiot:

NIP: 7120103746

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe Teatru im. H.Ch. Andersena w Lublinie obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności artystycznej przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Teatr.

Częścią składową sprawozdania finansowego jest:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 735 868,46 zł.

- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2018.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe przyjmowane są według cen nabycia, a następnie umarzane przy zachowaniu stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.

Środki trwałe w budowie, w kwocie 16.000,00 zł. dotyczy rozpoczętej w roku 2018 inwestycji – stworzenie nowej strony internetowej.

AKTYWA TRWAŁE NA 31.12.2018 R. 364 895,49

Majątek obrotowy

Wykazany stan zapasów – 13 557,42 zł. obejmuje materiały w magazynie oraz zaliczki na

dostawy i usługi. Materiały w magazynie wynoszą 13 557,42 i ich ewidencja prowadzona jest wg cen zakupu. Stan zapasów materiałów w porównaniu do stanu zapasów na koniec 2017 roku zwiększył się o 510,98 zł.

Stan zapasów został potwierdzony inwentaryzacją.

#### Należności

Należności wykazane w bilansie zostały wycenione wg wartości ustalonej w dacie powstania.

Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą : 9 845,00 zł.

Należności z tytułu podatku VAT: 39 588,95 zł.

Pozostałe należności w kwocie 21 893 obejmują :

- Pożyczki mieszkaniowe dla pracowników z ZFŚS – 16 405,00 zł.
- Kaucja za wynajem magazynu – 5 488,00 zł.

Należności zostały zinwentaryzowane w drodze weryfikacji zapisów na dzień 31.12.2018r.

RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE : 71 326,95 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa trwałe

Środki pieniężne w bilansie prezentowane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w kasie i w banku – 278 088,60 zł.

Salda bankowych rachunków zostały pisemnie potwierdzone przez bank prowadzący właściwe rachunki.

RAZEM KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE 278 088,60 zł.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8.000,00 zł., dotyczą kosztów roku 2019 – zakup licencji do premiery "Podwójne Życie Weroniki"

Razem Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2018 r. – 8.000,00 zł.

AKTYWA OBROTOWE NA 31.12.2018 R. 370 972,97.

RAZEM AKTYWA NA 31.12.2018 R. : 735 868,46 zł.

Charakterystyka poszczególnych grup składników pasywów.

Kapitał własny obejmuje następujące składniki:

- Kapitał podstawowy -Fundusz Instytucji Kultury: 426 209,31 zł.
- Kapitał (fundusz) rezerwowy: 99 600,82 zł.
- Wynik finansowy netto roku obrotowego: - 95 708,01 zł.

Zobowiązania długoterminowe w teatrze nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe to:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 8 636,92 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł. Ubezpieczeń społecznych...- 99 559,67 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 50 763,57 zł.

Zobowiązania zostały wykazane w księgach w wartości ustalonej przy ich powstawaniu i potwierdzone inwentaryzacją na dzień 31.12.2018 r. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w styczniu 2019 r.

Fundusze specjalne obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 20 005,28 zł.  
Fundusz instytucji – 28,44 zł.

RAZEM: 20 033,72 zł.  
Zmiany stanu ZFŚS w 2018 r.

Stan funduszu na 01.01.2018 r. – 19 026,96 zł.  
- Zwiększenie funduszu z tytułu odpisu podstawowego – 61 591,09 zł  
- Zwiększenie funduszu z innych tytułów – 387,23 zł  
- Zmniejszenie funduszu (wykorzystanie na działalność socjalną) – 61 000,00 zł.  
Stan na koniec okresu – 20 005,28 zł.  
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KROTKOTERMINOWE – 178 993,88 zł.  
Rozliczenie międzyokresowe przychodów – obejmuje przychody przyszłych okresów, których one dotyczą.  
Rozliczenie w czasie dotacji inwestycyjnych- stan na początek roku – 146 534,99 zł.  
Zmniejszenie z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji – 22 734,74 zł.  
Stan na koniec okresu – 123 800,25 zł.  
Otrzymane przedpłaty – dotyczy przedsprzedaży świadczonych usług.  
Wykazuje stan przedsprzedaży biletów na koniec okresu – 2 972,21 zł.

RAZEM: 126 772,46 zł.

RAZEM PASYWA NA 31.12.2018 R. 735 868,46 ZŁ.

#### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.  
Dotacja otrzymana z Urzędu Miasta w 2018 roku wynosiła 3 750 000,00 zł.  
Przychody zwiększyły się w porównaniu do poprzedniego roku o 6,17 %, kwotowo o 256 325,06 zł.  
Koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 5,56 % w wartości bezwzględnej kwotowo o 238 504,34 zł.  
Rok 2018 został zakończony wynikiem ujemnym- stratą która wynosi 95 708,01 zł.  
Ustalenie wyniku finansowego:  
Przychody ze sprzedaży - 4 410 082,47  
Koszty działalności operacyjnej : 4 531 083,71  
Strata ze sprzedaży - 121 001,24  
Pozostałe przychody operacyjne - 23 058,23  
Pozostałe koszty operacyjne - 1670,25  
Strata z działalności operacyjnej 99 613,26  
Przychody finansowe - 5 051,53  
Koszty finansowe - 1146,28  
Strata brutto 95 708,01 zł.

#### **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności artystycznej przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Teatr.  
Cześcią składową sprawozdania finansowego jest : Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 735 868,46 zł. oraz Rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządzony w wariantcie porównawczym.

#### **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

*Document podpisany elektronicznie  
dnia 31.06.2019r. przez: Katarzynę  
Watachowską i Krzysztof Rzeźniński*  
Podpis elektroniczny zweryfikowany  
Wynik weryfikacji:  
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji  
31.06.2019r. PODINSPEKTOR.....  
(data) (czytelny podpis)  
Katarzyna Chodun