

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASywa | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|-----------------------|------------|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 | | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
| A | Aktywa trwałe | 474 107,16 | 364 895,49 | A | Kapitał (fundusz) własny | 375 678,50 | 430 102,12 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 16 158,33 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 426 209,31 | 426 209,31 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 16 158,33 | 0,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 457 948,83 | 364 895,49 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 3 892,81 | 99 600,82 |
| 1 | Środki trwałe | 457 948,83 | 348 895,49 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 185 882,98 | 169 895,47 | VI | Zysk (strata) netto | -54 423,62 | -95 708,01 |
| d) | środki transportu | 26 564,37 | 53 128,74 | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 245 501,48 | 125 871,28 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 423 586,60 | 305 766,34 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 16 000,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | - krótkoterminowa | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | - krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | - udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---|------------|------------|------------|---|------------|------------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 163 908,09 | 178 993,88 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 144 429,11 | 158 960,16 |
| B | Aktywa obrotowe | 325 157,94 | 370 972,97 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| I | Zapasy | 13 841,28 | 13 557,42 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | 13 841,28 | 13 557,42 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 16 044,76 | 8 636,92 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 16 044,76 | 8 636,92 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 82 621,29 | 71 326,95 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 91 117,49 | 99 559,67 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 37 122,86 | 50 763,57 |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | 144,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 19 478,98 | 20 033,72 |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 259 678,51 | 126 772,46 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 259 678,51 | 126 772,46 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 259 678,51 | 126 772,46 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 82 621,29 | 71 326,95 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 21 971,09 | 9 845,00 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | 21 971,09 | 9 845,00 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|--|---------------------------------------|------------------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 38 012,20 | 39 588,95 | | | |
| c) | inne | 22 638,00 | 21 893,00 | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 220 717,76 | 278 088,60 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 220 717,76 | 278 088,60 | | | |
| 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 | 220 717,76 | 278 088,60 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 220 717,76 | 278 088,60 | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 977,61 | 8 000,00 | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 799 265,10 | 735 868,46 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 799 265,10 735 868,46 |

Dokument podpisany elektronicznie
 dnia 18.03.2020r.
 przez Katarzynę Waclawską,
 Kryptol Różyczki /brak podpisu
 weryfikacja podpisu elektronicznego:
 ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
 data, podpis i pieczęć:

06. 04. 2020

PODINSPEKTOR
 Katarzyna Chodun

TEATR
H.CH.ANDERSENA W
LUBLINIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 4 484 032,43 | 4 410 082,47 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 4 484 032,43 | 4 410 082,47 |
| 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 | | |
| | | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 4 574 976,20 | 4 531 083,71 |
| I | Amortyzacja | 92 897,96 | 75 000,56 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 127 726,20 | 136 953,75 |
| III | Usługi obce | 357 666,14 | 423 979,27 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 45 896,00 | 51 312,48 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 2 781 162,91 | 2 718 724,56 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 568 199,54 | 556 518,64 |
| | – emerytalne | 249 400,62 | 241 248,98 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 601 427,45 | 568 594,45 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -90 943,77 | -121 001,24 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 31 717,76 | 23 058,23 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 31 717,76 | 23 058,23 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 16,49 | 1 670,25 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 16,49 | 1 670,25 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -59 242,50 | -99 613,26 |
| G | Przychody finansowe | 5 034,64 | 5 051,53 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | 5 034,64 | 5 051,53 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 215,76 | 1 146,28 |
| I | Odsetki, w tym: | 215,76 | 1 146,28 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -54 423,62 | -95 708,01 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -54 423,62 | -95 708,01 |

Dokument podpisany elektronicznie

dnia 18.03.2020r.

przez Katarzynę Walechowską,
Krymof Raczyniśku./brak podpisu

weryfikacja podpisu elektronicznego:

ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2019 ROK - KOREKTA

Sprawozdanie finansowe Teatru im. H.Ch. Andersena w Lublinie obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 799 265,10.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2019 .

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i umorzenia ilustruje następujące zestawienie:

| Grupa | Nazwa grupy | Wartość początkowa | | Umorzenie | | Wartość netto | | Stopień zużycia na 31.12.19 |
|--------------|----------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| | | Stan na 1.01.19 | Stan na 31.12.19 | Stan na 1.01.19 | Stan na 31.12.19 | Stan na 1.01.19 | Stan na 31.12.19 | |
| III-VI | Urz. techn. i masz. | 242 840,47 | 287 545,97 | 72 945,00 | 101 662,99 | 169 895,47 | 185 882,98 | 65 |
| VII | Śr. transportowe | 132 821,85 | 132 821,85 | 79 693,11 | 106 257,48 | 53 128,74 | 26 564,37 | 80 |
| VIII | Pozostałe śr. trwałe | 547 312,24 | 693 016,37 | 421 440,96 | 447 514,89 | 125 871,28 | 245 501,48 | 35,42 |
| RAZEM | | 922 974,56 | 1 113 384,19 | 574 079,07 | 655 435,36 | 348 895,49 | 457 948,83 | 41,13 |

Wartości niematerialne i prawne :

B.o 01.01.2019 r. 0,-

Zwiększenia w 2019 r. – 27 700,00 zł.

Umorzenie (zmniejszenie) - 11 541,67 zł.

Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2019 r. = 16 158,33 zł.

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

AKTYWA TRWAŁE NA 31.12.2019 R. 474 107,16

Majątek obrotowy

Wykazany stan zapasów – **13 841,28 zł.** obejmuje materiały w magazynie. Materiały w magazynie wynoszą **13 841,28 i** ich ewidencja prowadzona jest wg cen zakupu. Stan zapasów materiałów w porównaniu do stanu zapasów na koniec 2018 roku zwiększył się o 283,86 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 : **21 971,09 zł.**

Należności z tytułu podatku VAT: **38 012,20 zł.**

Pozostałe należności w kwocie **22 638,00** obejmują :

- Pożyczki mieszkaniowe dla pracowników z ZFŚS – 17 150,00 zł.
- Kaucja za wynajem magazynu – 5 488,00 zł.

Należności zostały zinwentaryzowane w drodze weryfikacji zapisów na dzień 31.12.2019r.

RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE : 82 621,29 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa trwałe

Środki pieniężne w bilansie prezentowane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w kasie i w banku – 220 717,76 zł.

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

RAZEM KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE 220 717,76 zł.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 7.977,61 zł., dotyczą kosztów roku 2020 – zakupu materiałów oraz licencji do produkcji premiery w roku 2020 .

Razem Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2019 r. – 7.977,61zł.

AKTYWA OBROTOWE NA 31.12.2019 R. 325 157,94.

RAZEM AKTYWA NA 31.12.2019 R. : 799 265,10 zł

Charakterystyka poszczególnych grup składników pasywów.

Kapitał własny obejmuje następujące składniki:

- Kapitał podstawowy -Fundusz Instytucji Kultury: **426 209,31 zł.**
- Kapitał (fundusz) rezerwowy: **3 892,81 zł.**
- Wynik finansowy netto roku obrotowego: - **54 423,62 zł.**

Zobowiązania długoterminowe w teatrze nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe to:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 16 044,76 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł. Ubezpieczeń społecznych...- 91 117,49 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 37 122,86 zł.
- zobowiązania inne – (rozrachunki z tyt. składek ZASP) – 144,00 zł.

Zobowiązania zostały wykazane w księgach w wartości ustalonej przy ich powstawaniu i potwierdzone inwentaryzacją na dzień 31.12.2019 r. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w styczniu 2020 r.

Fundusze specjalne obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 19 450,54 zł.

Fundusz instytucji – 28,44 zł.

RAZEM: 19 478,98 zł.

Zmiany stanu ZFŚS w 2019 r.

Stan funduszu na 01.01.2019 r. –20 005,28 zł.

- Zwiększenie funduszu z tytułu odpisu podstawowego – 65 243,22 zł
- Zwiększenie funduszu z innych tytułów – 402,04 zł
- Zmniejszenie funduszu (wykorzystanie na działalność socjalną) – 66 200,00 zł.

Stan na koniec okresu – 19 450,54 zł.

RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE – 163 908,09 zł.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów – obejmuje przychody przyszłych okresów, których one dotyczą.

Rozliczenie w czasie dotacji inwestycyjnych- stan na początek roku – 123 800,25 zł.

Zmniejszenie z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji – 20 917,30 zł.

Zwiększenie – dotacja na zakup systemu nagłośnieniowego - 150 304,77

Stan na koniec okresu – 253 187,72 zł.

Otrzymane przedpłaty – dotyczy przedsprzedaży świadczonych usług.

Wykazuje stan przedsprzedaży biletów na koniec okresu – 6 490,79 zł.

RAZEM: 259 678,51 zł.

RAZEM PASYWA NA 31.12.2019 R. 799 265,10 ZŁ.

Rachunek zysków i strat

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Dotacja otrzymana z Urzędu Miasta w 2019 roku wynosiła 3 810 000,00 zł.

Przychody zwiększyły się w porównaniu do poprzedniego roku o 1,86 %, kwotowo o 82 592,60 zł.

Koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o około 1 % w wartości bezwzględnej kwotowo o 41 308,21 zł.

Rok 2019 został zakończony wynikiem ujemnym- **stratą która wynosi 54 423,62 zł.**

Obecna sytuacja Teatru - brak własnej siedziby, powoduje ponoszenie bardzo dużych koszty wynajmu pomieszczeń – około 700.000,00 w skali roku, co było jednym z czynników który spowodował poniesiony ujemny wynik finansowy.

Jednocześnie stan środków pieniężnych na koniec roku 2019 w kwocie: 220 717,76 zł. pokazuje, że nie uzyskaliśmy straty finansowej. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej stwarza podstawę do stwierdzenia, że Teatr jest w dobrej kondycji finansowej i utrzymuje płynność finansową.

Poniesioną stratę w wysokości 54 423,62 zł., zgodnie z ustawą o działalności kulturalnej, po zatwierdzonym bilansie, proponujemy rozliczyć poprzez zmniejszenie funduszu instytucji, z funduszu rezerwowego.

Lublin, 02.06.2020 r.

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 02.06.2020
przez K. Watochowicz
K. Rogaczewska/brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć: **PODINSPEKTOR**
09. 06. 2020
Katarzyna Chodun