

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31,12,2018	31,12,2019			31,12,2018	31,12,2019
A	Aktywa trwałe	142 886,31	92 519,16	A	Kapitał (fundusz) własny	138 467,85	243 201,03
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	218 875,69	138 467,85
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	141 953,14	90 355,99	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	160 716,08	
1	Środki trwałe	141 953,14	90 355,99		– 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	141 953,14	90 355,99	VI	Zysk (strata) netto	-241 123,92	104 733,18
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 804,11	44 360,88
2	Środki trwałe w budowie			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	933,17	2 163,17	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	933,17	2 163,17	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	134 804,11	44 360,88
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	28 883,23	24 742,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 883,23	24 742,26
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	28 883,23	24 742,26
	– 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	101 019,42	7 988,99
B	Aktywa obrotowe	130 385,65	195 042,75	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	128 406,44	134 141,64	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	101 019,42	7 988,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	4 901,46	11 629,63
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	128 406,44	134 141,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123 506,44	130 541,64				
	– do 12 miesięcy	123 506,44	130 541,64				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	4 900,00	3 600,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 979,21	60 901,11			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 979,21	60 901,11			
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	1 979,21	60 901,11			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 979,21	60 901,11			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	273 271,96	287 561,91			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			273 271,96	287 561,91	

**Marianna
Woźniak**

Elektronicznie podpisany
przez Marianna Woźniak
Data: 2020.06.04
09:22:24 +02'00'

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

**TOMASZ
PIETRASIEWICZ;
OŚRODEK "BRAMA
GRODZKA - TEATR NN"**

Elektronicznie podpisany przez
TOMASZ PIETRASIEWICZ;
OŚRODEK "BRAMA GRODZKA -
TEATR NN"
Data: 2020.06.04 09:19:28 +02'00'

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

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 04.06.2020
przez M. Woźniak, T. Pietrasiewicz
...../brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć:

09. 06. 2020

PODINSPEKTOR

Katarzyna Chodun

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 2019

(wariant porównawczy)

dokument podpisany elektronicznie
dnia 20.03.2020
przez Marianna Woźniak,
Tomasz Pietrasiewicz /brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
Data, podpis i pieczęć:
02.04.2020
KOD INSPEKTOR
jednostka obliczeniowa: zł
Chodun

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31,12,2018	31,12,2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 541 371,92	5 833 011,36
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 541 371,92	5 833 011,36
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	5 811 485,32	5 750 742,76
I	Amortyzacja	71 642,40	51 597,15
II	Zużycie materiałów i energii	309 581,02	372 741,84
III	Usługi obce	1 298 535,00	882 309,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 733,73	41 724,27
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 380 723,07	3 628 702,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	626 570,58	627 491,82
	– emerytalne	245 665,08	263 713,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	104 699,52	146 175,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-270 113,40	82 268,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-270 113,40	82 268,60
G	Przychody finansowe	28 989,48	22 464,58
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:	28 989,48	22 464,58
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	-241 123,92	104 733,18
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-241 123,92	104 733,18

Marianna
Woźniak

Elektronicznie podpisany
przez Marianna Woźniak
Data: 2020.03.20 13:22:28
+01'00'

TOMASZ
PIETRASIEWICZ;
OŚRODEK "BRAMA
GRODZKA - TEATR NN"

Elektronicznie podpisany przez
TOMASZ PIETRASIEWICZ;
OŚRODEK "BRAMA GRODZKA -
TEATR NN"
Data: 2020.03.20 13:23:15 +01'00'

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

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

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 2019 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 2017

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) zysk przekięgowujemy na fundusz rezerwowy

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

a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:

- sumy poniesionych kosztów ujętych na koncie 400-460,

b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740,741,742,760
- przychody operacji finansowych Wn konto 700,
- pozostałe przychody operacyjne Wn konto 750

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.

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 10 000 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”

Marianna
Woźniak

Elektronicznie
podpisany przez
Marianna Woźniak
Data: 2020.06.04
10:03:04 +02'00'

TOMASZ
PIETRASIEWICZ;
OŚRODEK "BRAMA
GRODZKA - TEATR NN"

Elektronicznie podpisany przez
TOMASZ PIETRASIEWICZ;
OŚRODEK "BRAMA GRODZKA -
TEATR NN"
Data: 2020.06.04 10:02:23
+02'00'

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 09.06.2020.
przez M. Woźniak
T. Pietrasiewicz /brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć:

09. 06. 2020

PODINSPEKTOR
Katarzyna Chodun