

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	328 505,39	129 176,15	A	Kapitał (fundusz) własny	349 340,37	42 744,06
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	328 505,39	129 176,15	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	35 426,33
1	Środki trwałe	328 505,39	129 176,15		– 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	42 744,06	135 557,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	328 505,39	129 176,15	VI	Zysk (strata) netto	306 596,31	-128 239,48
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	336 894,02	309 634,19
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	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	131 485,89	166 122,65
	– 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	123 915,86	156 052,57
B	Aktywa obrotowe	357 729,00	223 202,10	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:	82 649,97	100 253,69
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	82 649,97	100 253,69
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	117 538,49	112 215,75	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	36 044,89	47 218,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 221,00	8 580,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	7 570,03	10 070,08
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	205 408,13	143 511,54
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	205 408,13	143 511,54
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	205 408,13	143 511,54
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	117 538,49	112 215,75				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 312,76	10 594,63				
	– do 12 miesięcy	21 312,76	10 594,63				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 700,73	97 596,12			
c)	inne	525,00	4 025,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	231 344,71	110 986,35			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	231 344,71	110 986,35			
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	231 344,71	110 986,35			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	231 344,71	110 986,35			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 845,80	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	686 234,39	352 378,25			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			686 234,39	352 378,25	

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 08.06.2020r.
przez K. Rowiś, B. Siodła
...../brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć:

09. 06. 2020

PODINSPEKTOR


Katarzyna Chodun

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TEATR STARY W
LUBLINIE

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:	2 870 000,00	2 561 949,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 870 000,00	2 561 949,40
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	3 458 936,94	3 529 025,85
I	Amortyzacja	21 253,96	21 128,92
II	Zużycie materiałów i energii	154 511,39	173 040,61
III	Usługi obce	1 761 195,35	1 848 388,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	471,26	791,45
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 256 743,86	1 218 155,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	178 927,14	169 554,31
	– emerytalne	83 775,85	85 176,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	85 833,98	97 966,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-588 936,94	-967 076,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	896 025,25	838 836,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	896 025,25	838 836,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	492,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	492,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	306 596,31	-128 239,48
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
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)	306 596,31	-128 239,48
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	306 596,31	-128 239,48

Dokument podpisany elektronicznie

dnia 30.03.2020r.

przez *Beżena Siuda, Kordina*

Rozwód

/brak podpisu

PODINSPEKTOR



Katarzyna Chodun

weryfikacja podpisu elektronicznego:

ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji

data, podpis i pieczęć:

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

31.03.2020

Teatr Stary w Lublinie
ul. Jezuicka 18
20-113 Lublin

Informacja dodatkowa do bilansu Teatru Starego w Lublinie w Lublinie za rok 2019 zg. z Art. 48 ust.1 Ustawy o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późn. zmianami) stanowiąca *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

Teatr Stary w Lublinie jest samorządową jednostką kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Lublin.

Sprawozdanie roczne (bilans) Teatru Starego w Lublinie sporządzony został za okres od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. przy założeniu kontynuowania działalności w latach następnych oraz braku okoliczności wskazujących na zagrożenie tego kontynuowania.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości Teatru Starego w Lublinie:

1. Rokiem obrotowym dla Teatru Starego w Lublinie jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są kwartały.
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.
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,
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach

Przy opisie operacji podlegających księgowaniu na kontach syntetycznych oraz w powiązaniach kont Teatru Starego w Lublinie korzysta z „Planu Kont z komentarzem dla instytucji kultury” autorstwa U. Pietrzak, wyd. III uaktualnione i rozszerzone 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,

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 400-460,

b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740,
- przychody operacji finansowych Wn konto 700, 710,
- pozostałe przychody operacyjne Wn konto 750,

c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy Teatru Starego 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 Fundusz rezerwowy.

5. Teatr Stary w Lublinie, który jest instytucją kultury tworzy fundusz rezerwowy - tworzy się go z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

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 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. Teatr Stary 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. Teatr Stary 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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
12. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Amortyzacja

Procedura naliczania amortyzacji w Teatr Stary 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.

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”

Bożena Siuda - Główny Księgowy

Karolina Rozwód – Dyrektor Teatru Starego w Lublinie

Dokument podpisany elektronicznie
dnia 08.06.2020.
przez K. Rozwód, B. Siuda
...../brak podpisu
weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji
data, podpis i pieczęć:
09. 06. 2020
PODINSPEKTOR
Katarzyna Chodun