

## **Sprawozdanie finansowe za 2015 rok**

|                                              |                                                           |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Nazwa:</b>                                | <b>Teatr Ludowy</b>                                       |
| <b>Siedziba:</b>                             | <b>Kraków, os Teatralne 34</b>                            |
| <b>Forma prawna:</b>                         | <b>Instytucja kultury</b>                                 |
| <b>Przedmiot działalności:</b>               | <b>Działalność kulturalna</b>                             |
| <b>Numer w rejestrze Instytucji kultury:</b> | <b>Nr III/6 prowadzony przez Gminę Miasta<br/>Krakowa</b> |
| <b>Rodzaj działalności:</b>                  | <b>PKD 9001Z<br/>EKD 9001</b>                             |
| <b>Numer Regon:</b>                          | <b>000278787</b>                                          |
| <b>Numer Identyfikacji Podatkowej:</b>       | <b>675-00-07-305</b>                                      |

# INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2015 ROK

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

1. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**2. Metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:**

Zgodnie z zasadą ciągłości jednostka zachowuje z roku na rok te same zasady grupowania operacji gospodarczych, amortyzowania środków trwałych i wyceny aktywów i pasywów. Informacje liczbowe wykazane w sprawozdaniu zapewniają porównywalność danych za rok poprzedni, z danymi za rok obrotowy 2015.

1. **ŚRODKI TRWAŁE** - wyceniane są w wartości netto,
2. **ZAPASY MATERIAŁÓW W MAGAZYNIE** - według ceny nabycia,
3. **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA** - w kwocie wymagającej zapłaty,
4. **ŚRODKI PIENIĘŻNE** - w wartości nominalnej.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Przedmioty o wartości poniżej 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów. Wszystkie środki trwałe wykazane w sprawozdaniu stanowią własność teatru.

**3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych**

**Środki trwałe**

|                                                  |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| Wartość środków trwałych brutto na 01.01.2015 r. | 6.941.020,26 |
| Zwiększenia w ciągu roku (zakupy)                | 709.021,23   |
| Zmniejszenia w ciągu roku (sprzedaż, likwidacja) | 60.117,44    |
| Wartość środków trwałych brutto na 31.12.2015r.  | 7.589.924,05 |

|                                               |              |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Umorzenie majątku trwałego na 01.01.2015r.    | 2.890.703,63 |
| Umorzenie za 2015 rok                         | 228.570,53   |
| Zmniejszenie umorzenia (sprzedaż, likwidacja) | 52.370,64    |
| Stan umorzeń na dzień 31.12.2015r.            | 3.066.903,53 |

**Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2015r. wynosi 4.523.020,53 zł.**

W roku obrotowym 2015 środki trwałe zostały:

1. zwiększone (przyjęte na stan środków trwałych) o kwotę 709.021,23 zł. – wykonanie systemu audiowizualnego Dużej Sceny, modernizacja instalacji CO w pomieszczeniach piwnicznych budynku Głównego, drzwi bocznych przeciwpożarowych w budynku Stolarska oraz przepompowni ścieków w Ratuszu. Zakupiono także pianino cyfrowe CLAVINOVA, serwer do oprogramowania do obsługi kas biletowych, rezerwacji i sprzedaży online oraz nastawnię oświetlenia scenicznego na scenę Pod Ratuszem. Inwestycje oraz zakupy środków trwałych zostały częściowo dofinansowane dotacjami uzyskanymi z MKiDN w wysokości 250.000 zł. oraz z Urzędu Miasta Krakowa w wysokości 300.000 zł. Pozostała część została sfinansowana z własnych środków pochodzących z odpisów amortyzacyjnych, które zgodnie z przeznaczeniem mogą być wykorzystywane na odtworzenie zużywanego majątku oraz z niewykorzystanego zysku z lat poprzednich.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Groszek

2. zmniejszone o kwotę 60.117,44 zł. – likwidacja przestarzałych urządzeń nastawczo - regulujących, pulpitu sterowniczego AGAT, naświetlaczy architektonicznych, projektora multimedialnego oraz odtwarzacza CD.

Zmniejszenie umorzenia w 2015 r. wynika z wyksięgowania środków trwałych, które zostały zlikwidowane w roku obrotowym.

## **Grunty**

W dniu 20.12.1993 roku mienie Państwowego Teatru Ludowego zostało przejęte na rzecz Gminy Kraków, co zostało potwierdzone protokołem przejęcia. W październiku 2010 r. dla Teatru ustanowiono prawo odpłatnego użytkowania na okres 20 lat działek nr 57/2 oraz 100/2, zabudowanych budynkiem teatru i budynkiem zaplecza technicznego.

## **Środki trwałe w budowie**

W 2011 r. rozpoczęto modernizację Sceny Głównej lecz z uwagi na wady w wykonaniu robót i nie usunięcie usterek przez wykonawcę sprawa została skierowana do sądu i do czasu ogłoszenia wyroku nie zostanie rozliczona. W 2012 r. poprawiono montaż źle zamontowanych podczas modernizacji Sceny Głównej foteli teatralnych. Koszt usunięcia usterki wyniósł 4.046 zł. Na modernizację wydano ogółem kwotę 94.545,34 zł.

Ponadto wykonano dokumentację projektową prac konserwatorskich oraz projekt wymiany przestarzałej instalacji elektrycznej na Scenie Pod Ratuszem za łączną kwotę 12.230 zł. Z uwagi na brak środków prace modernizacyjne nie zostały rozpoczęte. Ogółem środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 106.775,34 zł.

## **Wartości niematerialne i prawne**

|                                                                     |           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| Wartość wartości niematerialnych i prawnych brutto na 01.01.2015 r. | 16.360,05 |
| Zwiększenia w ciągu roku (zakupy)                                   | 51.189,87 |
| Zmniejszenia w ciągu roku (sprzedaż, likwidacja)                    | 0,00      |
| Wartość wartości niematerialnych i prawnych brutto na 31. 12.2015r. | 67.549,92 |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2015r.       | 16.360,05 |
| Umorzenie za 2015 rok                                               | 2.919,34  |
| Zmniejszenie umorzenia (sprzedaż, likwidacja)                       | 0,00      |
| Stan umorzeń na dzień 31.12.2015r.                                  | 19.279,39 |

***Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2015 r. wynosi 67.549,92 zł.***

W roku obrotowym 2015 wartości niematerialne i prawne zostały zwiększone o kwotę 51.189,87 zł. Jest to zakup nowego oprogramowania do obsługi kas biletowych, rezerwacji i sprzedaży on-line oraz finansowo-księgowego i kadrowo-płacowego. Zakup sfinansowano z własnych środków pochodzących z odpisów amortyzacyjnych, które zgodnie z przeznaczeniem mogą być wykorzystywane na odtworzenie zużywanego majątku oraz z niewykorzystanego zysku z lat poprzednich.

#### 4. Wykorzystanie i stan końcowy funduszu instytucji

|                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| Stan funduszu instytucji na dzień 01.01.2015        | 4.203.955,74        |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego                 | 0,00                |
| Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego                | 2.242.404,66        |
| <b>Stan funduszu instytucji na dzień 31.12.2015</b> | <b>1.961.554,08</b> |

Zmniejszenie funduszu instytucji w 2015 roku wynika z przeksięgowania straty netto za 2014r. w wysokości 109.446,08 zł. Ponadto fundusz instytucji zmniejszono o kwotę 2.132.955,58 zł. wynikającą z przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury (zgodnie z Ustawą z 05.08.2015 r. Dz. U. z 2015 r. poz. 1505)

Wartość netto aktywów trwałych w wysokości **4.678.066,40 zł** znajduje w 43,23% pokrycie w funduszu instytucji oraz w 56,77% w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych przychodów (rezerwie utworzonej na pokrycie części amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją).

#### 5. Należności krótkoterminowe

**Należności krótkoterminowe w kwocie 346.547,22 zł. składają się z :**

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 155.050,48 zł. których termin zapłaty przypada na 2016 rok (ogółem należności na dzień 31.12.15 r. wynoszą 166.108,72 zł. i pomniejszone są o odpis aktualizacyjny w wysokości 11.058,24 zł.)
- należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 15.361,22 zł. wynikają z rozliczeń podatku VAT
- inne należności w kwocie 151.214,35 zł. to należności z tytułu: udzielonych pożyczek remontowych z ZFŚS w wysokości 150.600,00 zł. oraz nierozliczonych rozrachunków z pracownikami w wysokości 614,35 zł. których termin rozliczenia przypada na 2016 rok
- należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 24.921,17 zł. wynikają z roszczeń wadliwie wykonanej modernizacji.

#### 6. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 32.695,17 zł. wynikają z kwot wpłaconych jako zabezpieczenia wykonania umów remontowych i inwestycyjnych. Zwrot ostatniego zabezpieczenia nastąpi w 2019 roku.

#### 7. Zobowiązania krótkoterminowe

**Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 969.270,79 zł. składają się z :**

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 167.293,93 zł. - są to zobowiązania do 12 m-cy za grudzień 2015 r., których termin płatności przypada w 2016 r. w wysokości 137.194,71 zł oraz zobowiązania powyżej 12 m-cy w wysokości 30.099,22 zł. wynikające z wykonanej wadliwie modernizacji w stosunku do której toczy się postępowanie sądowe.
- zaliczki otrzymane na dostawy w kwocie 51.560,28 zł. – są to przedpłaty na spektakle grane w 2016 r.



- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 296.248,90zł. wynikają z:
  - pobranych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń należnych za grudzień 2015r., których termin odprowadzenia do urzędu skarbowego przypada na 2016r. – kwota 49.956,09 zł.
  - składek pracowników na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz na Fundusz Pracy naliczone od wynagrodzeń należnych za grudzień 2015r., których termin odprowadzenia do ZUS przypada na 2016r. – kwota 296.248,90 zł.
  - rozrachunków z PFRON należnych za grudzień 2015 r., których termin zapłaty przypada na 2016r. – kwota 586,00 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 445.198,51 zł. są to należne pracownikom za grudzień 2015 r. wynagrodzenia etatowe, honoraria, normy aktorskie, wypłaty za dyżury i inne w wysokości 444.823,51 zł., które zgodnie z regulaminem wypłacane są do 9 stycznia 2016 r. oraz niepodjęte płace w wysokości 375,00 zł.
- inne zobowiązania w kwocie 8.969,17 zł. to zobowiązania z tytułu: tantiem autorskich oraz zwrotu kosztów podróży artystów doangażowanych, których termin zapłaty przypada na 2016 r.

Wszystkie zobowiązania znalazły pokrycie w środkach pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunku i zostały uregulowane w obowiązujących terminach.

## 8. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazane w bilansie to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego saldo na dzień 31.12.2015 r. wynosi 161.543,44 zł. Saldo ZFŚS znajduje pokrycie w środkach zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS w kwocie 11.236,44 zł. oraz w innych należnościach w kwocie 150.600,00 zł. (są to udzielone pracownikom pożyczki z funduszu na remont mieszkania, których spłata zgodnie z regulaminem jest wymagalna w ciągu trzech lat) pomniejszonych o podatek dochodowy od wypłaconych w grudniu 2015 r. świadczeń z ZFŚS w kwocie 293,00 zł. płatny do US w styczniu 2016 r.

## 9. Zysk/strata netto

Rok 2015 zamknął się zyskiem netto w wysokości **61.044,55 zł.**

Dotacja z budżetu Miasta Krakowa przyznana na bieżącą działalność statutową została w pełni wykorzystana na pokrycie planowanych wydatków związanych z kosztami zatrudnienia pracowników etatowych oraz częściowo z kosztami utrzymania budynków roku 2015.

Zysk netto za 2015 rok w wysokości **61.044,55 zł.** po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający zostanie przeniesiony na Fundusz rezerwowy (zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej) z przeznaczeniem na pokrycie przyszłych strat.

Kraków, dnia 16.03.2016 r.

Sporządził  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Dorota Groszek*

**DYREKTOR TEATRU**

Podpisz kierownika jednostki  
*Jacek Struma*