

d.ok. 844/2018

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok

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

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2017 ROK

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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.

Rachunek wyników sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Jednostka nie ma obowiązku poddania badaniu sprawozdań finansowych zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Nie sporządza również rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

W 2017 nie nastąpiły zmiany w Polityce Rachunkowości.

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 2017.

- a) **ŚRODKI TRWAŁE** - wyceniane są w wartości netto,
- b) **ZAPASY MATERIAŁÓW W MAGAZYNIE** - według ceny nabycia,
- c) **NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA** - w kwocie wymagającej zapłaty,
- d) **ŚRODKI PIENIĘŻNE** - w wartości nominalnej.

Własne środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Przedmioty o wartości poniżej 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania.

Obce środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w Polityce Rachunkowości.

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

Środki trwałe

Wartość środków trwałych brutto na 01.01.2017 r.	8.474.349,95
Zwiększenia w ciągu roku (zakupy)	683.169,07
Zmniejszenia w ciągu roku (sprzedaż, likwidacja)	0,00
Wartość środków trwałych brutto na 31.12.2017 r.	9.157.519,02
Umorzenie majątku trwałego na 01.01.2017 r.	3.211.239,43
Umorzenie za 2017 rok	325.558,32
Zmniejszenie umorzenia (sprzedaż, likwidacja)	0,00
Stan umorzeń na dzień 31.12.2017 r.	3.536.797,75
Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2017 r. wynosi	5.620.721,27 zł.

W roku obrotowym 2017 środki trwałe zostały zwiększone (przyjęte na stan środków trwałych) o kwotę 683.169,07 zł. – wykonanie modernizacji toalet dla widzów w foyer Dużej Sceny oraz monitoringu budynku głównego teatru. Ponadto dokonano zakupów sprzętu komputerowego (serwer, komputery stacjonarne i laptopy), profesjonalnego aparatu fotograficznego, foteli teatralnych, wytwornicy dymu, zestawu reflektorów oraz zestawów nagłośnieniowych. Inwestycje oraz zakupy środków trwałych zostały częściowo dofinansowane dotacją uzyskaną z Urzędu Miasta Krakowa w wysokości 628.750 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 ubiegłych.

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 2016 roku dzięki dofinansowaniu z Urzędu Miasta Krakowa, wykonana została koncepcja architektoniczna przebudowy i modernizacji budynku Zaplecza. W 2017 roku wykonana została analiza popytu dla POiŚ, dokumentacja aplikacyjna oraz program funkcjonalno – użytkowy niezbędne do planowanej modernizacji budynku Zaplecza. Rozpoczęcie przebudowy i modernizacji budynku Zaplecza Technicznego uzależnione jest od pozyskania środków zewnętrznych.

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 4.046,00 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 31.12.2017 r. wynoszą 244.073,07 zł.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość wartości niematerialnych i prawnych brutto na 01.01.2017 r.	67.549,92
Zwiększenia w ciągu roku (zakupy)	5.088,04
Zmniejszenia w ciągu roku (sprzedaż, likwidacja)	0,00
Wartość wartości niematerialnych i prawnych brutto na 31. 12.2017 r.	72.637,96
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2017 r.	29.517,37
Umorzenie za 2017 rok	10.237,98
Zmniejszenie umorzenia (sprzedaż, likwidacja)	0,00
Stan umorzeń na dzień 31.12.2017 r.	39.755,35

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 32.882,61 zł.

5. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w kwocie 417.888,15 zł. składają się z :

- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 142.039,88 zł. których termin zapłaty przypada na 2017 rok (ogółem należności na dzień 31.12.17 r. wynoszą 146.563,13 zł. i pomniejszone są o odpis aktualizacyjny w wysokości 4.523,25 zł.)
- należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 136.902,96 zł. wynikają z rozliczeń podatku VAT
- inne należności w kwocie 113.984,14 zł. to należności z tytułu: udzielonych pożyczek remontowych z ZFŚS w wysokości 105.020,00 zł., nierozliczonych rozrachunków z pracownikami w wysokości 7.364,08 zł. których termin rozliczenia przypada na 2017 rok, wpłaconej kaucji do wynajmu mieszkania na cele działalności artystycznej w wysokości 1.450,00 zł. oraz nadpłaty tantiem w wysokości 150,06 zł.
- należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 24.921,17 zł. wynikają z roszczeń wadliwie wykonanej modernizacji.

6. Wykorzystanie i stan końcowy funduszu instytucji

Stan funduszu instytucji na dzień 01.01.2017 r.	1.961.554,08
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0,00
Stan funduszu instytucji na dzień 31.12.2017 r.	1.961.554,08

Wartość netto aktywów trwałych w wysokości **5.897.676,95** zł znajduje w 33,26% pokrycie w funduszu instytucji oraz w 66,74% w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych przychodów (rezerwie utworzonej na pokrycie części amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją).

7. Wykorzystanie i stan funduszu rezerwowego

Stan funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2017 r.	61.044,55
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	92.963,93
Stan funduszu instytucji na dzień 31.12.2017 r.	-31.919,38

Zmniejszenie funduszu zapasowego w 2017 roku wynika z przeksięgowania straty netto za rok 2016 w wysokości 92.963,93 zł.

8. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwa na świadczenia emerytalne

Rezerwa na świadczenia emerytalne na dzień 01.01.2017 r.	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	20.600,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	0,00
Stan rezerw na świadczenia emerytalne na dzień 31.12.2017 r.	20.600,00

Rezerwa na świadczenia emerytalne została utworzona dla 1 pracownika, który nabył w 2017 roku prawo do przejścia na emeryturę i z niego nie skorzystał. Na wypłatę odpraw emerytalnych, z uwagi na zmianę przepisów i możliwość wcześniejszego przechodzenia na emeryturę, w 2017 roku teatr otrzymał dotację na wypłatę odpraw emerytalnych. W celu zabezpieczenia środków na przyszłą wypłatę odprawy emerytalnej, od nabytego prawa do przejścia na emeryturę, została utworzona rezerwa w wysokości świadczenia przysługującego w roku 2017.

Rezerwy pozostałe - krótkoterminowe

Rezerwa pozostała krótkoterminowa w wysokości 50.000,00 zł. została utworzona w celu zabezpieczenia środków na wykonanie kostiumów i dekoracji do premiery Mistrz i Małgorzata, która wystawiona będzie w 2018 roku. Środki na ten cel pochodzą z uzyskanej w grudniu 2017 roku nagrody na festiwalu Boska Komedja, z przeznaczeniem na dofinansowanie przyszłych spektakli.

Rezerwy pozostałe - długoterminowe

Rezerwa na zobowiązania w wysokości 38.316,28 zł. została utworzona na pokrycie ewentualnych kosztów sądowych oraz odsetek od toczącej się sprawy sądowej z firmą LIMEX. 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.

9. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 35.872,23 zł. wynikają z kwot wpłaconych jako zabezpieczenia wykonania umów remontowych i inwestycyjnych. Zwrot ostatniego zabezpieczenia nastąpi w 2019 roku.

10. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.384.887,89 zł. składają się z :

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 343.782,41 zł. - są to zobowiązania do 12 m-cy za grudzień 2017 r., których termin płatności przypada w 2018 r. w wysokości 306.858,30 zł., zobowiązania powyżej 12 m-cy w wysokości 30.099,22 zł. wynikające z wykonanej wadliwie modernizacji w stosunku do której toczy się postępowanie sądowe oraz z nadpłat należności w wysokości 6.824,89 zł..
- zaliczki otrzymane na dostawy w kwocie 107.821,73 zł. – są to przedpłaty na spektakle, które będą wystawiane w 2018 roku.
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 484.191,93 zł. wynikają z:
 - pobranych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń należnych za grudzień 2017 r., których termin odprowadzenia do urzędu skarbowego przypada na 2018 r. – kwota 103.214,00 zł.
 - podatku VAT należnego do rozliczenia z Urzędem Skarbowym w 2018 roku – kwota 3.149,13 zł.
 - składek pracowników na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz na Fundusz Pracy naliczone od wynagrodzeń należnych za grudzień 2017 r., których termin odprowadzenia do ZUS przypada na 2018 r. – kwota 280.856,99 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 415.731,39 zł. to należne pracownikom za grudzień 2017 r. wynagrodzenia etatowe, honoraria, normy aktorskie, wypłaty za dyżury nocne, nadgodziny i inne w wysokości 413.766,24 zł., które zgodnie z regulaminem wypłacane są do 9 stycznia 2018 r. oraz nieopłacone płace w wysokości 1.965,15 zł.
- inne zobowiązania w kwocie 33.360,43 zł. to zobowiązania z tytułu: tantiem autorskich i potrąceń z list płac (składki PKZP, PZU, ZASP, ZZAP, komornicy) w wysokości 32.482,52 zł., oraz nierozliczonych rozrachunków z pracownikami z tytułu kart Profit w wysokości 877,91 zł. których termin zapłaty przypada na 2018 r.

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



11. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazane w bilansie to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego saldo na dzień 31.12.2017 r. wynosi 162.186,51 zł. Saldo ZFŚS znajduje pokrycie w środkach zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS w kwocie 51.087,51 zł., w innych należnościach w kwocie 105.020,00 zł. (są to udzielone pracownikom pożyczki z funduszu na remont mieszkania, których spłata zgodnie z regulaminem jest wymagalna w ciągu trzech lat) oraz nie zrefundowanych spłat pożyczek (z wypłaty z dnia 09.01.2018 r.) w wysokości 6.230,00 zł. z podstawowego rachunku bankowego na rachunek socjalny. Refundacja w wysokości 6.230,00 zł. nastąpiła w 2018 roku.

12. Zysk/strata netto

Rok 2017 zamknął się zyskiem netto w wysokości **32.947,64 zł.**

Dotacja z budżetu Miasta Krakowa przyznana na bieżącą działalność statutową została w pełni wykorzystana na pokrycie planowanych wydatków roku 2017 związanych z kosztami zatrudnienia pracowników etatowych wraz z pochodnymi.

Zysk netto za 2017 rok w wysokości **32.947,64 zł.** po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający zostanie przeniesiona na Fundusz rezerwowy (zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Zysk pokryje stratę z 2016 r. w wysokości 31.919,38 zł., a pozostała część w wysokości 1.028,26 zł. zostanie na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych.

Kraków, dnia 27.03.2018 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Groszek

ZASTĘPCA DYREKTORA
TEATRU LUDOWEGO

Jerzy Maciej Federowicz

Podpisy kierownika jednostki

27 MAR. 2018