

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

Obejmujące :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Rachunek zysków i strat
4. Bilans

Kraków dnia 31-03-2019 r.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2018

1. Dane podstawowe

TEATR KTO powstał w 1977 roku. Teatr jest miejską instytucją kultury od dnia 01 stycznia 2005 roku, gdy na podstawie Uchwały nr LXVII/625/04 Rady Miasta Krakowa, uzyskał status Teatru Miejskiego i został wpisany do rejestru Miejskich Instytucji Kultury pod numerem 28.

Teatr posiada osobowość prawną, wyodrębnioną pod względem organizacyjnym i finansowym. Funkcję organizatora Teatru sprawuje Gmina Miejska Kraków.

Teatr KTO działa w oparciu o następujące akty prawne:

- ustawę z dnia 25-10-1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz.123 z p.z.)
- ustawę z 26-11-1998 r. o finansach publicznych
- uchwałę Rady Miasta Krakowa nr LXVII/625/04 z dnia 15-12-2004 r.
- Statut Teatru KTO nadany Uchwałą Rady Miasta Krakowa nr LXVII/625/04 z dnia 15-12-2004 r.

Celem powołania Teatru jest działalność w zakresie współtworzenia i upowszechniania kultury teatralnej narodowej i światowej. Prowadzenie działań w zakresie edukacji teatralnej szczególnie dla dzieci i młodzieży.

Teatr realizuje spektakle sceniczne i plenerowe, projekty filmowe, radiowo-telewizyjne i multimedialne.

Siedzibą Teatru jest miasto Kraków. W chwili obecnej Teatr KTO nie posiada własnej sali teatralnej i ma tymczasową siedzibę pod adresem 31-158 Kraków ul. Krowoderska 74.

TEATR KTO realizuje statutowe cele w oparciu o dotację podmiotową.

Ponadto Teatr KTO otrzymuje dotacje celowe dla realizacji określonych programów. Teatr nie posiada oddziałów.

Teatr KTO ma nadany numer identyfikacji podatkowej i statystycznej:

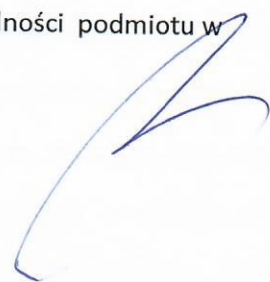
NIP 6772241959

REGON 000500000000

Teatr jest czynnym podatnikiem podatku VAT. Teatr sporządza sprawozdania finansowe dla roku obrotowego będącego rokiem kalendarzowym. Tak więc niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

Opracowanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności podmiotu w następnych latach.

GUM



W roku 2018 Teatr prowadził rachunek podstawowy oraz rachunki pomocnicze w banku

PKO BP S.A. O/Kraków

rachunek podstawowy	51 1020 2892 0000 5002 0655 1305	waluta PLN
rachunek pomocniczy	14 1020 2892 0000 5202 0655 1388	waluta PLN
rach. pomocn. RPO-WM	64 1020 2892 0000 5002 0655 1362	waluta PLN
rach. pomocn. RPO WM Rewitalizacja	66 1020 2892 0000 5902 0655 1370	waluta PLN
rach. pomocn. festiwal ULICA	18 1020 2892 0000 5802 0686 9376	waluta PLN
rach. pomocn. Inwestycja budynek	28 1020 2892 0000 5402 0686 9392	waluta PLN
rach. pomocn. inwestycja ogród	68 1020 2892 0000 5302 0686 9400	waluta PLN
rachunek VAT split payment	77 1020 2892 0000 5602 0673 2418	waluta PLN
rachunek bieżący walutowy EUR	19 1020 2892 0000 5002 0655 1396	waluta EUR
rachunek bieżący walutowy USD	32 1020 2892 0000 5102 0655 1404	waluta USD

I. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Jednostka przyjmuje za rok obrotowy rok kalendarzowy, stosowany również do celów podatkowych .

Jednostka prowadzi rachunkowość kierując się następującymi zasadami :

- zasada kontynuacji działalności
- zasada memoriału i współmierności : wszystkie operacje gospodarcze w momencie ich powstania są ujęte w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym, przy czym zachowana jest zasada współmierności przychodów i kosztów
- zasada ostrożności : w celu przedstawienia realnej wartości aktywów i pasywów oraz rzetelnego odzwierciedlenia uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów oraz związanego z nimi ryzyka gospodarczego dokonuje się ostrożnej wyceny aktywów, pełnego przedstawienia zobowiązań oraz uznaje się przychody za zrealizowane , jeśli są pewne a uwzględnia się wszystkie koszty , jeśli są poniesione lub wysoce prawdopodobne



- zasada ciągłości : zapewnienie ciągłości formalno rachunkowej , powiązania bilansów zamknięcia z bilansami otwarcia , ciągłości stosowania przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów, klasyfikacji , prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów oraz zapewnienie porównywalności informacji finansowych za kolejne lata obrotowe
- zasada istotności : wyodrębnienie w systemie rachunkowości danych o operacjach gospodarczych w sposób nie rzutujący na prezentowanie w sprawozdaniu finansowym informacji o sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowym, niezbędne do właściwej oceny wyniku finansowego.

2. Zasady wyceny

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Należności wykazuje się zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny w realnej dającej się zainkasować wartości.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Kapitały wycenia się według wartości nominalnej .

- ## 3. W grupie kont rozrachunkowych wyodrębnia się konta dotyczące rozrachunków z podmiotami powiązanymi . Układ kont uwzględnia podział na rozrachunki długoterminowe i krótkoterminowe.

Wynik finansowy ustalony został zgodnie z art..42 ust.1 ustawy, na podstawie zapisów wynikających z ksiąg rachunkowych.

Gull



INFORMACJA DODATKOWA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 r

III. Omówienie pozycji aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne – wartość netto 1 165,57 zł

Środki trwałe amortyzowane były metodą liniową.

Wartość netto : urządzenia techniczne i maszyny 25 223,60 zł

Inne środki trwałe 22 472,53 zł

środki trwałe w budowie 3 700 747,78 zł

Rzeczowe aktywa trwałe netto 3 748 443,91 zł

W roku obrotowym 2018 teatr kontynuował realizację inwestycji :

adaptacja , rozbudowa i rewitalizacja budynku oraz przyległego ogrodu-

obiektu dawnego kina WRZOS. Inwestycja zlokalizowana jest w dzielnicy Podgórze.

Poniesione nakłady na tę inwestycję , wyniosły w 2018 roku kwotę 2 955 352,22 zł.

Inwestycje długoterminowe

Na dzień 31-12-2018 pozycja wynosi 0,00 zł

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych , zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego oraz zwiększenie i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości , nabycia , przemieszczenia wewnętrznego oraz stany końcowe, ilustruje tabela- zał. nr 1

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Brak gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych

Nieruchomości otrzymane w odpłatne użytkowanie: wartość obiektu Kinoteatru Wrzos wraz z działką gruntową wynosi 1 614 400,00 zł

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.

Nie dotyczy



Należności długoterminowe

wynoszą na dzień 31-12-2018r. 10 000,00 zł

Zapasy

na dzień 31-12-2018 wartość zapasów 22 565,53 zł

Należności krótkoterminowe

Na dzień 31-12-2018 należności wynoszą 93 711,53 zł :

32 814,81 zł należności z tytułu sprzedaży usług

51 206,00 zł z tytułu podatku VAT

9 690,72 zł pozostałe należności

Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31-12-2018 pozycja składa się z n/w pozycji :

środki w kasie i na rachunkach bankowych 5 134,41 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31-12-2018 r wartość pozycji wynosi 254 943,95 zł i dotyczy kosztów poniesionych dla realizacji festiwalu 30.ULICA.

Kapitały własne

Na dzień bilansowy wartość kapitału własnego wynosi - 141 317,50 zł i jest sumą :

- 125 530,39 zł wyniku finansowego za dwa poprzednie okresy obrotowe
- 15 787,11 zł strata netto z roku bieżącego

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji , w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowego i rezerwowego , o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale / funduszu własnym

Jednostka nie posiada funduszu zapasowego i rezerwowego

Strata poniesiona w bieżącym roku obrotowym oraz w latach poprzednich , zostanie pokryta z zysków osiągniętych w przyszłych latach.

Dane o odpisach aktualizujących stan należności, ze wskazaniem, stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie naliczono odpisów aktualizacyjnych dla należności wykazanych w bilansie

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Nie dotyczy

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień bilansowy występują zobowiązania krótkoterminowe

z tytułu zakupu usług w kwocie	4 682,78 zł
z tytułu podatków, ubezpieczeń	67 326,49 zł
linia kredytowa w rachunku bieżącym	248 362,92 zł
inne zobowiązania	207 920,96 zł
z tytułu umowy cywilno - prawnej	50,60 zł

Razem 528 343,75 zł

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, zobowiązania warunkowe, gwarancje, poręczenia, poręczenia wekslowe

- nie występują

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe oraz wartość zapasów

- nie występują

Rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31-12-2018 pozycja wykazuje wartość 3 748 938,65 zł:

rozliczenie międzyokresowe kosztów – bierne	1 198,81 zł
rozliczenie M-Okr. Przychodów	3 747 739,84 zł

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- brak utworzonych rezerw

Suma bilansowa za 2018 rok wynosi 1 435 964,90 zł

Gm

IV. Rachunek zysków i strat

Omówienie przychodów i kosztów

Wynik finansowy ustalony został w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu zasady memoriału, zasady współmierności przychodów i kosztów i zasadę ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy składa się:

- wynik na sprzedaży / działalność operacyjna /
- wynik na pozostałej działalności operacyjnej
- wynik na działalności finansowej
- wynik na operacjach nadzwyczajnych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Przychodami i zyskami są uprawdopodobnione, powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego. Przychodami ze sprzedaży usług jest kwota należna z uwzględnieniem upustów rabatów i innych zmniejszeń, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Spółka ujmuje przypadające na jej rzecz przychody i koszty związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty.

Kosztami i stratami są uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które prowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują m.in. wartość sprzedanych i zlikwidowanych składników majątkowych, odpisane inwestycje, utworzone rezerwy.

Do przychodów finansowych zaliczane są m.in. odsetki od lokat na rachunkach bankowych, dodatnie różnice kursowe, odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

Koszty finansowe obejmują: odsetki od kredytów, odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, prowizje od pożyczek i kredytów, ujemne różnice kursowe.

W odniesieniu do 2018 roku Teatr osiągnął n/w przychody i koszty bilansowe :

Przychody

sprzedaż produktów	854 469,77 zł
sprzedaż towarów	87,63 zł
dotacja od Organizatora	3 586 340,00 zł
pozostałe przychody operacyjne	7 099,17 zł
przychody finansowe	2 414,87 zł

Razem przychody bilansowe	4 450 411,44 zł
---------------------------	-----------------

Koszty

Koszty rodzajowe	4 453 307,65 zł
Koszt własny sprzedanych towarów	87,63 zł
Pozostałe koszty operacyjne	1 133,32 zł
Koszty finansowe	11 669,95 zł

Razem koszty bilansowe	4 466 198,55 zł
Wynik bilansowy brutto / strata /	-15 787,11 zł

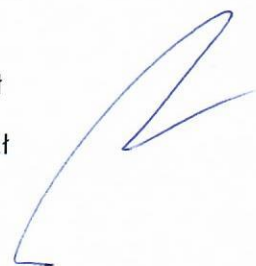
**Informacje o przychodach kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym
lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

- nie dotyczy

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od
wyniku bilansowego**

Przychody bilansowe za 2018 rok	4 450 411,44 zł
Przychody podatkowe za 2018 rok	4 450 411,44 zł

GUM



Koszty bilansowe za 2018 rok	4 466 198,55 zł , pomniejszone o :
wynagrodzenia wypłacone w 2019 r.	-110 606,20 zł
składki ZUS od w/w wynagrodzeń	- 9 642,32 zł
NKUP F-ra Piekarnia Buczek	- 43,42 zł
NKUP F-ra Lidl	- 566,18 zł
NKUP składki na Stow. Dyrektorów Teatrów	- 1 060,00 zł
wycena rachunków bankow. /różnice kursowe /na dzień bilansowy	- 2 559,92 zł
Koszty podatkowe za 2018 rok	4 341 720,51 zł

Zasady ochrony danych

Wszystkie dane księgowe dotyczące Teatru KTO są gromadzone i przechowywane w formie dokumentów elektronicznych na programie komputerowym finansowo księgowym Comarch OPTIMA oraz w formie dokumentów papierowych. Archiwizacja elektroniczna danych sporządzana jest w amplitudach dobowych . Sposób oraz okres przechowywania dokumentów księgowych odbywa się zgodnie z zasadami zawartymi w rozdziale 8 Ustawy o rachunkowości.

Dokumentacja księgowa

Dane księgowe archiwalne , gromadzone są w formie papierowej i przechowywane w archiwum , mieszczącym się w siedzibie Teatru przy ulicy Krowoderskiej 74.

Dane dotyczące zatrudnienia

Na dzień 31-12-2018 r. Teatr zatrudniał 14 pracowników na podstawie umowy o pracę , w tym na pełny etat 11 osób oraz trzy osoby na niepełne etaty .

TEATR KTO
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Grażyna Siwek

31-03-2019 v.

DYREKTOR Teatru KTO
Jerzy Zoń