

BILANS 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Teatr „Bagatela” im. Tadeusza Boya-Żeleńskiego
Kraków ul. Karmelicka 6
Przedmiot działalności : Działalność Teatrów Dramatycznych
Teatr wpisany do Rejestru instytucji kultury pod nr. V/3
2. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2018 do 31.12.2018
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności.
Kontynuacja działalności zdaniem jednostki – nie jest zagrożona.
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego, oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:
 - a) Majątek trwały wyceniony jest wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem naliczonych umorzeń. Instytucja stosuje liniową metodę amortyzacji majątku trwałego przy zastosowaniu stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności środków trwałe. Zakupione środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł a powyżej 3.500 zł. umarzane są jednorazowo, bezpośrednio po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości od 500 do 3.500 zł. odpisywane są w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu i zapisywane są w ewidencji ilościowej.
 - b) Zapasy materiałowe wyceniane są w/g cen zakupu.
 - c) Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
 - d) W roku 2018 nie dokonywano zmian zasad rachunkowości i wyceny składników majątkowych.
 - e) W roku 2018 nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w części rachunku zysku i strat.
 - f) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok 2018 ujęte są w bilansie i rachunku wyników.
 - g) Informacje o wszystkich zdarzeniach jakie wystąpiły do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 zostały w nim uwzględnione.
 - h) W 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
 - i) Jednostka utworzyła rezerwę na świadczenia pracownicze /nagrody jubileuszowe, nagrody roczne dla kadry zarządzającej / w wysokości przewidzianych wypłat w 2019 r. oraz na przyszłe zobowiązania.
 - j) Wynik finansowy jednostki za 2018 r ustalono na podstawie rachunku zysków i strat sporządzonego według wariantu porównawczego określonego w załączniku nr. 1 ustawy o rachunkowości.

Marta Kajor
Główna Księgowa
(podpis elektroniczny)

Henryk Jacek Schoen
Dyrektor Naczelny i Artystyczny
(podpis elektroniczny)

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis kierownika jednostki

Teatr "Bagatela" im. Tadeusza Boya-Żeleńskiego
31-128 Kraków, ul. Karmelicka 6
NIP 675-00-07-280 REG.000278770

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stacja		PASYWA		Stacja	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	5 685 990,78	5 742 000,92	A	Kapitał (fundusz) własny	1 996 943,62	2 044 106,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 659 113,50	1 659 113,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 685 990,78	5 742 000,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	291 265,28	337 830,12
1	Środki trwałe	5 561 444,54	5 599 454,68		– tworzone zgodnie z ustawą	291 265,28	337 830,12
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 248 063,77	3 093 619,82		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 869 484,51	1 809 562,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	387 141,37	660 116,02	VI	Zysk (strata) netto	46 564,84	47 162,68
d)	środki transportu	41 713,16	25 027,89	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	15 041,73	11 128,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 690 375,97	5 644 691,47
2	Środki trwałe w budowie	124 546,24	142 546,24	I	Rezerwy na zobowiązania	727 085,95	765 230,55
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	335 857,00	339 640,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			– krótkoterminowa	335 857,00	339 640,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00		3	Pozostałe rezerwy	391 228,95	425 590,55
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	

1	Nieruchomości	0,00			– krótkoterminowe	391 228,95	425 590,55
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		II	Zobowiązania długoterminowe	17 350,87	33 052,13
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	17 350,87	33 052,13
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	17 350,87	33 052,13
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	671 171,62	588 482,48
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	621 287,72	535 505,32
B	Aktywa obrotowe	2 001 328,81	1 946 796,85	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	189 589,18	154 180,23
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	189 589,18	154 180,23
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	306 839,27	262 190,71	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	170 012,08	142 206,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	260 089,87	236 668,65
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	1 596,59	2 449,61
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	49 883,90	52 977,16
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 274 767,53	4 257 926,31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 274 767,53	4 257 926,31
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	3 479 425,82	3 552 534,87
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	795 341,71	705 391,44
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	306 839,27	262 190,71				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	108 661,37	114 906,48				
	– do 12 miesięcy	108 661,37	114 906,48				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 251,39	95 254,08				
c)	inne	49 926,51	52 030,15				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 680 933,94	1 668 946,13				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 680 933,94	1 668 946,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 680 933,94	1 668 946,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 680 933,94	1 668 946,13				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 555,60	15 660,01				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 687 319,59	7 688 797,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 687 319,59	7 688 797,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

.....
(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie		
		2017	2018
1	2	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 928 313,18	15 849 545,49
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	produktów	8 696 537,33	9 092 231,80
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-88 875,83	-11 886,31
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacja w tym:	6 320 651,68	6 769 200,00
	organizatora na działalność bieżącą	6 229 000,00	6 769 200,00
	pozostałe	91 651,68	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 158 452,13	16 058 699,50
I.	Amortyzacja	430 193,66	474 458,24
II.	Zużycie materiałów i energii	893 227,80	724 006,16
III.	Usługi obce	1 687 430,86	1 839 105,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	195 924,55	199 579,87
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	8 812 537,58	9 240 024,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 629 723,68	1 716 470,82
–	emerytalne	742 872,77	786 474,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 509 414,00	1 865 054,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-230 138,95	-209 154,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	370 162,79	338 615,47
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	117 818,75	121 757,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	252 344,04	216 858,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	73 237,77	65 272,37
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	73 237,77	65 272,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	66 786,07	64 189,09
G.	Przychody finansowe	5 942,38	8 895,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	5 942,38	8 895,98
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
–	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	8 664,61	8 554,39
I.	Odsetki, w tym:	8 664,61	8 554,39
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
–	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	64 063,84	64 530,68
J.	Podatek dochodowy	17 499,00	17 368,00
K.	zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	46 564,84	47 162,68

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia zał. Nr.1
2. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;-Nie dotyczy
3. kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;- Nie dotyczy
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Grunty użytkowanie wieczyste		
Grunt	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
powierzchnia m2	1.136	1.136
wartość w zł.	5.047.816	5.047.816

5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Jednostka wykorzystuje do swoich działań statutowych n/w pomieszczenia wynajmowane na podstawie umów najmu, jednak nie jest możliwe ustalenie ich wartości. Wykaz wynajmowanych lokali :

Umowa	Nieruchomość	okres obowiązywania	kwota netto	cel najmu
Dzierżawa/koszt	Kraków, ul.Stefana Otwinowskiego obręb 7 Śródmieście nr działki 117	umowa zawarta 07.01.1997 r. na czas nieoznaczony	695,4/m-c	wiata, magazynowanie dekoracji nieeksploatowanych
Najem/koszt	lokal użytkowy Kraków, ul.Sarego 9/1	zawarta 1.07.2013r. do 31.07.2021 r. ul.Sarego 9/1 nr umowy 1/03/13/DT	2.350/ m-c	pomieszczenie biurowe

Najem/koszt	lokal użytkowy Kraków, ul.Sarego 5/7	zawarta 23.12.2014 do 31.07.2021 nr umowy 51/12/14/AD M	3.000/m-c	zaplecze małej sceny
Najem/koszt	lokal użytkowy Kraków, ul.Sarego 5/10 a	zawarta 20.04.2016 do 31.07.2021 nr umowy 42/04/16/AD M	2.000/ m-c	pracownia plastyczna
Najem/koszt	lokal użytkowy Kraków, ul.Sarego 5/2	zawarta 25.07.2018 do 31.07.2021 nr umowy 35/07/18/AD M	3.100/ m-c	pomieszczenie magazynowe
Najem/koszt	pomieszczenie magazynowe (w Krakowskim Centrum Rehabilitacji i Ortopedii)	umowa najmu zawarta w dniu 2.03.2004r. nr 6/03/04/D na czas nieokreślony, rozwiązana na mocy porozumienia stron z dniem 09.11.2018	1.035,56 / m-c	pomieszczenie magazynowe
Najem/koszt	pomieszczenia ul. Sarego 7	umowy nr 22/06/11/D zawarta 22.06.2011 do 31.07.2021	16418/m-c	dodatkowa scena i sala prób Teatru Bagatela

6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; Nie dotyczy
7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego; Nie dotyczy
8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych, przedstawia zał.Nr.2- zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

9. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym przedstawia zał. Nr 2-zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej i zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym.
10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Zysk za 2018 rok przeznaczony będzie na działalność statutową i przeniesiony zostanie na fundusz rezerwowy.
11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym, -Dane o stanie rezerw przedstawiono wraz z danymi o rozliczeniach międzyokresowych kosztów(pkt.14 niniejszej informacji)
12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018 r w kwocie 33.052,13 obejmuje zobowiązania długoterminowe z okresem wymagalności do 2022 roku.
13. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; Nie zabezpieczono majątkiem przedsiębiorstwa żadnych zobowiązań
14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów przedstawia się następująco:

1. rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu poniesionych wydatków w 2018 dotyczących kosztów 2019 :	
- przedpłaty-ubezpieczenia	5.332,65
- rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu rozliczenia kosztów 2019 a udokumentowanych w zobowiązaniach 2018 r	10.327,36
Razem :	15.660,01
2. przychody przyszłych okresów obejmują:	
- przedsprzedaż biletów	705.391,44
- niezamortyzowana część aktywów trwałych sfinansowanych dotacją i darowizną	3.552.534,87
Razem:	4.257.926,31
3. rozliczenia międzyokresowe bierne zaprezentowane w bilansie jako rezerwy na zobowiązania :	
- z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze	339.640,-
- kontrola sprawozdania finansowego 2018	9.500,-
-na zobowiązanie z tytułu produkcji spektaklu	8.497,-

- na koszty świadczeń wykonanych na rzecz Teatru nie stanowiących jeszcze zobowiązań	182.221,71
- na koszty postępowania sądowego	223.233,88
- na zobowiązanie z tytułu tantiem	2.137,96
Razem :	765.230,55

15. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług ogółem wynoszą 187.232,36 z tego długoterminowe 33.052,13 , krótkoterminowe 154.180,23.

16. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; Nie występują zobowiązania warunkowe w tym również udzielone gwarancje i poręczenia.

W Sądzie Okręgowym w Krakowie Wydział I Cywilny toczy się postępowanie z powództwa Teatru Bagatela przeciwko Katarzynie Piszczek(obecnie Oferman) i Leszkowi Frankowskiemu o zapłatę kwoty 29.116,07 zł z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu ,stanowiącej odszkodowanie uzupełniające za przekroczenie terminu wykonania remontu sali widowiskowej teatru. W trakcie postępowania pozwani wnieśli powództwo wzajemne o zapłatę przez teatr Bagatela z tytułu robót dodatkowych wykonanych w trakcie remontu kwoty 122.733,53 zł. z ustawowymi odsetkami liczonymi od grudnia 2010 r. Utworzono rezerwę na zobowiązanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej :nie występują .

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT o którym mowa w art.62a ust 1 ustawy z 29.08.1997r Prawo Bankowe: art. 3b ust.1 ustawy z 5.11.2009 r o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych – na dzień bilansowy stan rachunku opiewał na kwotę 0 zł.

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług przedstawia zał. Nr 3.
2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: Teatr sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; W okresie sprawozdawczym nie dokonywano aktualizacji wartości środków trwałych
4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; W okresie sprawozdawczym nie dokonywano aktualizacji wartości zapasów
5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; Nie występują
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

I.	Zysk bilansowy brutto	64.530,68
II.	Przychody wyłączone z opodatkowania 2018	621.292,71
III.	Zwiększenia przychodu do opodatkowania 2018	349.500,78
IV.	Koszty wyłączone i nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ogółem :	7.712.085,40
w tym :		
a/	koszty sfinansowane dotacją	6.769 200,00
b/	wpłaty na PFRON XIII 18 zapl.2019	10 783,00
b1/	wpłaty PFRON 2018 (opodatkowane)	84 296,00
c/	koszty reprezentacji (opodatkowane)	0
d/	koszty reprezentacji (statutowe)	25 923,04
d1/	podatek VAT nal. od wydanych programów na cele statutowe	4 134,28
e/	amortyzacja śr. trwałych sfinansowanych dotacją i amortyzacja wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu	276 200,95
		0
f/	rezerwy i bierne rozliczenia kosztów	358 045,35
g/	niewypłacone wynagrodzenia w 2018r. z tyt.nagr. umów o dzieło i składki ZUS	181 246,65
h/	składki SDT	1.440,00
		0
i/	inne świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników /opodatkowane/	816,13
V.	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	6.299,00
w tym :		
a/	Wpłata za PFRON w 2018 za XII/2017 (opodatkowane)	6.299,00
VI.	VI. Koszty uzyskania przychodu nie ujęte w KUP 2017	214 686,07
w tym :		
a/	dotyczące wypłat wyn.za 2017 w 2018r+skl. ZUS	214 686, 07
VII.	Dochód do opodatkowania+ poz.V	7.296.437,08
VIII.	Dochody wolne od podatku	7.205.025,95
w tym :		
a/	Dotacja	6.769.200,00
b/	Dochód przeznaczony na działalność statutową w tym. dot.celowe inwest	435.825,95
IX.	Dochód do opodatkowania	91.411,13
X.	Zysk bilansowy brutto	64.530,68
XI.	Należny podatek	17.368
XII.	Zysk bilansowy netto	47.162,68

7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Koszty poniesione w 2018 roku na wytworzenie środków trwałych wyniosły 44 200 plus BO 124 546,24, z tego nakłady w kwocie 26 200 zostały w roku bieżącym przyjęte do użytkowania.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. Nie wystąpiły
9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe dotyczą środków trwałych i zwiększenie wartości nieruchomości w kwocie 451 510. W środkach trwałych w budowie pozostają nakłady w wysokości 18.000 i nie są związane z ochroną środowiska. W następnym roku planowane są nakłady na środki trwałe w kwocie 125.000 zł., WNIP w kwocie 0. W planach nie przewiduje się nakładów na ochronę środowiska.

10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2018 w RZiS odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równy amortyzacji środków trwałych sfinansowany dotacją zaprezentowany jest w poz. Dotacje / D.II/.

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 ustawy do wnip. Nie wystąpiły

Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny; nie dotyczy

Ustęp IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny, Nie dotyczy

Ustęp V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, Nie dotyczy
2. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane

zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.);
Nie dotyczy

3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załącznik nr.4
4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; Nie dotyczy
5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; Nie dotyczy
6. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 0
 - b) inne usługi poświadczające wyniesie 9 500,-
 - c) usługi doradztwa podatkowego- 0
 - d) pozostałe usługi- 0

Ustęp VI. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju- Nie wystąpiły
2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; Nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad /polityki/ rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Nie wystąpiły
4. Informacje liczbowe przedstawione w bilansie i RZiS zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy ze sprawozdaniem za rok poprzedni.

Ustęp VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych. Nie dotyczy

Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek- Nie dotyczy

Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności. W teatrze nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Ustęp X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Nie występują inne informacje niż wymienione powyżej , które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, oraz wynik finansowy teatru.

						ŚRODKI TRWAŁE						Załącznik nr 1	
						STAN NA 31.12. 2018 r						Tabela nr 1	
WARTOŚĆ NABYCIA LUB KOSZT WYTWORZENIA						UMORZENIE - AMORTYZACJA							
Nr konta 011	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Amortyzacja stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na pocz.roku netto	Stan na koniec roku netto	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
0	Grunty	4 445 004,38	0,00	0,00	4 445 004,38	1 196 940,61	154 443,95	0,00	0,00	1 351 384,56	3 248 063,77	3 093 619,82	
I i II	Budynki i budowle	3 299 883,12	0,00	0,00	3 299 883,12	1 430 398,61	86 121,71	0,00	0,00	1 516 520,32	1 869 484,51	1 783 362,80	
III	Kotły	252 652,86	0,00	0,00	252 652,86	252 652,86	0,00	0,00	0,00	252 652,86	0,00	0,00	
IV,V i VI	Urządzenia techniczne i maszyny	2 141 234,80	433 510,00	165 597,48	2 409 147,32	1 754 093,43	134 335,35	0,00	165 597,48	1 722 831,30	387 141,37	686 316,02	
VII	Środki transportu	110 237,85	0,00	0,00	110 237,85	68 524,69	16 685,27	0,00	0,00	85 209,96	41 713,16	25 027,89	
VIII	Wyposażenie	54 510,24	0,00	0,00	54 510,24	39 468,51	3 913,58	0,00	0,00	43 382,09	15 041,73	11 128,15	
	OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE	10 303 523,25	433 510,00	165 597,48	10 571 435,77	4 742 078,71	395 499,86	0,00	165 597,48	4 971 981,09	5 561 444,54	5 599 454,68	
Nr konta 013	Środki trwałe umazowane jednorazowo	0,00	1 782 872,62	45 965,53	1 736 907,09	0,00	1 782 872,62	0,00	45 965,53	1 736 907,09	0,00	0,00	

Załącznik nr 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Tabela nr 2

STAN NA 31.12. 2018 r**WARTOŚĆ NABYCIA LUB KOSZT WYTWORZENIA****UMORZENIE - AMORTYZACJA**

Nr konta	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku konto 074	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na pocz.roku netto	Stan na koniec roku netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
020	WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE	114 484,25	0,00	30 603,18	83 881,07	114 484,25	0,00	0,00	30 603,18	83 881,07	0,00	0,00
	OGÓŁEM	114 484,25	0,00	30 603,18	83 881,07	114 484,25	0,00	0,00	30 603,18	83 881,07	0,00	0,00

Fundusz Instytucji Kultury

	BO	zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Fundusz podstawowy	1 659 113,50			1 659 113,50
Fundusz rezerwowy	291.265,28	46 564,84		337 830,12
Wynik finansowy	46 564,84	47 162,68	46 564,84	47 162,68

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Lp.	Struktura przychodów ze sprzedaży	Rok 2017	Rok 2018
1	Biletów i usług teatralnych zleconych	8 247 297,18	8 613 430,94
2	Programów teatralnych i wydawnictw	5 255,29	3 195,12
3	Pozostała sprzedaż	443 984,86	475 605,74
	OGÓŁEM	8 696 537,33	9 092 231,80

Dane o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniu

z podziałem na grupy zawodowe w etatach

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych		Wskaźnik 4:3
		Rok 2017	Rok 2018	
1	2	3	4	5
1	ZESPÓŁ ARTYSTYCZNY	43,17	44,00	1,02
2	ZESPÓŁ TECHNICZNY	41,96	42,17	1,01
3	ZESPÓŁ ADMINISTRACYJNY	35,26	35,74	1,01
	OGÓŁEM	120,38	121,91	1,01

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie		Wskaźnik 4:3
		Rok 2017	Rok 2018	
1	2	3	4	5
1	ZESPÓŁ ARTYSTYCZNY	3 580 821,18	3 728 926,12	1,04
2	ZESPÓŁ TECHNICZNY	2 264 443,70	2 536 623,57	1,12
3	ZESPÓŁ ADMINISTRACYJNY	1 864 434,07	2 006 706,84	1,08
	OGÓŁEM	7 709 698,95	8 272 256,53	1,07

