

ZARZĄDZENIE NR 235/19
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 24 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Teatralnego Kana w Szczecinie za rok 2018

Na podstawie art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 8 ust. 4 Statutu Ośrodka Teatralnego Kana w Szczecinie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr I/N/14/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 11 grudnia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Ośrodkowi Teatralnemu Kana w Szczecinie (Dz.Urz.Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1671) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą: Ośrodek Teatralny Kana w Szczecinie za rok 2018.

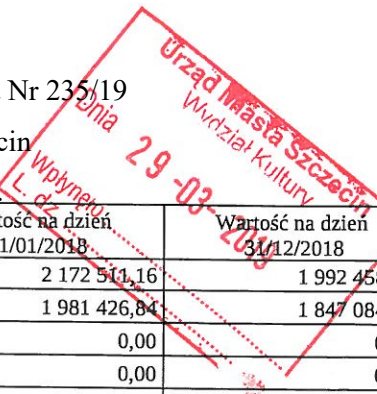
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Załącznik do zarządzenia Nr 235/19
 Bilans
 Prezydenta Miasta Szczecin
 Sprawozdanie na dzień 2018-12-31
 z dnia 24 czerwca 2019 r.



Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
AKTYWA	2 172 511,16	1 992 458,83
A. Aktywa trwałe	1 981 426,84	1 847 084,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 977 950,84	1 844 767,00
1. Środki trwałe	1 977 950,84	1 844 767,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 935 535,85	1 812 298,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 876,27	16 646,05
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	22 538,72	15 822,50
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 476,00	2 317,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 476,00	2 317,00
B. Aktywa obrotowe	191 084,32	145 374,83
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	42 598,83	20 722,05
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	42 598,83	20 722,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 865,14	13 654,23
- do 12 miesięcy	26 865,14	13 654,23
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 476,00	2 317,00
c) inne	12 257,69	4 750,82
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	145 287,03	121 917,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	145 287,03	121 917,86
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	145 287,03	121 917,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145 287,03	121 917,86
- 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	3 198,46	2 734,92
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 172 511,16	1 992 458,83
PASYWA	2 172 511,16	1 992 458,83
A. Kapitał (fundusz) własny	503 769,95	430 423,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	602 179,87	503 769,95
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-98 409,92	-73 346,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 668 741,21	1 562 035,29
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 476,00	2 317,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 476,00	2 317,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	3 476,00	2 317,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 561,77	23 480,70
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 093,59	16 070,20
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 093,59	16 020,20
- do 12 miesięcy	10 093,59	16 020,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	50,00
4. Fundusze specjalne	12 468,18	7 410,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 642 703,44	1 536 237,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 642 703,44	1 536 237,59
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	1 642 703,44	1 536 237,59
Wszystko razem	2 172 511,16	1 992 458,83

Anna Rogowska
Digitally signed by Anna Rogowska
Date: 2019.03.12 14:26:22 +01'00'

Dariusz Mikula
Digitally signed by Dariusz Mikula
Date: 2019.03.12 14:29:48 +01'00'

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

DYREKTOR

Dariusz Mikula

Ośrodek Teatralny KANA
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5
tel. 091 433 03 85, tel./fax 091 434 15 61
REGON 320298470, NIP 851 29-97-346

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 294 788,51	1 598 899,96
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 294 788,51	1 598 899,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 482 377,36	1 773 862,17
I. Amortyzacja	132 551,72	139 087,84
II. Zużycie materiałów i energii	58 134,21	75 362,03
III. Usługi obce	358 656,83	562 448,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 823,37	5 847,81
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	781 476,61	840 985,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	137 978,35	143 655,75
- emerytalne	0,00	62 914,84
VII. Podróże służbowe	5 314,22	5 910,16
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	442,05	564,12
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-187 588,85	-174 962,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	107 236,98	106 654,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	107 236,74	106 590,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,24	64,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 466,45	1 160,63
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	16 466,45	1 160,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-96 818,32	-69 467,92
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
- 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	1 591,60	3 878,49
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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	1 591,60	3 878,49
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-98 409,92	-73 346,41

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-98 409,92	-73 346,41

Anna Rogowska

Digitally signed by Anna Rogowska
Date: 2019.03.12 14:28:05 +01'00'

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

Dariusz Mięka

Digitally signed by Dariusz Mięka
Date: 2019.03.12 14:31:02 +01'00'

Ośrodek Teatralny KANA
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/6
tel. 091 433 08 88, tel./fax 091 434 15 61
REGON 320258479, NIP 851-99-97-848

DYREKTOR

Dariusz Mięka

Ośrodek Teatralny Kana
Pl. Św. Piotra i Pawła 4/5
70-521 Szczecin

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Ośrodek Teatralny Kana jest samorządową instytucją kultury, której organizatorami są Urząd Miasta Szczecin oraz Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego. Ośrodek Teatralny Kana wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miasta Szczecin pod nr RIK 12/07.
2. Ośrodek Teatralny Kana nie posiada odrębnych jednostek organizacyjnych.
3. Podstawowym przedmiotem działalności ośrodka wg PKD jest artystyczne i literacka działalność twórcza – 9003Z.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.
5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej przez 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
6. W związku ze wprowadzonymi zmianami do ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w Ośrodku Teatralnym Kana w 2015 roku utworzono obok funduszu podstawowego instytucji kultury fundusz rezerwowy, który tworzony jest z zysku za poprzedni rok obrotowy i przeznaczony jest na pokrycie strat.
7. Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy.
Wycena inwestycji, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych wg cen nabycia. Należności i zobowiązania ewidencjonowane są w kwotach wymagających zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji wyceny. Kapitały, środki pieniężne wycenione są w wartości nominalnej. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacji stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W ośrodku stosuje się amortyzację liniową.
8. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - bilansu
 - rachunku zysku i strat
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

W sprawozdaniu za 2018 rok, w rachunku zysków i strat w części „A - przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” wykazywane są dotacje podmiotowe oraz dotacje celowe otrzymane w ciągu roku przez instytucję kultury na bieżącą działalność ośrodka. W części D w

pkt. II. „Dotacje” wykazywane są przychody z tytułu dotacji rozwojowych otrzymanych przez instytucję i rozliczanych w czasie proporcjonalnie do amortyzacji nabytych środków trwałych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. Kapitał własny w wysokości 430 423,54 zł składa się z:

funduszu podstawowego	503 769,95
fundusz rezerwowy	0,00
wynik netto	-73 346,41

10. Struktura przychodów w 2018 roku

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – dotacje 1 598 899,96
w tym:

• Dotacje z Urzędu Miasta	771 809,00
• Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego	435 000,00
• Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	283 950,00

2. pozostałe przychody operacyjne 106 590,85.

3. przychody ze sprzedaży biletów 35 165,00

4. przychody ze sprzedaży usług 72 975,96

5. przychody finansowe 64,07

11. Struktura Kosztów:

amortyzacja	139 087,84
zużycie materiałów i energii	75 362,03
usługi obce	562 448,84
podatki i opłaty	5 847,81
wynagrodzenia	840 985,62
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 655,75
podróże służbowe	5 910,16
pozostałe koszty rodzajowe	564,12

12. Ośrodek Teatralny Kana na dzień 31.12.2018 roku zatrudnia 14 osób na 13,25 etatów.

13. Zmiany w kapitale własnym spowodowane są przede wszystkim zmianami zapisów art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Od 2015 roku Ośrodek Teatralny Kana tworzy fundusz rezerwowy, który tworzony jest z zysku za poprzedni rok obrotowy i przeznaczony jest na pokrycie strat.

W ciągu 2018 roku fundusz podstawowy uległ zmianie z tytułu:

- odpisanie straty wykazanej na dzień 31.12.2017 roku w wysokości 98 409,92 zł, która nie mogła zostać pokryta kapitałem rezerwowym

14. Ośrodek Teatralny Kana w 2018 roku nie ponosił wydatków inwestycyjnych. W ciągu 2018 roku zakupiono środki trwałe stanowiące wyposażenie teatru na które składają się: kserokopiarka Canon, namiot, laptop i dwa stacjonarne komputery. Środki wyposażenia jednorazowo ujęto w kosztach roku 2018.

15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczeń z organizatorami z tytułu podatku VAT sfinansowanego na potrzeby inwestycji ze środków dotacji rozwojowych. W wyniku przeprowadzonych w latach 2010-2012 zadań inwestycyjnych, Ośrodek Teatralny Kana wykazuje należności z tytułu podatku VAT od Urzędu Skarbowego. Należny podatek VAT od urzędu Skarbowego, na podstawie umów o dotacje celowe, Ośrodek Teatralny Kana zobowiązany będzie zwrócić organizatorom. Ponieważ wartość nowych środków trwałych przewyższa 15000 zł, a Ośrodek rozlicza się z tytułu podatku VAT stosując proporcję, rzeczywista wartość odpisu podatku VAT od nabytych środków trwałych znana będzie po 5-ciu latach od momentu przyjęcia środka trwałego. Zobowiązanie winno zostać rozliczone do dnia 25.02.2020 roku.
16. Ośrodek Teatralny Kana w 2017 roku utworzył odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 3 690,00 dotyczący należności dochodzonych na drodze sądowej. Stan należności oraz utworzony do niego odpis aktualizujący, w ciągu 2018 roku nie uległy zmianie.
17. Ośrodek Teatralny Kana na dzień 31.12.2018 roku nie posiada zobowiązań warunkowych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

Digitally signed by Anna Rogowska
Date: 2019.03.12 14:28:52 +01'00'

Anna Rogowska

Sporządził:

Dariusz Mikula

Digitally signed by Dariusz Mikula
Date: 2019.03.12 14:32:04 +01'00'

DYREKTOR

Dariusz Mikula

Zatwierdził:

Ośrodek Teatralny KANA

70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5
tel. 091 433 03 88, tel./fax 091 434 15 61
REGON 140204170, NIP 551-29-97-348

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-1705890262

Imię: Piotr Tomasz

Nazwisko: Krzystek

Instytucja: Gmina Miasto Szczecin

Województwo:

Miejscowość:

Data podpisu: 24 czerwca 2019 r.

Zakres podpisu: Cały dokument