

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Urząd Miasta Szczecin
 Wydział Kultury
 Dnia: 29-03-2018

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA	2 441 909,05	2 172 511,16
A. Aktywa trwałe	2 136 855,04	1 981 426,84
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	2 100 349,04	1 977 950,84
1. Środki trwałe	2 100 349,04	1 977 950,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 058 773,45	1 935 535,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 937,59	19 876,27
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	29 638,00	22 538,72
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	36 506,00	3 476,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36 506,00	3 476,00
B. Aktywa obrotowe	305 054,01	191 084,32
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	101 137,41	42 598,83
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 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
- 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	101 137,41	42 598,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 432,98	26 865,14
- do 12 miesięcy	35 432,98	26 865,14
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 249,00	3 476,00
c) inne	11 455,43	12 257,69
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	202 514,66	145 287,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 514,66	145 287,03
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	202 514,66	145 287,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202 514,66	145 287,03
- 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	1 401,94	3 198,46
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 441 909,05	2 172 511,16
PASYWA	2 441 909,05	2 172 511,16
A. Kapitał (fundusz) własny	623 180,87	503 769,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	643 852,76	602 179,87
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:	713,89	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	-21 385,78	-98 409,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 818 728,18	1 668 741,21
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	36 506,00	3 476,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	36 506,00	3 476,00
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	36 506,00	3 476,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 047,06	22 561,77
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	16 074,42	10 093,59
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:	14 656,09	10 093,59
- do 12 miesięcy	14 656,09	10 093,59
- 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	1 418,33	0,00
4. Fundusze specjalne	16 972,64	12 468,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 749 175,12	1 642 703,44
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 749 175,12	1 642 703,44
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	1 749 175,12	1 642 703,44
Pasywa razem	2 441 909,05	2 172 511,16

Szczecin 23.02.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

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 320298470. NIP 851-23-97-348

DYREKTOR

Dariusz Mikula

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2016	Wartość na dzień 31/12/2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 432 173,98	1 294 788,51
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 432 173,98	1 294 788,51
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	1 558 913,18	1 482 377,36
I. Amortyzacja	135 273,20	132 551,72
II. Zużycie materiałów i energii	43 570,48	58 134,21
III. Usługi obce	495 377,26	358 656,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	35 152,60	7 823,37
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	702 232,63	781 476,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 052,04	137 978,35
VII. Podróże służbowe	17 783,78	5 314,22
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	471,19	442,05
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-126 739,20	-187 588,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	110 858,70	107 236,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	110 858,70	107 236,74
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,24
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 246,91	16 466,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 246,91	16 466,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 127,41	-96 818,32
G. Przychody finansowe	129,91	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	129,91	0,00
H. Koszty finansowe	3 388,28	1 591,60
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	3 388,28	1 591,60
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-21 385,78	-98 409,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-21 385,78	-98 409,92
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2016	Wartość na dzień 31/12/2017
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-21 385,78	-98 409,92

Szczecin 23.02.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

Ośrodek Teatralny KANA
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5
tel. 091 438 08 88, tel/fax 091 434 15 61
REGON 320298470, NIP 851-29-97-348

DYREKTOR

Dariusz Mikula

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2017

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 01.01.2017 do 31.12.2017.
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 2017 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 składa się z:

funduszu podstawowego	602 179,87
fundusz rezerwowy	0,00
wynik netto	98 409,92
kapitał własny	503 769,95

10. Struktura przychodów w 2016 roku

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – dotacje 1 294,788,51

w tym:

• Dotacje z Urzędu Miasta	690 746,00
• Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego	407 000,00
• Dotacje z Funduszu Współpracy Polsko-Niemieckiej	14 000,00
• Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	100 000,00
• Środki w ramach współpracy z Teatrem Brama przy zadaniu pn” Caravn Next”	14 131,58

2. pozostałe przychody operacyjne 107 236,74

3. przychody ze sprzedaży biletów 38 320,00

4. przychody ze sprzedaży usług 30 590,93

5. przychody finansowe 0,24

11. Struktura Kosztów:

amortyzacja	132 551,72
zużycie materiałów i energii	58 134,21
usługi obce	358 656,83
podatki i opłaty	7 823,37
wynagrodzenia	781 476,61
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	137 978,35
podróże służbowe	5 314,22
pozostałe koszty rodzajowe	442,05

12. Ośrodek Teatralny Kana na dzień 31.12.2017 roku zatrudnia 13 osób na 12,25 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 2017 roku fundusz podstawowy uległ zmianie z tytułu:

- zwrotu podatku VAT sfinansowanego z dotacji rozwojowej pozyskanej z Urzędu Miasta Szczecin i ujętej przed 2010 roku na kapitale podstawowym - kwota w wysokości 21 001,00 zł wyciąg bankowy z dnia 06.30.2017 RKB-48,
- odpisanie części straty wykazanej na dzień 31.12.2016 roku w wysokości 20 671,89 zł, która nie mogła zostać pokryta kapitałem rezerwowym

14. Ośrodek Teatralny Kana w 2017 roku zakupił ze środków własnych dwa projektory multimedialne. Wydatki inwestycyjne w ciągu 2017 roku wyniosły w Ośrodku Teatralnym Kana łącznie 10 153,52 zł.
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.

Szczecin 23.02.2018

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
Anna Rogowska

Zatwierdził:
DIREKTOR

Dariusz Mikula

Ośrodek Teatralny **KANA**
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5
tel. 091 433 03 88, tel./fax 091 434 15 81
REGON 320208470, NIP 851-25-97-348