

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.214.2019
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 27 marca 2019 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Teatru im. A. Mickiewicza w Cieszynie

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 506 bez póź. zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z póź. zm.)

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej instytucji kultury Teatru im. Adama Mickiewicza w Cieszynie za 2018 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Burmistrz Miasta
G. Staszkiński
Gabriela Staszkiiewicz
(2)

Rozdzielnik:

1x OR- rejestr zarządzeń
1x Teatr
1x Wydział FN

TEATR

im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

43-400 Cieszyn Plac Teatralny 1 tel./fax(0-33) 8577590; 8581652
NIP 548-10-03-433 Konto w GBG S.A. O/Cieszyn nr 15601023-600271-3600-12



Oryginał / Kopia

Cieszyn , dnia : 05.03.2019 r.

BURMISTRZ

Miasta Cieszyna

Zgodnie z art. 52 oraz art. 45 ust. 1, 2 i 4 ustawy o rachunkowości składam do zatwierdzenia komplet sprawozdania finansowego za 2018 r. dotyczącego działalności Teatru im. Adama Mickiewicza w Cieszynie, w tym:

- wprowadzenie do bilansu,
- bilans za 2018 rok,
- rachunek zysków i strat,
- informacje dodatkową.

Proszę o zatwierdzenie sprawozdania w terminie do 30 czerwca br. i przekazanie do rejestru instytucji kultury w Urzędzie Miejskim. Ponieważ w okresie 7 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego mamy obowiązek złożenia go do Urzędu Skarbowego jako załącznika do deklaracji końcowej CIT 8, proszę o powiadomienie teatru o terminie zatwierdzenia sprawozdania.

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyżbiński

TEATR

im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

43-400 Cieszyn Plac Teatralny 1

tel. / fax 33 8577590; 338581652

NIP 548-10-03-433

Konto: ING BS S.A. O/Cieszyn 77105010831000002271631802



Cieszyn , dnia : 05.03. 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Instytucja kultury pod nazwą Ośrodek Kultury Teatr imienia Adama Mickiewicza w Cieszynie, mająca siedzibę w Cieszynie przy Placu Teatralnym 1, została wpisana do Rejestru Jednostki Organizacyjnej Kultury pod nr UMOKT 5/1/1993 w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 30.12.1992 roku. Na mocy uchwały nr XLIII/267/92 z dnia 30.12.1992 r. Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr powołany został z dniem 01.01.1993 r. jako instytucja kultury działająca na zasadach zakładu budżetowego. Ustawa z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. nr 12 poz. 136) oraz uchwała z dnia 29 czerwca 2000 r. nr XXVIII/247/2000 Rady Miejskiej w Cieszynie z mocą ustawową od 01.01.2000 r. spowodowały, że teatr nie jest już zakładem budżetowym, a instytucją kultury Gminy Cieszyn.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok kalendarzowy od 01.01.2018r.do 31.12.2018r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez teatr swojej działalności.

Uchwałą nr LV/368/93 Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr został wyposażony w majątek trwały.

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały amortyzowane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Majątek trwały w cenie powyżej 10 000 zł jest amortyzowany metodą liniową.

W instytucjach kultury do wyceny usług typu organizacja spektakli i wynajmy budynku stosuje się ceny umowne.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Flinta

sporządził:

(Główna Księgowa)

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyzbicki

.....

(Dyrektor)

TEATR

im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

43-400 Cieszyn Plac Teatralny 1

tel. / fax(0-33) 8577590; 8581652

NIP 548-10-03-433 Konto: ING B.S.A. O/Cieszyn 10501083-2271631802



Cieszyn , dnia : 05.03.2019 r.

Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Instytucja kultury pod nazwą Ośrodek Kultury Teatr imienia Adama Mickiewicza w Cieszynie, mająca siedzibę w Cieszynie przy Placu Teatralnym 1, została wpisana do Rejestru Jednostki Organizacyjnej Kultury pod nr UMOKT 5/1/1993 w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 30.12.1992 roku. Na mocy uchwały nr XLIII/267/92 z dnia 30.12.1992 r. Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr powołany został z dniem 01.01.1993 r. jako komunalna instytucja kultury działająca na zasadach zakładu budżetowego. Ustawa z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. nr 12 poz. 136) oraz uchwała z dnia 29 czerwca 2000 r. nr XXVIII/247/2000 Rady Miejskiej w Cieszynie z mocą ustawową od 01.01.2000 r., zmieniły zasady finansowania instytucji kultury.

Uchwałą nr LV/368/93 Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr został wyposażony w majątek trwały.

Stosowane zasady rachunkowości i ich zmiany

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały amortyzowane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(tekst jednolity Dz.U. z 2016r poz. 1888 z póź. zm). Majątek trwały w cenie powyżej 10 000 zł jest amortyzowany metodą liniową.

W instytucjach kultury do wyceny usług typu organizacja spektakli i wynajmów budynku stosuje się ceny umowne.

B I L A N S

Aktywa bilansu wycena

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

oraz rzeczowe aktywa trwałe - wartość netto tj. wartość początkowa powiększona o zakupy inwestycyjne pomniejszona o umorzenia i likwidacje.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Materialy - są kupowane tylko na bieżące potrzeby księgowane bezpośrednio w koszty w cenie zakupu.

Półprodukty i produkty gotowe

oraz towary handlowe - nie występują.

Zaliczki na dostawy - nie występują.

Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług - w wartościach wymagających zapłaty.

W 2018 r. instytucja nie posiadała dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji.

Inwestycje krótkoterminowe - gotówka w kasie oraz na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - koszty poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego.

Pasywa bilansu wycena

Kapitał (fundusz) własny

Fundusz podstawowy - według stanu faktycznego.

Należne wkłady na poczet kapitału

podstawowego - nie występują.

Kapitał (fundusz) zapasowy - nie jest tworzony w instytucji kultury.

Kapitał (fundusz) rezerwowy
z aktualizacji wyceny - nie było aktualizacji wyceny majątku.

Pozostałe kapitały
(fundusze) rezerwowe - nie występują.

Zysk (strata) netto z lat ubiegłych
(korekta błędu podstawowego) – nie występuje.

Zysk (strata) netto
roku obrotowego - Rok bilansowy zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie 49754,94 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy – nie tworzy się rezerw na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych.

Zobowiązania długoterminowe - na dzień 31.12 .2018 rok nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe - w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz świadczeń

Socjalnych - tworzony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 04.03.1994 o ZFŚwS (tekst jednolity Dz. U. z2016r.poz.800 z póź.zm) , odpis podstawowy naliczany w koszty w wysokości określonej w ustawie oraz przelewany na rachunek bankowy ZFŚwS w momencie naliczenia, wydatkowanie środków zgodnie z regulaminem i uchwałą ZFŚwS, które zostały uzgodnione z przedstawicielem załogi.

Rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły

Inne rozliczenia międzyokresowe - przychody z działalności podstawowej i operacyjnej dotyczące następnych okresów oraz dotacja inwestycyjna, która jest każdego roku rozliczana w wysokości amortyzacji oraz pozostałe przychody operacyjne.

Wyliczenie podstawy do opodatkowania do CIT 8

| Nazwa | Kwota |
|--|---------------------|
| Przychody | |
| Przychody ze sprzedaży netto | 2 078 057,09 |
| Rozwiązanie rezerwy | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 239,78 |
| Przychody finansowe | 982,38 |
| Ogółem przychód | 2 082 279,25 |
| | |
| Koszty rodzajowe dotyczące roku 2017 ogółem | 2 132 020,96 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 13,23 |
| Koszty finansowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu | - |
| Ogółem koszty | 2 132 034,19 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu | |
| Koszty pokryte z dotacji celowej | - |
| Koszty pokryte z dotacji podmiotowej | 592 669,00 |
| Amortyzacja nie podlegająca odliczeniu | 48 467,76 |
| Pozostałe koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu | - |
| Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania | 641 136,76 |
| Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu | 1 490 897,43 |

| CIT 8 | Ustalenie przychodu podatkowego | |
|----------------|---|--------------|
| | Przychód ogółem | 2 082 279,25 |
| | Przychody nie będące przychodem podatkowym | 571,64 |
| poz.34 | Przychód podatkowy ogółem | 2 081 707,61 |
| poz.40 | Koszty uzyskania ogółem | 1 490 897,43 |
| poz.49 | Zysk | 590 810,18 |
| CIT 8/0 poz.25 | Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 47 | - |
| CIT 8/0 poz.17 | Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 21 | - |
| CIT8/0 poz.11 | Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 4 | 590 810,18 |
| CIT 8/0 poz.40 | Razem dochód zwolniony | 590 810,18 |
| | Dochody przeznaczone a nie wydatkowane na cele kulturalne | - |
| | Razem dochody wolne / do odliczenia | 590 810,18 |

W instytucji po dniu bilansowym 31.12.2018 r. nie wystąpiły inne znaczące wydarzenia, które nie byłyby uwzględnione w bilansie za 2018 rok.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wpływające na wynik finansowy ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach netto sprzedaży bez podatku VAT. Za moment dokonania sprzedaży uważa się datę wykonania usługi i wystawienia faktury.

"Przychody ze sprzedaży produktów" (usług) obejmują przychody z organizacji imprez, przychody z wynajmów teatru, usług sponsoringu.

Koszty działalności operacyjnej

"Koszty działalności operacyjnej" obejmują wszelkie koszty proste, związane z prowadzeniem działalności kulturalnej poniesione w celu uzyskania przychodu ze sprzedaży usług.

W rachunku zysków i strat koszty te wykazane są w wariantcie porównawczym - jako koszty operacyjne obejmujące:

1. "zużycie materiałów i energii", w którym mieszczą się dostawa energii cieplnej, elektrycznej i wody oraz zakup wszelkich materiałów,
2. "usługi obce" obejmują koszty: związane z organizacją imprez, remontów i konserwacji, pocztowo-telekomunikacyjne, transportowe, komunalne, bankowe oraz koszty poniesione w związku realizacją projektów unijnych i inne koszty obce,
3. "podatki i opłaty" zawierają podatek VAT naliczany w koszty oraz opłaty skarbowe,
4. "wynagrodzenia"
 - 4a. osobowe - w dniu 31 grudnia 2018r. instytucja zatrudniała 12 pracowników etatowych - co w przeliczeniu na etaty daje 11,25 etatów,
 - 4b. z tyt. świadczenia usług umowy na dorywcze prace różne,
 - 4c. honoraria artystów i osób z nimi współpracujących, osób na umowy zlecenia dorywczo zatrudnianych w czasie spektakli (szatniarki i bileterzy),
5. "świadczenia na rzecz pracowników" obejmują głównie składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, świadczenia zdrowotne BHP oraz koszty szkolenia pracowników,
6. "amortyzacja" zawiera amortyzację majątku trwałego, który jest amortyzowany metodą liniową,
7. "pozostałe koszty" mieszczą tantiemy autorskie, ubezpieczenia majątkowe i oc oraz koszty delegacji.

Instytucja nie prowadzi sprzedaży materiałów i towarów. Ponieważ zakupy materiałów czynione są tylko na cele bieżące przyjęto zasadę, że w momencie zakupu są one księgowane bezpośrednio w koszty.

Pozostałe koszty operacyjne - inne drobne koszty operacyjne - 13,23 zł.

Pozostałe koszty finansowe- odsetki karne 0 zł

Przychody finansowe - uzyskane odsetki - 1 537,18 zł
bankowe - 982,38 zł
karne - 554,80 zł

Pozostałe przychody operacyjne

"Pozostałe przychody operacyjne" darowizny, przychody z tytułu odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego z dotacji inwestycyjnej w kwocie 2 284,47zł, korekta roczna VAT – 376,00 oraz inne drobne przychody- 24,51 zł.

Otrzymana dotacja podmiotowa Miasta na bieżącą działalność w 2018r. wyniosła 592 669,00 zł.

Z dotacji podmiotowej miasta sfinansowane zostały następujące koszty:

| | |
|---------------------------------|------------|
| Wynagrodzenia osobowe | 329 500,83 |
| pochodne od wynagrodzeń | 58 233,60 |
| odpisy na ZFŚS | 9 613,00 |
| Zakupy materiałów i wyposażenia | 12 030,45 |
| Usługi | 36 300,09 |
| Oplaty za media | 62 010,10 |
| Remonty | 61 306,93 |
| Inne (podatki i ubezpieczenia) | 22 174,00 |
| Umowy zleceenia | 1 500,00 |
| Razem | 592 669,00 |

Sprzedaż majątku trwałego nie wystąpiła.

Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Teatr jako instytucja upowszechniania kultury nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych gdyż cały dochód przeznacza na dofinansowanie podstawowej działalności statutowej (kulturalnej).

Zysk / strata netto

Rok bilansowy zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie **49754,94 zł.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:
(Główna Księgowa)

DYREKTOR TEATRU

.....mgr A. Lyzbiski...
(Dyrektor)

TEATR im. Adama Mickiewicza w Cieszynie
 Plac Teatralny 1, 43-400 Cieszyn
 Tel.: 33 8577590, NIP: 548-10-03-433
 ING O. w Cieszynie,
 77 1050 1083 1000 0022 7163 1802

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

| Pozycja | Wartość na dzień 01/01/2018 | Wartość na dzień 31/12/2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTYWA | 739 690,88 | 632 174,82 |
| A. Aktywa trwałe | 440 017,73 | 357 036,83 |
| 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 | 440 017,73 | 357 036,83 |
| 1. Środki trwałe | 440 017,73 | 357 036,83 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 270 056,04 | 221 588,28 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 141 492,07 | 109 899,17 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 28 469,62 | 25 549,38 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 299 673,15 | 275 137,99 |
| 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 | 100 031,04 | 69 042,12 |
| 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 | 100 031,04 | 69 042,12 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 35 850,07 | 22 236,11 |
| - do 12 miesięcy | 35 850,07 | 22 236,11 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 11 738,97 | 8 668,01 |
| c) inne | 52 442,00 | 38 138,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 199 642,11 | 206 095,87 |
| I. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 199 642,11 | 206 095,87 |
| 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 | 199 642,11 | 206 095,87 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 199 642,11 | 206 095,87 |
| - 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 | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 739 690,88 | 632 174,82 |
| PASYWA | 739 690,88 | 632 174,82 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 467 773,83 | 418 018,89 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 523 877,72 | 467 773,83 |
| 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 | -56 103,89 | -49 754,94 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 271 917,05 | 214 155,93 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 191 187,21 | 155 335,56 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 35 270,98 | 11 526,55 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 35 270,98 | 11 526,55 |
| - do 12 miesięcy | 35 270,98 | 11 526,55 |
| - 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 | 77 839,23 | 64 276,23 |
| 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: | 68 290,23 | 59 072,23 |
| - do 12 miesięcy | 68 290,23 | 59 072,23 |
| - 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 | 9 549,00 | 5 204,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 78 077,00 | 79 532,78 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 80 729,84 | 58 820,37 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 80 729,84 | 58 820,37 |
| - długoterminowe | 61 104,84 | 58 820,37 |
| - krótkoterminowe | 19 625,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 739 690,88 | 632 174,82 |

A. Objaśnienie: Wskazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji majątkowej i finansowej:

1. wartość początkowa środków trwałych 3 336 945,23
2. wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych 5 046,14
3. Umorzenie środków trwałych 2 979 908,40
4. umorzenie wartości niematerialnych prawnych 5 046,14
5. Odpisy aktualizujące należności- brak

Cieszyn, dnia 15.02.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Irena Piłta

.....
Imię i nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie)

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Łyżbicki

.....
(Pieczęć i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

9TEATR im. Adama Mickiewicza w Cieszynie
 Plac Teatralny 1, 43-400 Cieszyn
 Tel.: 33 8577590, NIP: 548-10-03-433
 ING O. w Cieszynie,
 77 1050 1083 1000 0022 7163 1802

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: | 1 826 998,06 | 2 078 057,09 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 241 998,06 | 1 485 388,09 |
| 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. Dotacja podmiotowa | 585 000,00 | 592 669,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 905 520,87 | 2 132 020,96 |
| I. Amortyzacja | 77 386,65 | 82 980,90 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 146 396,53 | 137 766,86 |
| III. Usługi obce | 956315,48 | 1 154 726,48 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 29 572,09 | 17 799,06 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 558626,98 | 581 620,93 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 112 183,18 | 117 619,01 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 5039,96 | 39 507,72 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -78 522,81 | -53 963,87 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 22 525,88 | 2 684,98 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje celowe | 19680,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 2845,88 | 2 684,98 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1413,15 | 13,23 |
| 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 | 1413,15 | 13,23 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -57 410,08 | -51 292,12 |
| G. Przychody finansowe | 1 307,17 | 1 537,18 |
| 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: | 1307,17 | 1 537,18 |
| - 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -56 103,89 | -49 754,94 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |

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

| Pozycja | Wartość na dzień 31/12/2017 | Wartość na dzień 31/12/2018 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -56 103,89 | -49 754,94 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Irena Pinta

DYREKTOR TEATRU


mgr A. Łyżbicki