

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa, siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności, organ rejestrowy, numer wpisu

1 Nazwa: Teatr im. Jana Kochanowskiego

□ Siedziba: 45-056 Opole, Plac Teatralny 12

□ **Podstawowy przedmiot działalności:** zadaniem Teatru jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa, umożliwienie obywatelom wszechstronnego rozwoju osobowości oraz godne reprezentowanie kultury polskiej za granicą.

Teatr wykonuje zadania podstawowe poprzez:

- organizację przedstawień teatralnych w siedzibie Teatru,

- prezentowanie własnych przedstawień na terenie województwa opolskiego i kraju,

- organizację Opolskich Konfrontacji Teatralnych *Klasyka Polska* – przeglądu najlepszych przedstawień teatralnych w kraju,

- wzajemną wymianę zespołów i sztuk teatralnych z teatrami z kraju i zagranicy.

Teatr prowadzi także działalność w postaci wynajmu sal i pomieszczeń Teatru w celach komercyjnych.

Działalność powyższa służy realizacji celów statutowych.

□ **Organ Rejestrowy:** wpis do Rejestru Wojewódzkich Samorządowych Instytucji Kultury, prowadzonego przez Zarząd Województwa Opolskiego – Księga rejestrowa nr 2/2000

1.2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

□ Czas trwania działalności Teatru im. Jana Kochanowskiego w Opolu jest nieograniczony.

□ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku.

□ Teatr sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

TEATR IM. JANA KOCHANOWSKIEGO W OPOLU
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.3. Kontynuacja działalności.

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Teatr będzie kontynuował działalność w dotychczasowym zakresie w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie występują również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dające się przewidzieć w przyszłości.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, zgodnie z dokumentacją opisującą przyjęte przez Teatr zasady rachunkowości.
- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych ujmuje się w księgach wg cen nabycia.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawek uwzględniających okres ich ekonomicznej użyteczności.
- Środki trwałe w budowie ewidencjonowane są wg poszczególnych zadań inwestycyjnych.

Opole, dnia 6 maja 2011 r.

Główny księgowy
Kossok
Katarzyna Kossok

Dyrektor
naczelný i artystyczny
Konina
Tomasz Konina

000279717
TEATR
im. JANA KOCHANOWSKIEGO
45-056 OPOLE, Pl. Teatralny 12
tel. 077 453 90 82 do 85
NIP 754-033-98-81 (15)

Za zgodność z oryginałem

Główny księgowy
Kossok

badaw
gr

10.05.2011 podpis

BILANS Za zgodność z oryginałem

Główny księgowy
Katarzyna Kossok

Opole, dnia 20.05.2011 podpis
 sporządzony na dzień: 31-12-2010

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		okres poprzedni	okres bieżący			okres poprzedni	okres bieżący
		14 117 522,82	13 593 861,97			12 486 767,03	12 397 397,06
A	Aktywa trwałe		5 950,96	A	Kapitał (fundusz) własny	8 082 498,31	7 777 450,35
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	5 950,96	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	4 785 603,46	4 783 767,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 117 522,82	13 587 911,01	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	Środki trwałe	13 642 077,00	13 110 793,25	VII	Zysk (straty) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	568 841,20	521 437,60	VII	Zysk (strata) netto	-381 334,74	-163 820,93
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 647 949,24	12 171 002,64	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	231 543,73	206 922,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 821 295,01	1 504 707,64
d)	środki transportu	5 810,62	4 387,66	I	Rezerwy na zobowiązania	5 700,00	65 700,00
e)	inne środki trwałe	187 932,21	207 042,96	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	475 445,82	477 117,76	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	- krótkoterminowa	5 700,00	65 700,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	5 700,00	65 700,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	252 932,41	24 932,41
1	Nieruchomości	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	252 932,41	24 932,41
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	252 932,41	24 932,41
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	993 821,40	892 637,63
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	853 899,42	748 852,84
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	kredyty i pożyczki	228 833,59	228 449,42
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)			

B Aktywa obrotowe		190 539,22	308 242,73	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	159 523,67	100 468,63
I	Zapasy	85 599,17	82 303,74		- do 12 miesięcy	159 523,67	100 468,63
1	Materiały	85 599,17	82 303,74		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	274 347,34	273 186,69
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	178 845,74	133 609,81
II	Należności krótkoterminowe	61 216,76	96 876,78	i)	inne	12 349,08	13 138,29
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	139 921,98	143 784,79
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	568 841,20	521 437,60
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	568 841,20	521 437,60
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	521 437,60	474 034,00
2	Należności od pozostałych jednostek	61 216,76	96 876,78		- krótkoterminowe	47 403,60	47 403,60
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 554,12	62 818,27				
	- do 12 miesięcy	4 554,12	62 818,27				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 792,78	31 501,72				
c)	inne	3 869,86	2 556,79				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 584,91	91 147,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 584,91	91 147,91				
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	19 584,91	91 147,91				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 584,91	91 147,91				
	- 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	24 138,38	37 914,30				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		14 308 062,04	13 902 104,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 308 062,04	13 902 104,70

Sporządzono dnia: 6-05-2011

Główny księgowy

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Za zgodność z oryginałem

Onole, dnia 20.05.2011..... podpis

Dyrektor
naczelnicy artystycznej
Tomasz Konina

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

000279717

TEATR

Im. JANA KOCHANOWSKIEGO

45-056 OPOLE, Pl. Teatralny 12

tel. 077 453 90 82 do 85

NIP 754-033-98-81

(15)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2010-01-01 do 2010-12-31

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
		1 028 100,96	1 491 662,73
A	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	1 015 441,64	1 537 686,00
I	Przychody netto za sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12 659,32	-46 224,08
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	200,81
B	Koszty działalności operacyjnej	8 556 362,44	9 198 018,03
I	Amortyzacja	581 851,13	618 744,51
II	Zużycie materiałów i energii	762 194,33	728 572,39
III	Usługi obce	539 977,29	722 037,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	163 223,31	172 017,73
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 372 382,49	5 708 620,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	964 464,30	990 536,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	172 269,59	257 488,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 528 261,48	-7 706 355,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 160 373,71	7 561 976,54
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6 995 211,58	7 404 760,00
III	Inne przychody operacyjne	165 162,13	157 216,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 461,70	10 187,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 461,70	10 187,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-371 349,47	-154 566,50
G	Przychody finansowe	2 862,87	598,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 862,87	423,75
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	175,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	12 848,14	9 853,18
I	Odsetki, w tym:	12 564,11	8 752,72
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Straty ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	284,03	1 100,46
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-381 334,74	-163 820,93
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)	-381 334,74	-163 820,93
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-381 334,74	-163 820,93

Sporządzono dnia: 06-05-2011

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Za zgodność z oryginałem

20.05.2011 podpis

Dyrektor
naczelnym i artystycznym

Tomasz Konka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

Kadaus

Część I. Informacje dodatkowe i objaśnienia

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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Wartości niematerialne i prawne

TREŚĆ	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			
Stan na 01.01.2010r. (B.O.)	11 671,93	11 671,93	0,00
Zwiększenia w 2010 r.	5 950,96	0,00	5 950,96
Zmniejszenia w 2010 r.	0,00	0,00	0,00
Umorzenie w 2010 r.	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2010 r. (B.Z.)	17 622,89	11 671,93	5 950,96

Środki trwałe

TREŚĆ	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO
WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTÓW			
Stan na 01.01. 2010 r. (B.O.)	948 070,00	379 228,80	568 841,20
Zwiększenia w 2010 r.			
Zmniejszenia w 2010 r.		47 403,60	-47 403,60
Umorzenie w 2010 r.	948 070,00	426 632,40	521 437,60
Stan na dzień 31.12. 2010 r. (B.Z.)			
BUDYNKI I BUDOWLE			
Stan na 01.01. 2010 r. (B.O.)	20 147 563,37	7 499 614,13	12 647 949,24
Zwiększenia w 2010 r.	26 967,24		26 967,24
Zmniejszenia w 2010 r.		503 913,84	-503 913,84
Umorzenie w 2010 r.	20 174 530,61	8 003 527,97	12 171 002,64
Stan na dzień 31.12. 2010 r. (B.Z.)			
URZĄDZENIA TECHNICZNE			
Stan na 01.01. 2010 r. (B. O.)	415 577,52	184 033,79	231 543,73
Zwiększenia w 2010 r.	5 033,16	-	5 033,16
Zmniejszenia w 2010 r.	-	-	-
Umorzenie w 2010 r.	-	29 654,50	-29 654,50
Stan na dzień 31.12. 2010 r. (B.Z.)	420 610,68	213 688,29	206 922,39
ŚRODKI TRANSPORTU			
Stan na 01.01. 2010 r. (B.O.)	52 315,00	46 504,38	5 810,62
Zwiększenia w 2010 r.	-	-	-
Zmniejszenia w 2010 r.	-	1 422,96	-1 422,96
Umorzenie w 2010 r.	52 315,00	47 927,34	4 387,66
Stan na dzień 31.12. 2010 r. (B.Z.)			
INNE ŚRODKI TRWAŁE			
Stan na 01.01. 2010 r. (B.O.)	379 591,04	191 658,83	187 932,21
Zwiększenia w 2010 r.	55 460,36	-	55 460,36
Zmniejszenia w 2010 r.	-	36 349,61	-36 349,61
Umorzenie w 2010 r.	435 051,40	228 008,44	207 042,96
Stan na dzień 31.12. 2010 r. (B.Z.)			
OGÓŁEM			
Stan na 01.01. 2010 r. (B.O.)	21 943 116,93	8 301 039,93	13 642 077,00
Zwiększenia w 2010 r.	87 460,76		87 460,76
Zmniejszenia w 2010 r.		618 744,51	-618 744,51
Umorzenie w 2010 r.	22 030 577,69	8 919 784,44	13 110 793,25
Stan na dzień 31.12. 2010 r. (B.Z.)			

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

W 2002 roku wprowadzono do ewidencji księgowej grunty wieczyście użytkowane w ilości 1,081813 ha o wartości brutto 948 070,00 zł.

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

Na podstawie umowy dzierżawy oraz najmu Teatr użytkuje następujące środki trwałe:

- pomieszczenia piwniczne – umowa dzierżawy zawarta z Galerią Sztuki Współczesnej w Opolu,
- dwa lokale mieszkalne przy ulicy Koszyka – umowa najmu lokali zawarta z Opolską Spółdzielnią Mieszkaniową „Przyszłość”.
- lokal mieszkalny przy ulicy Dzierżona – umowa najmu lokalu zawarta ze „Wspólnotą Mieszkaniową Dzierżona 3” w Opolu.

Z danych wynikających z podpisanych umów najmu nie wynika, jaką wartość mają wyżej wymienione środki trwałe.

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

– nie występują.

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

Bilans otwarcia Funduszu Instytucji Kultury wynosi 8.082.498,31 zł, natomiast stan na dzień 31.12.2010 r. wynosi 7 777 450,35 zł.

Na stan końcowy funduszu wpływ miały:

– zmniejszenia na łączną kwotę 1.000.079,25 zł, w tym:

- przeksięgowanie ujemnego wyniku finansowego za 2009 rok w wysokości: 381.334,74 zł,
- umorzenie środków trwałych w wysokości: 618.744,51 zł,

– zwiększenia na łączną kwotę 695.031,29 zł, w tym:

- amortyzacja środków trwałych w wysokości : 618.744,51 zł
- różnica wartości netto powstała na skutek aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej w 1995 r. w wysokości 1 835,82 zł – dotyczy zlikwidowanego w 2008 roku środka trwałego,
- dotacje celowe na zadania inwestycyjne w wysokości .74.450,96 zł.

Do ww. zadań inwestycyjnych zwiększających Fundusz Instytucji Kultury zaliczono:

- a) zakup i montaż kurtyny na Dużej Scenie: 50.000,00 zł.
- b) modernizację systemu bezpieczeństwa: 18.500,00 zł.
- c) zakup oprogramowania komputerowego: 5.950,96 zł.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	Stan na dzień 01.01.2010	Stan na dzień 31.12.2010
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	24 138,38	37 914,30
w tym:		
Abonament programu Ustawodawca	306,46	0,00
Strona internetowa BIP	450,00	450,00
Oprogramowanie antywirusowe	1 644,40	1.199,88
Abonament telefoniczny	773,78	149,73
Koszty OKT	292,86	204,00
Ubezpieczenia	539,82	587,82
Prenumerata	707,84	1.191,73
Repertuar na rok następny	1 806,70	4 398,55
Zestaw do podpisu elektronicznego	516,00	0,00
Osobowy fundusz płac	0,00	297,57
Produkcja sztuk:		
„Wszystko jutro”	13 100,34	0,00
„M jak Morderstwo”	4 000,18	0,00
„Nocny portier”	0,00	20.605,49
„Treny”	0,00	8.829,53

b) rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2010	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 31.12.2010
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	568 841,20	47 403,60	0,00	521 437,60

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zgodnie z § 10 umowy pożyczki zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, zabezpieczenie spłaty pożyczki i odsetek nastąpiło poprzez:

- 1) nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania podstawowym rachunkiem bankowym pożyczkobiorcy,
- 2) poręczenie Województwa Opolskiego.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazywać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

- nie występują.

Część II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	W tym do państw UE za bieżący rok
Sprzedaż biletów	533 722,59	949 126,74	
Imprezy obce	159 074,93	132 263,00	
Sprzedaż spektakli własnych	135 674,47	221 204,21	41 210,10
Tantiemy	1 553,03	628,13	
Sprzedaż programów, plakatów, gadżetów	4 872,89	5 513,10	
Sprzedaż usług reklamowych	35 220,56	44 222,74	
Czynsze	91 112,36	139 803,76	
Przychód z tytułu organizacji "Europy" podczas OKT od Instytutu Teatralnego	24 731,17	-	-
Warsztaty teatralne	-	12 753,00	
ODRAMA 2010	-	4 032,28	3 991,30
Pozostałe	29 479,64	28 139,04	
Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	1 015 441,64	1 537 686,00	
Zmiana stanów produktów	12 659,32	-46 224,08	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	200,81	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wykazane w rachunku zysków i strat	1 028 100,96	1 491 662,73	

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- nie występuje.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie występuje.

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

- nie występują.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy brutto	-163 820,93
2	Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów	241 607,63
3	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	-47 501,60
4	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	645,81
5	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	-175 748,46
6	Dochód podatkowy (1+2+3+4-5)	-144 817,55
7	Odliczenia	
8	Podstawa opodatkowania	
9	Podatek dochodowy za rok obrotowy	

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 luty 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54 poz. 654 wraz z późno zm.) dochód z działalności prowadzonej przez Teatr im. Jana Kochanowskiego, którego celem statutowym jest działalność kulturalna w części przeznaczony na te cele, jest wolna od podatku dochodowego. Zwolnieniu nie podlegają dochody przeznaczone na inne cele, jak wyżej wymienione cele statutowe. Podatek dochodowy nie występuje.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

- nie dotyczy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

- nie występują .

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Aktywa trwałe	Środki własne	Środki pochodzące z dotacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego	Suma nakładów
1	Wartości niematerialne i prawne	-	5 950,96	5 950,96
2	Środki trwałe	10 493,52	50 000,00	60 493,52
3	Środki trwałe w budowie	10 139,18	18 500,00	28 639,18
4	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-
5	Suma	20 632,70	74 450,96	95 083,66

Teatr nie planuje poniesienia w 2011 roku wydatków na niefinansowe aktywa trwałe.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

- nie występują.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- nie występuje.

11. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Do wyceny należności wyrażonej w euro zastosowano kurs średni NBP wg tabeli nr 255/A/NBP/2010 z dnia 31.12.2010 w wysokości 3,9603 zł.

Część III. Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

- nie dotyczy.

Część IV. Pozostałe informacje i objaśnienia

1. Informacje 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

Teatr nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

- nie wystąpiły.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych (w etatach):

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2010 r.
Dyrekcja	2
Zespół Artystyczny	24,68
Pomocniczy Zespół Artystyczny	6,00
Biuro Dyrekcji	2
Dział Techniczny	39,26
Dział Gospodarczy	19,25
Dział Głównego Mechanika	4,75
Dział Finansowy	6,35
Kadry	1
BHP i Ppoż. oraz spec. ds. projektów	1,71
Biuro Obsługi Widzów	4,73
Spec. ds. zamówień publicznych	2

Przeciętne zatrudnienie pracowników Teatru w 2010 roku wyniosło 114 etatów.

4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

– nie dotyczy .

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze, udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty
- nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2009 rok wypłacone w roku obrotowym wynosi: 5.700,00 zł netto.

Natomiast wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego należne za bieżący rok obrotowy wynosi: 5.700,00 zł netto.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- nie wystąpiły.

8. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono bilansie.

9. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości mających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Teatru.

10. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- nie dotyczy.

11. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

- nie wystąpiły.

12. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi kapitałowo

– nie dotyczy.

13. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Teatr nie posiada udziałów w innych spółkach.

14. Teatr nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

15. Nie wystąpiło połączenie jednostek.

16. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez instytucję

- nie występuje.

Opole, dnia 6 maja 2011 r.

Główny księgowy

Katarzyna Kossok
.....
Główny księgowy

Dyrektor
naczelný i artystyczny

Tomasz Kosiński
.....
Dyrektor

Dyrektor

badano
Sh

000279717

TEATR

im. JANA KOCHANOWSKIEGO

45-056 OPOLE, Pl. Teatralny 12

tel. 077 453 90 82 do 85

NIP 754-033-98-81

(15)

Za zgodność z oryginałem

Opole, dnia 20.05.2011 podpis

Główny księgowy

Katarzyna Kossok
.....
Główny księgowy