

# **TEATR IM. JANA KOCHANOWSKIEGO W OPOLU**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku



## 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

- 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 poprzez:

- organizację przedstawień teatralnych w oparciu o własne zawodowe zespoły: artystyczny i techniczny w siedzibie,
- prezentowanie własnych przedstawień na terenie województwa opolskiego i kraju,
- organizację festiwali, przeglądów, konkursów i innych przedsięwzięć upowszechniających kulturę teatralną,
- wzajemną wymianę zespołów i sztuk teatralnych z teatrami z kraju i z 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 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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
- Teatr sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.



### **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 2013 roku, zgodnie z dokumentacją opisującą przyjęte przez Teatr zasady rachunkowości.
- ❑ Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 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. W ciągu roku obrotowego rozchody zapasów wyceniane są wg zasady „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.
- ❑ Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych teatr stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku bądź o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł. - są jednorazowo odpisywane w koszty zużycia materiałów.

- ❑ Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych.

- ❑ Środki trwałe w budowie ewidencjonowane są wg poszczególnych zadań inwestycyjnych. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



**TEATR IM. JANA KOCHANOWSKIEGO W OPOLU**  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

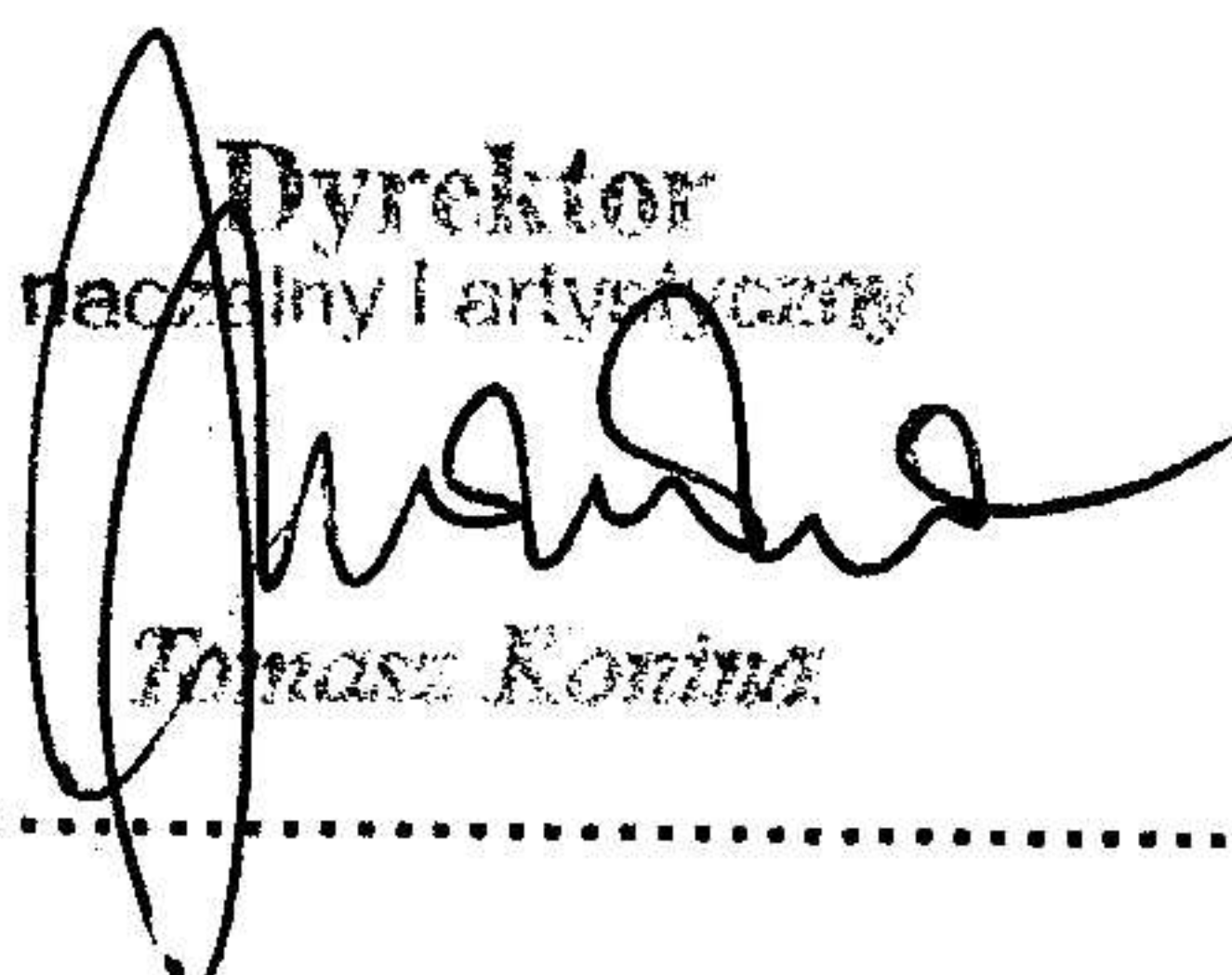
---

- Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe wykazane w aktywach na dzień bilansowy dotyczą już poniesionych wydatków stanowiących koszty przyszłego okresu obrotowego.
- Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rezerwy wykazuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Fundusze wykazuje się wg stanu na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- Rozliczenia międzyokresowe wykazują wartość już otrzymanych przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.
- Przychody (operacyjne, pozostałe operacyjne, finansowe) są to uzyskane w roku obrotowym – w wiarygodnie ustalonej wartości – pewne lub prawdopodobne korzyści ekonomiczne, które powodują zwiększenie aktywów lub zmniejszenie zobowiązań.
- Koszty są to pewne lub prawdopodobne zmniejszenia korzyści ekonomicznych, w wiarygodnie określonej wartości, powstałe w roku obrotowym, które powodują zmniejszenie aktywów lub zwiększenie zobowiązań.
- Wynik finansowy, ustalony w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom – kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.

Opole, dnia 15 kwietnia 2014 r.

Główny księgowy  
  
Katarzyna Kossok

---

Dyrektor  
naczelny i artystyczny  
  
Tomasz Korina

---

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



000279717

TEATR

Im. JANA KOCHANOWSKIEGO

45-056 OPOLE, Pl. Teatralny 12

tel. 077 453 90 82 do 85

NIP 754-033-98-81

(15)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		okres poprzedni	okres bieżący			okres poprzedni	okres bieżący
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 342 451,25</b>	<b>11 886 690,93</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 356 414,43</b>	<b>10 401 007,85</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	6 979 612,47	6 572 646,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	4 783 767,64	4 783 767,64
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 342 451,25</b>	<b>11 886 690,93</b>	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	11 865 333,49	11 412 703,69	VII	<b>Zysk (straty) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 630,40	379 226,80	VII	<b>Zysk (strata) netto</b>	-406 965,68	-955 406,58
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 161 826,64	10 657 238,64	IX	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	148 696,69	290 697,50	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 295 563,33</b>	<b>1 705 942,28</b>
d)	środki transportu	1 541,74	118,78	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	126 638,02	85 421,97	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	477 117,76	473 987,24	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	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>868 932,93</b>	<b>1 118 317,44</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	864 133,92	1 115 827,46
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki	338 524,63	489 559,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>309 526,51</b>	<b>220 259,20</b>	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	114 744,52	156 272,27
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>53 983,60</b>	<b>81 828,63</b>		- do 12 miesięcy	114 744,52	154 486,67
1	Materiały	53 983,60	50 276,15		- powyżej 12 miesięcy	0,00	1 785,60
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	283 066,59	290 711,89
5	Zaliczki na dostawy	0,00	31 552,48	h)	z tytułu wynagrodzeń	125 047,73	161 969,82
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>65 652,82</b>	<b>42 746,25</b>	i)	inne	2 750,45	17 314,04
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	4 799,01	2 489,98
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>426 630,40</b>	<b>587 624,84</b>
	- 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	426 630,40	587 624,84
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	379 226,80	439 925,24
2	Należności od pozostałych jednostek	65 652,82	42 746,25		- krótkoterminowe	47 403,60	147 699,60
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	25 821,80	22 606,76				
	- do 12 miesięcy	25 821,80	22 606,76				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 656,49	20 017,97				
c)	inne	16 174,53	121,52				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>17 336,93</b>	<b>11 540,53</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 336,93	11 540,53				
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	17 336,93	11 540,53				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 336,93	11 540,53				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>172 553,16</b>	<b>84 143,79</b>				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>12 651 977,76</b>	<b>12 106 950,13</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>12 651 977,76</b>	<b>12 106 950,13</b>

Sporządzono dnia: **15-04-2014**

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)

Dyrektor  
**naczelny i artystyczny**  
*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)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2013-01-01 do 2013-12-31

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		2012	2013
A	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 635 322,44	1 613 615,53
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto za sprzedaży produktów	1 528 597,61	1 701 740,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	106 724,83	-88 409,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	284,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 910 678,05	8 535 292,09
I	Amortyzacja	623 951,89	627 581,38
II	Zużycie materiałów i energii	689 669,97	590 029,62
III	Usługi obce	653 208,26	481 051,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	161 857,50	190 498,27
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 539 193,53	5 288 826,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 004 573,19	1 036 520,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	238 223,71	320 500,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	283,20
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 275 355,61	-6 921 676,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 886 587,66	6 028 589,20
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6 519 068,75	5 891 766,70
III	Inne przychody operacyjne	367 518,91	136 822,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 954,25	54 112,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 500,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	8 454,25	54 112,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-398 722,20	-947 199,96
G	Przychody finansowe	3 090,45	3 404,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 090,45	3 404,91
	- 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	11 333,93	11 611,53
I	Odsetki, w tym:	2 954,06	3 903,88
	- 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	8 379,87	7 707,65
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-406 965,68	-955 406,58
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)	-406 965,68	-955 406,58
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)	-406 965,68	-955 406,58

Sporządzono dnia: 15-04-2014

Główny księgowy

Katarzyna Kossok

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

Dyrektor  
 naczelny i artystyczny

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



## 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
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>			
Stan na 01.01.2013 r. (B.O.)	17 622,89	17 622,89	0,00
Zwiększenia w 2013 r.	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w 2013 r.	0,00	0,00	0,00
Umorzenie w 2013 r.	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na dzień 31.12.2013 r. (B.Z.)</b>	<b>17 622,89</b>	<b>17 622,89</b>	<b>0,00</b>

### Środki trwałe

TREŚĆ	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO
<b>WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTOW</b>			
Stan na 01.01. 2013 r. (B.O.)	948 070,00	521 439,60	426 630,40
Zwiększenia w 2013 r.	-	-	-
Zmniejszenia w 2013 r.	-	-	-
Umorzenie w 2013 r.	-	47 403,60	-47 403,60
<b>Stan na dzień 31.12. 2013 r. (B.Z.)</b>	<b>948 070,00</b>	<b>568 843,20</b>	<b>379 226,80</b>
<b>BUDYNKI I BUDOWLE</b>			
Stan na 01.01. 2013 r. (B.O.)	20 174 530,61	9 012 703,97	11 161 826,64
Zwiększenia w 2013 r.	-	-	-
Zmniejszenia w 2013 r.	-	-	-
Umorzenie w 2013 r.	-	504 588,00	-504 588,00
<b>Stan na dzień 31.12. 2013 r. (B.Z.)</b>	<b>20 174 530,61</b>	<b>9 517 291,97</b>	<b>10 657 238,64</b>
<b>URZĄDZENIA TECHNICZNE</b>			
Stan na 01.01. 2013 r. (B. O.)	420 610,68	271 913 ,99	148 696,69
Zwiększenia w 2013 r.	177 644,43	-	177 644,43
Zmniejszenia w 2013 r.	-	-	-
Umorzenie w 2013 r.	-	35 643,62	-35 643,62
<b>Stan na dzień 31.12. 2013 r. (B.Z.)</b>	<b>598 255,11</b>	<b>307 557 ,61</b>	<b>290 697,50</b>
<b>ŚRODKI TRANSPORTU</b>			
Stan na 01.01. 2013 r. (B.O.)	52 315,00	50 773,26	1 541,74
Zwiększenia w 2013 r.	-	-	-
Zmniejszenia w 2013 r.	-	-	-
Umorzenie w 2013 r.	-	1 422,96	-1 422,96
<b>Stan na dzień 31.12. 2013 r. (B.Z.)</b>	<b>52 315,00</b>	<b>52 196,22</b>	<b>118,78</b>
<b>INNE ŚRODKI TRWAŁE</b>			
Stan na 01.01. 2013 r. (B.O.)	424 467,52	297 829,50	126 638,02
Zwiększenia w 2013 r.	-	-	-
Zmniejszenia w 2013 r.	4 738,21	2 045,36	2 692,85
Umorzenie w 2013 r.	-	38 523,20	-38 523,20
<b>Stan na dzień 31.12. 2013 r. (BZ.)</b>	<b>419 729,31</b>	<b>334 307,34</b>	<b>85 421,97</b>
<b>OGÓŁEM</b>			
Stan na 01.01. 2013 r. (B.O.)	22 019 993,81	10 154 660,32	11 865 333,49
Zwiększenia w 2013 r.	177 644,43	-	177 644,43
Zmniejszenia w 2013 r.	4 738,21	2 045,36	2 692,85
Umorzenie w 2013 r.	-	627 581,38	-627 581,38
<b>Stan na dzień 31.12. 2013 r. (BZ.)</b>	<b>22 192 900,03</b>	<b>10 780 196,34</b>	<b>11 412 703,69</b>



## **2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

W 2002 roku wprowadzono do ewidencji księgowej grunty wieczystie 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,
- lokal mieszkalny przy ulicy Domańskiego 24 – umowa najmu lokali zawarta z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego.

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 6.979.612,47 zł., natomiast stan na dzień 31.12.2013 r. wynosi 6.572.646,79 zł.

Na stan końcowy funduszu wpływ miało przeksięgowanie ujemnego wyniku finansowego za 2012 rok w wysokości: - 406 965,68 zł.

## **6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych i z aktualizacji wyceny**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na dzień 01.01.2013</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2013</b>
Fundusz z aktualizacji wyceny	4 783 767,64	0,00	0,00	4 783 767,64



**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zgodnie z *Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej*, Fundusz Instytucji Kultury zmniejsza się o stratę bilansową.

**8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2013	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 31.12.2013
Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego**

Treść	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2013
Odpisy aktualizujące wartość należności	11 450,00	0,00	0,00	0,00	11 450,00

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty.**

Nie występują.

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuły	Stan na dzień 01.01.2013	Stan na dzień 31.12.2013
Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów	172 .553,16	84.143,79
w tym:		
Ulotki dot. zakupu: Danuta W., Biała bluzka	0,00	100,00
Strona internetowa BIP	450,00	744,10
Oprogramowanie antywirusowe	0,00	1.016,42
Abonament telefoniczny, domena	337,24	793,03
Koszty OKT 2013	66,68	0,00
Ubezpieczenia	596,54	749,99
Prenumerata	35,24	341,71
Repertuar na rok następny	3 217,29	710,00
Podpis elektroniczny	109,58	0,00
Produkcja sztuk:		
„W poszukiwaniu straconego czasu”	10 500,00	10.500,00
„Carmen”	117,54	117,54
„Medea”	5 069,18	17.336,94
„Lew, czarownica i stara szafa”	8 000,00	22.336,72
„Szkłana menażeria”	0,00	15.000,00
„Bracia i siostry”	139 053,87	0,00
„Dżuma”	5 000,00	0,00
„Rękopis znaleziony w Saragossie”	0,00	13.832,44
„Ewa, Edith, Marlene”	0,00	564,90



b) rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2013	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 31.12.2013
Dotacja majątkowa - UM	0,00	655,50	40.000,00	39.344,50
Dotacja majątkowa - MKiDN	0,00	16.131,58	100.000,00	83.868,42
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	426 630,40	47 403,60	0,00	379.226,80
Należności ze sprzedaży biletów	0,00	0,00	85.185,12	85.185,12

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

Nie dotyczy.

**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
Sprzedaż biletów	813 409,43	1 066 605,68	
Imprezy obce	69 615,35	52 579,12	
Sprzedaż spektakli własnych	370 180,71	292 826,40	
Tantiemy	2 287,04	3 781,13	
Sprzedaż programów, plakatów, gadżetów	4 796,32	3 978,33	
Sprzedaż usług reklamowych	31 024,17	24 744,64	
Czynsze	202 919,15	225 984,24	
Pozostałe przychody	34 365,44	31 241,36	
<b>Razem przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 528 597,61</b>	<b>1 701 740,90</b>	
Zmiana stanów produktów	106 724,83	-88 409,37	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	284,00	
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>1 635 322,44</b>	<b>1 613 615,53</b>	



**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	<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>- 955 406,58</b>
2	<b>Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów, w tym:</b>	<b>272 578,50</b>
a)	Koszty reprezentacji	2 092,93
b)	Amortyzacja budynku mieszkalnego – Dom Aktora	11 015,16
c)	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	47 403,60
d)	Amortyzacja środków trwałych (dotacja)	3 323,66
e)	Amortyzacja samochodu Renault (darowizna)	1 422,96
f)	PFRON	70 616,00
g)	Pozostałe koszty NKUP (wiązańki pogrzebowe, nekrologi)	3 520,60
h)	Nie wypłacony na dzień 31.12.2013 bezosobowy fundusz płac	70 607,62
i)	Nie wypłacone do dnia 31.12.2013 składki ZUS	58 005,45
j)	Pozostałe koszty NKUP	3 130,52
k)	Składki na Stowarzyszenie Dyrektorów Teatrów	1 440,00
3	<b>Przychody nie podlegające opodatkowaniu, w tym</b>	<b>-52 604,26</b>
a)	Odsetki naliczone i niezapłacone do dnia 31.12.2013	1 877,00
b)	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	47 403,60
c)	Amortyzacja środków trwałych (dotacja)	3 323,66
4	<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>217,00</b>
a)	Statystyczna korekta zwiększająca przychód – odsetki zapłacone w 2013 r., a ujęte w przychody 2012 r.	217,00
5	<b>Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>- 82 930,23</b>
a)	Statystyczna korekta zwiększająca koszty uzyskania przychodu – wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS z 2012 r.	82 930,23
6	<b>Strata podatkowa (1+2+3+4-5)</b>	<b>- 818 145,57</b>
7	<b>Odliczenia</b>	
8	<b>Podstawa opodatkowania</b>	
9	<b>Podatek dochodowy za rok obrotowy</b>	



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 przeznaczona 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**

Łączna kwota nakładów poniesionych w 2013 r. na niefinansowe aktywa trwałe wyniosła 177.644,43 zł.

Źródła finansowania powyższych nakładów stanowią:

- środki własne: 51.107,85 zł,
- dotacja Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego: 40.000 zł,
- dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego: 86.536,58 zł.

Z wyżej wymienionych środków finansowych dokonano następujących zakupów środków trwałych:

- stół cyfrowy Yamacha na kwotę 73.552,17 zł,
- dwie głowice LED ROBIN na kwotę 51.091 zł,
- projektor multimedialny ze standardowym obiektywem oraz obiektywem szerokokątnym na kwotę 40.698,15 zł,
- zestaw komputerowy win7Pro na kwotę 7.744,16 zł,
- notebook wraz z oprogramowaniem na kwotę 4.558,75 zł.

W 2014 roku Teatr planuje przeznaczyć ze środków własnych kwotę 40.000 zł na wdrożenie systemu komputerowego do sprzedaży internetowej biletów na spektakle teatralne.

Ponadto złożone zostały dwa wnioski z Programów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego o dofinansowanie zadań:

- 1) *Adaptacja budynku Teatru im. Jana Kochanowskiego w Opolu do przepisów przeciwpożarowych,*
- 2) *Automatyzacja urządzeń Dużej Sceny.*



**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**

- nie występują.

**Część III. Objasnienie 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 powiązanymi – wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji**

- nie wystąpiły.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2013 r.
Dyrekcja	1,75
Zespół Artystyczny	22,83
Pomocniczy Zespół Artystyczny	4,78
Biuro Dyrekcji	2,5
Dział Techniczny	36,81
Dział Gospodarczy	18,57
Dział Głównego Mechanika	3,96
Dział Finansowy	5,35
Kadry	0,83
Samodzielne stanowiska BHP i PPOŻ	2,58
Biuro Obsługi Widzów	3,96
Spec. ds. zamówień publicznych	1,67
Centrum Promocji Teatru	1,21
Dział Inwestycji, projektów i eksploatacji	0,96



Przeciętne zatrudnienie pracowników Teatru w 2013 roku wyniosło 107,8 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 2012 rok wypłacone w roku obrotowym wynosi: 5.700,00 zł netto.

Natomiast wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego należne za bieżący rok obrotowym wynosi: 4.750,00 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**

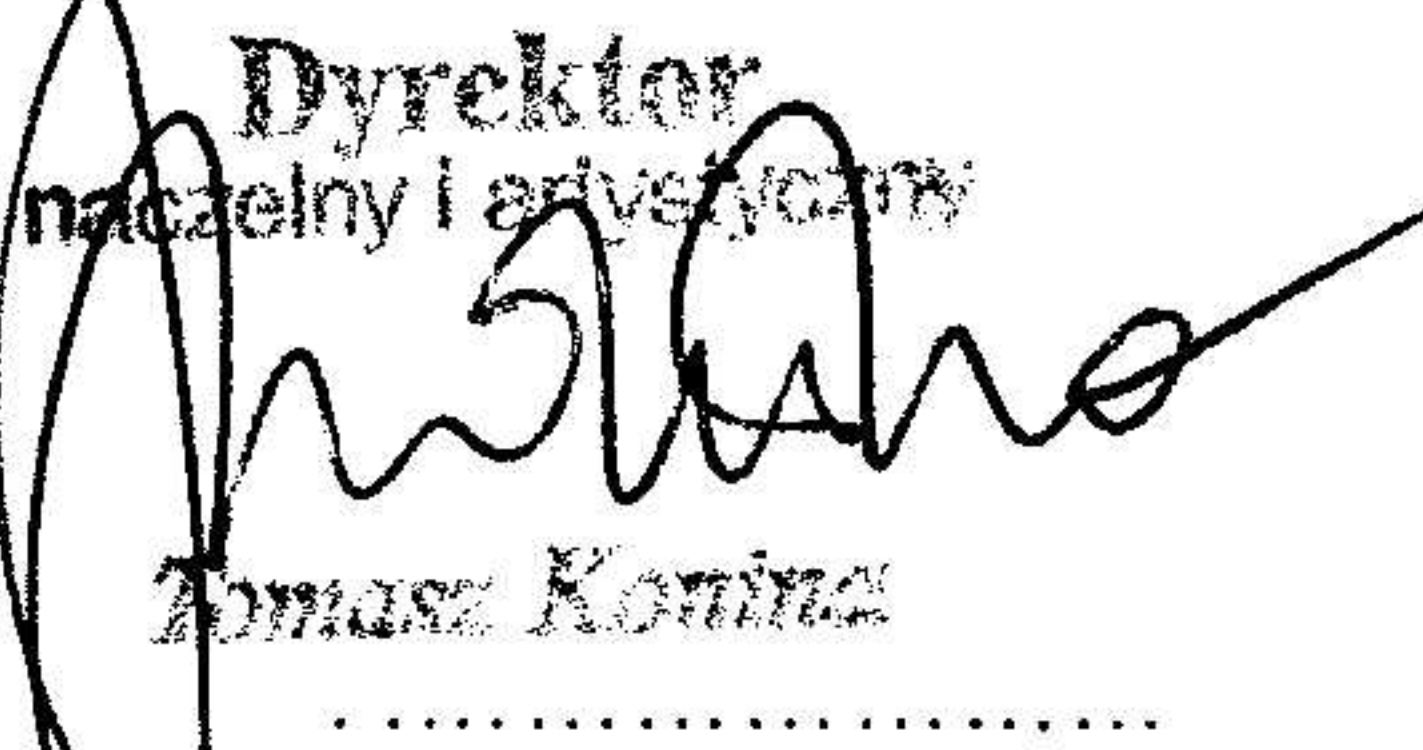
**15. Nie wystąpiło połączenie jednostek.**

**16. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez instytucję**

- nie występuje.

Opole, dnia 15 kwietnia 2014 r.

Główny księgowy  
  
Katarzyna Kossok  
.....  
Główny księgowy

Dyrektor  
naczelnym i artystycznym  
  
Tomasz Kotina  
.....  
Dyrektor

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