

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2016 rok

Teatr Muzyczny

im. Danuty Baduszkowej

w Gdyni

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stan prawny i dane organizacyjne

Nazwa jednostki: Teatr Muzyczny im. Danuty Baduszkowej w Gdyni

Siedziba : 81-372 Gdynia, Plac Grunwaldzki 1

Forma prawna: Jednostka kultury posiadająca osobowość prawną

Podstawa prawna działania teatru

Teatr Muzyczny im. Danuty Baduszkowej w Gdyni działa na podstawie :

- ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (D.U. z 2001 r Nr 13 poz.123 z późn. zmianami),
- uchwały Nr 399/XXXI/57 Prezydium Wojewódzkiej Rady Narodowej w Gdańsku z dnia 28 października 1957 roku w sprawie utworzenia Teatru Muzycznego,
- statutu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 260/XVI/07 Sejmiku Województwa Pomorskiego z dnia 27 grudnia 2007 roku,
- Teatr Muzyczny im. Danuty Baduszkowej w Gdyni jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Samorządu Województwa Pomorskiego pod nr RIK woj.pom.8/99/2008.

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

1. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (Dz.U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami):
 - wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto
 - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto
 - odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł dokonuje się metodą liniową na podstawie planu amortyzacji

- środki trwałe o wartości do 3.500 zł odnoszone są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów

- prawo wieczystego użytkowania gruntów:

a) grunt położony w Gdyni przy Placu Grunwaldzkim 1

został wprowadzony do ksiąg pod datą pierwszego dnia roku obrotowego rozpoczętego w 2002 roku i zaliczony zgodnie z art.3 ust.1 pkt 15 znowelizowanej ustawy o rachunkowości do środków trwałych, w pasywach wartość została zaksięgowana na fundusz instytucji.

Wartość początkowa gruntu została określona na podstawie pisma Kierownika Urzędu Rejonowego w Gdyni z dnia 30.12.1998r, znak GG-III-7228/7/1/99, którym wypowiedziana została wysokość dotychczasowej opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntu,

b) grunt położony w Gdyni przy ul. Witomińskiej 12

został wprowadzony do ksiąg w grudniu 2009 roku na podstawie decyzji Nr MG/121/2009

Prezydenta Gdyni. Wartość początkowa gruntu została ustalona w podejściu porównawczym, metodą korygowania ceny średniej przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego.

2. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Gdynia, 23.03.2017 roku

Główny Księgowy

Barbara Mokcińska-Chudy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Dyrektor Naczelny

Igor Michałski

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Tomasz Szanel

Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

BILANS
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Lp	Wyszczególnienie	Okres	
		od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2015 do 31-12-2015
		w złotych	w złotych
A. Aktywa Trwałe		58 362 017,27	60 345 567,96
I. Wartości niematerialne i prawne		31 213,07	24 233,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		31 213,07	24 233,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		58 330 804,20	60 321 334,32
1. Środki trwałe		58 322 842,74	60 321 334,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 815 129,18	1 911 918,76
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		43 147 592,11	44 149 203,16
c) urządzenia techniczne i maszyny		8 152 138,23	9 310 338,03
d) środki transportu		68 517,40	90 823,72
e) inne środki trwałe		5 139 465,82	4 859 050,65
2. Środki trwałe w budowie		7 961,46	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		4 884 470,34	3 527 174,39
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe		254 089,22	564 103,83
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		254 089,22	564 103,83
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		98 365,09	98 340,52
- do 12 miesięcy		98 365,09	98 340,52
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		150 601,00	236 015,00
c) inne		5 123,13	229 748,31
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 394 193,72	2 751 437,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 394 193,72	2 751 437,35
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 394 193,72	2 751 437,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		108 445,66	90 482,14
- inne środki pieniężne		4 285 748,06	2 660 955,21
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		236 187,40	211 633,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa Razem		63 246 487,61	63 872 742,35

BILANS
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Okres	
		od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2015 do 31-12-2015
		w złotych	w złotych
A. Kapitał (fundusz) własny		1 542 869,04	2 735 308,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		27 794,44	27 794,44
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		5 013 277,15	5 013 277,15
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 305 762,74	-1 483 390,50
VI. Zysk (strata) netto		-1 192 439,81	-822 372,24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		61 703 618,57	61 137 433,50
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 774 678,14	2 339 383,32
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 745 156,32	2 319 293,15
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		713 059,48	494 538,00
- do 12 miesięcy		713 059,48	494 538,00
- 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		1 040 045,40	784 232,82
h) z tytułu wynagrodzeń		909 235,26	516 388,13
i) inne		82 816,18	524 134,20
4. Fundusze specjalne		29 521,82	20 090,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe		58 928 940,43	58 798 050,18
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		58 928 940,43	58 798 050,18
- długoterminowe		51 292 261,36	53 606 039,70
- krótkoterminowe		7 636 679,07	5 192 010,48
Pasywa Razem		63 246 487,61	63 872 742,35

Gdynia, dnia 23-03-2017 roku

Główny Księgowy

Barbara Michalska-Chudy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz Szanek

Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

Dyrektor Naczelny

Igor Michalski

KIEROWNIK JEDNOSTKI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Lp	Wyszczególnienie	Okres	
		od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2015 do 31-12-2015
		w złotych	w złotych
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 110 809,15	22 222 515,59
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 890 617,91	9 970 549,45
II.	Zmiana stanu produktów (+) zwiększenie, (-) zmniejszenie	20 191,24	27 966,14
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody z tytułu dotacji na działalność podstawową	13 200 000,00	12 224 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 518 907,02	26 761 196,22
I.	Amortyzacja	4 071 696,30	3 926 656,73
II.	Zużycie materiałów i energii	3 209 272,61	2 696 737,70
III.	Usługi obce	2 485 251,77	1 320 538,36
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	544 725,90	509 593,97
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	15 918 487,36	13 198 644,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 793 264,98	2 400 854,84
	- emerytalne	1 248 316,24	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 496 208,10	2 708 170,29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 408 097,87	-4 538 680,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 251 849,50	3 854 346,88
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	4 006 644,35	3 559 793,71
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	245 205,15	294 553,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 440,60	137 438,02
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	11 440,60	137 438,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 167 688,97	-821 771,77
G.	Przychody finansowe	17 383,29	15 927,82
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:	1 696,85	4 003,56
	- 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	15 686,44	11 924,26
H.	Koszty finansowe	42 134,13	16 528,29
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	42 134,13	16 528,29
I.	Zysk (strata) brutto	-1 192 439,81	-822 372,24
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto	-1 192 439,81	-822 372,24

Gdynia, dnia 23-03-2017 roku

Główny Księgowy

Barbara Matuszewska-Chudy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor Naczelny

Igor Michalski

KIEROWNIK JEDNOSTKI Masz Szanel

Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM na dzień 31.12.2016 roku

Lp	Wyszczególnienie	Okres	
		od 01-01-2016 do	od 01-01-2015 do
		31-12-2016	31-12-2015
		w złotych	w złotych
I.	Kapitał (fundusz) własny	3 557 681,09	20 211 140,46
-	korekty błędów podstawowych		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 557 681,09	20 211 140,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 794,44	27 794,44
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	27 794,44	27 794,44
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	15 107 478,70
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-15 107 478,70
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	inne		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	0,00	-15 107 478,70
-	rozliczenia dotacji inwestycyjnych otrzymanych przed 2012 rokiem		-14 867 419,35
-	umorzenie budynku mieszkalnego (Dom Aktora)		-15 876,47
-	pokrycia straty (znak -)		-224 182,88
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	5 013 277,15	5 013 277,15
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych (znak -)		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 013 277,15	5 013 277,15
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a.	zwiększenie z tytułu przeniesienie zysku za 2015 rok		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 483 390,50	62 590,17
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 483 390,50	62 590,17
-	korekty błędów podstawowych		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 483 390,50	62 590,17
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	648 634,34
-	korekty błędów podstawowych		
-	rozliczenia dotacji inwestycyjnych otrzymanych przed 2012 rokiem		648 634,34
b.	zmniejszenie(z tytułu)	-822 372,24	-2 194 615,01
-	zatwierdzenia poprzedniego roku	-822 372,24	-62 590,17
-	przeksięgowania dotacji celowych otrzymanych przed 2012 rokiem		-2 132 024,84
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 305 762,74	-1 483 390,50
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 305 762,74	-1 483 390,50
6.	Wynik netto	-1 192 439,81	-822 372,24
a.	Zysk netto		
b.	Strata netto znak -	-1 192 439,81	-822 372,24
c.	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 542 869,04	2 735 308,85

Gdynia, dnia 23-03-2017 roku

Główny Księgowy

Barbara Mioduska-Chudy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor Naczelny

Igor Michalski

Tomasz Szarek

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku.

RPP - metoda pośrednia	Okres	
	od 01-01-2016 do	od 01-01-2015 do
	31-12-2016 w złotych	31-12-2015 w złotych
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-687 723,81	838 494,81
I. Zysk (strata) netto	-1 192 439,81	-822 372,24
II. Korekty razem	504 716,00	1 660 867,05
1. Amortyzacja	4 071 696,30	3 926 656,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	310 014,61	-139 877,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	435 294,82	658 604,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 315 584,69	-2 831 229,97
10. Inne korekty	3 294,96	46 713,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-687 723,81	838 494,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	6 513 361,32	785 357,28
I. Wpływy	4 421 920,75	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	4 421 920,75	
II. Wydatki	2 091 440,57	785 357,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 091 440,57	681 386,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		103 971,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 330 480,18	-785 357,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 642 756,37	53 137,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 642 756,37	53 137,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 751 437,35	2 698 299,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 394 193,72	2 751 437,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Gdynia, dnia 23-03-2017 roku

Cłowny Księgowy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor Naczelny

Igor Michalski

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Tomasz Szanet

Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2016 DO 31.12.2016 ROKU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe - wartość początkowa:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	83.554.384,78	2.062.750,04	0,00	85.617.134,82
0) grunty	2.640.000,00	0,00	0,00	2.640.000,00
1) budynki i budowle	56.035.469,02	400.167,90	0,00	56.435.636,92
2) urządzenia tech. i masz.	15.496.367,67	500.928,16	0,00	15.997.295,83
3) środki transportowe	162.076,24	0,00	0,00	162.076,24
4) pozostałe środki trwałe	9.220.471,85	1.161.653,98	0,00	10.382.125,83
5) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie razem z tego:	23.233.050,46	4.061.241,61	0,00	27.294.292,07
0) grunty	728.081,24	96.789,58	0,00	824.870,82
1) budynki i budowle	11.886.265,86	1.401.778,95	0,00	13.288.044,81
2) urządzenia tech. i masz.	6.186.029,64	1.659.127,96	0,00	7.845.157,60
3) środki transportowe	71.252,52	22.306,32	0,00	93.558,84
4) pozostałe środki trwałe	4.361.421,20	881.238,80	0,00	5.242.660,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - nowych inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem:	212.292,11	20.729,07	-	233.021,18
Z tego:				
1) inne wart. niematerialne	212.292,11	20.729,07	-	233.021,18

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, z tego:	188.058,47	13.749,65	-	201.808,12
1) inne wart. niematerialne	188.058,47	13.749,65	-	201.808,12

Grunty stanowią prawo wieczystego użytkowania , budynki i pozostałe środki stanowią prawo własności.

Majątek pozabilansowy:

PRACOWNIE	STAN NA 01.01.2016r.	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA 31.12.2016r.
SWA	1.019.186,41	129.420,34	985,47	1.147.621,28
PERUKARNIA	177.040,30	1.430,55	0	178.470,85
DEKORACJE	2.092.262,96	357.816,64	289.970,81	2.160.108,79
REKWIZYTY	268.225,33	51.654,50	769,71	319.110,12
RAZEM	3.556.715,00	540.322,03	291.725,99	3.805.311,04
WYPOSAŻENIE NISKOCENNE	2.209.065,22	144.623,37	0,00	2.353.688,59

2. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych:

Fundusz instytucji

w zł i gr

Wyszczególnienie kapitałów (funduszków)	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
Fundusz instytucji	5.041.071,59	0,00	0,00	5.041.071,59
w tym:				
- fundusz podstawowy (mienie wydzielone)*	27.794,44	0,00	0,00	27.794,44
- fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
- fundusz z aktualizacji wyceny	5.013.277,15	0,00	0,00	5.013.277,15

3. Strata netto za rok 2016 wynosi**- 1.192.439,81 zł****4. Propozycje podziału straty netto w kwocie***- pozostawienie do pokrycia z zysków osiągniętych w przyszłym okresie* **- 1.192.439,81 zł****5. Należności krótkoterminowe stan na dzień 31.12.2016r:**Ogółem netto **254.089,22 zł**

w tym:

- z tytułu dostaw i usług	98.365,09 zł
- z tytułu podatków	150.601,00 zł
- inne	5.123,13 zł

6. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego zobowiązania płatne			
	01.01.2016	31.12.2016	do 12 miesięcy		powyżej 12 miesięcy	
			01.01.2016	31.12.2016	01.01.2016	31.12.2016
1) z tyt. dostaw i usług	960.284,14	713.059,48	960.284,14	713.059,48	-	-
2) z tyt. podatków itp.	784.232,82	1.040.045,40	784.232,82	1.040.045,40	-	-
3) z tyt. wynagrodzeń	516.388,13	909.235,26	516.388,13	909.235,26	-	-
4) zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
5) pozostałe	58.388,06	82.816,18	58.388,06	82.816,18	-	-
Razem zobowiązania	2.319.293,15	2.745.156,32	2.319.293,15	2.745.156,32	-	-

7. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2016 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

8. Odpisy aktualizacyjne na należności:

w zł i gr.

Wyszczególnienie rezerw	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Stan na 31.12.2016 r.
Pozostałe rezerwy	39.183,75	17.220,98	12.065,69	44.339,04
a) Schlote GmbH	31.294,74	1.224,69	4.176,68	28.342,75
b) ECOERGIA	0,00	15.996,29	0,00	15.996,29
c) Anna Kondracka	7.889,01	0,00	7.889,01	0,00

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Stan na:	
	01.01.2016	31.12.2016
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej: z tego :	211.633,21	236.187,40
1) VAT naliczony do odliczenia w styczniu następnego roku	98.798,56	103.161,51
2) prenumeraty i opłaty roczne	63.600,26	117.854,43
3) produkcja niezakończona (konto 603)	49.234,39	15.171,46
1. Przychody przyszłych okresów	58.798.050,18	58.928.940,43
z tego:		
1) przedsprzedaż biletów	1.685.340,66	3.923.109,03
2) świadczenie usług	-	-
3) projekt rozbudowy Teatru	52.066.704,25	-
4) rozliczenie dotacji inwestycyjnych	5.046.005,27	55.005.831,40

III

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży: produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:	
	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	14.890.617,91	-
z tego:		
1) materiałów	-	-
2) usług	14.890.617,91	-

2. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk(strata) brutto-bilansowy	-1.192.439,81
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	18.621.642,45
3. Koszty statystycznie zwiększające koszty uzyskania przychodu	-947.843,11
4. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	1.900.990,90
5. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	0
6. Zmiana stanu produktów	-20.191,24
7. Dochód podatkowy	18.362.159,19
8. Dochód wolny	18.362.159,19
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0
10. Zysk (strata) netto	-1.192.439,81

3. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2016 rok:

Nie wystąpiły.

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za 2016 rok

Uchwałą Nr 977/175/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 27 września 2016 roku na biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2016 rok wybrano Gdańską Grupę Audytorów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku,

80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5 za cenę brutto 6.150 zł.

Wynagrodzenie zostanie ujęte w koszty 2017 roku.

IV

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (w zł):

Wyszczególnienie	na 01.01.2016	na 31.12.2016
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe - razem	2.751.437,35	4.394.193,72
1) środki pieniężne w kasie(ach)	41.444,15	64.925,63
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	49.037,99	43.520,03
3) pozostałe środki pieniężne	2.660.955,21	4.285.748,06
4) środki pieniężne w drodze	0,00	0,00

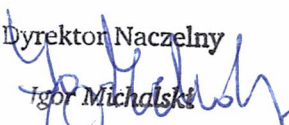
2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

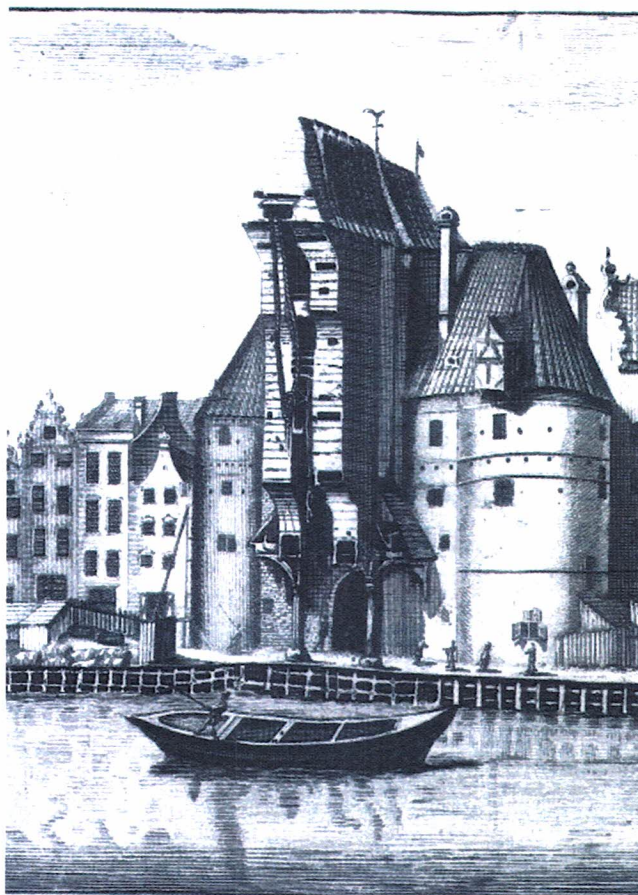
Wyszczególnienie		Przeciętna liczba zatrudnionych
Ogółem w etatach (wiersze 02 + 04 + 05)	01	217,85
Artystyczni	02	93,50
w tym: aktorzy i soliści	03	49,00
Techniczni i obsługi	04	95,60
Pozostali	05	28,75
w tym : dyrekcja	06	3,00
Pracujący w osobach (stan w dniu 31.12)	07	222

Gdynia, dnia 23.03.2017 roku


 Główny Księgowy
 Małgorzata Chudy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.


 Dyrektor Naczelny
 Igor Michalski
KIEROWNIK JEDNOSTKI



OPINIA i RAPORT

z badania sprawozdania finansowego



Podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych nr 3385

www.gga.com.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Teatru Muzycznego im. Danuty Baduszkowej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Teatr Muzycznego im. Danuty Baduszkowej, z siedzibą w Gdyni przy ul. Placu Grunwaldzkim 1, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.,
4. zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.,
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

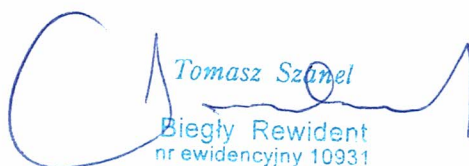
Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a. przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31-12-2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b. zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Tomasz Szanel Nr w rejestrze 10931
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu



Tomasz Szanel
Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.
Nr w rejestrze 3385
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk

**GDAŃSKA GRUPA
AUDYTORÓW Sp. z o.o.**
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk NIP: 583-305-40-37
www.gga.com.pl tel.: 58 739-70-21

Gdańsk, dnia 24-03-2017 r.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

dla

Teatru Muzycznego im. Danuty Baduszkowej
z siedzibą w Gdyni przy ul. Placu Grunwaldzkim 1

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Stan organizacyjny – prawny badanej Jednostki

1. Informacje dotyczące aktu założycielskiego:

- Data aktu założycielskiego: 28-10-1957
- Założyciel (organizator): Województwo Pomorskie
- Nr i data aktu założycielskiego: uchwała Nr 399/XXXI/57 Prezydium Wojewódzkiej Rady Narodowej w Gdańsku z dnia 28-10-1957

2. Informacje dotyczące rejestracji w Krajowym Instytucji Kultury:

- Oznaczenie organizatora rejestru: Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego
- Oznaczenie rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
- Numer: 8/99/2008

3. Pozostałe dane identyfikacyjne:

- numer identyfikacji podatkowej NIP 586-002-42-50
- numer identyfikacji statystycznej REGON 000283386

4. Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki zgodnie z rejestracją jest tworzenie, prezentacja, rozwijanie i upowszechnianie kultury teatralnej - realizacja spektakli muzycznych.

Faktycznie prowadzona działalność jest zgodna z działalnością zarejestrowaną.

5. Fundusz podstawowy Jednostki na dzień bilansowy wynosił 27 794,44 zł. 100 % wartości funduszu podstawowego należy do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.

6. Fundusz własny na dzień bilansowy wynosił 1 542 869,04 zł.

7. Organ uprawniony do reprezentacji jednostki:

- Dyrektor Naczelny - Igor Michalski

W roku objętym badaniem oraz do dnia zakończenia badania w składzie organu uprawnionego do reprezentowania jednostki nie nastąpiły zmiany.

II. Dane identyfikujące badane sprawozdanie finansowe

Na badane sprawozdanie finansowe Jednostki składa się:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego | |
| 2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 63 246 487,61 zł. |
| 3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
wykazujący stratę w wysokości | 1 192 439,81 zł. |
| 4. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę | 1 192 439,81 zł. |
| 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2016 r. wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę | 1 642 756,37 zł. |
| 6. dodatkowe informacje i objaśnienia | |

Badaniem objęto także księgi rachunkowe i dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia badanego sprawozdania za 2016 r. w zakresie zgodności danych kwotowych w nich zawartych z danymi sprawozdania finansowego.

Biegły nie korzystał z ustaleń innego biegłego rewidenta (działającego w imieniu innego podmiotu audytorskiego), audytu wewnętrznego jednostki, kontroli zewnętrznej oraz rzeczoznawcy.

III. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zbadał biegły rewident Tomasz Szanel działający w imieniu firmy Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o. wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd Województwa Pomorskiego w dniu 31-05-2016 r., które poniesioną stratę postanowiło pokryć z funduszy instytucji.

Bilans zamknięcia roku ubiegłego został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego. Ciągłość bilansowa została zachowana.

IV. Badanie sprawozdania finansowego za 2016 r.

Badanie sprawozdania finansowego za 2015 r. przeprowadziła Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o., 80-034 Gdańsk, ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3385, zgodnie z umową z dnia 06-10-2016 r. zawartą w oparciu o Uchwałę Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29-09-2016 r.

W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadził kluczowy biegły rewident Tomasz Szanel wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 10931.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oraz asystenci, stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Badanie przeprowadzono w siedzibie badanej Jednostki w okresie od 14-03-2017 do 17-03-2017 r.

Dyrektor Naczelny Teatru w dniu 24-03-2017 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz nie zaistnieniu

do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu. Ograniczenia w zakresie badania nie wystąpiły.

Badanie przeprowadzone zostało w części metodą wrywkową, według stosowanych prób i poziomów istotności wymaganych przez krajowe standardy rewizji finansowej. Z uwagi na ograniczenia właściwe każdemu systemowi kontroli, nie jest możliwe uniknięcie ryzyka - pewne nieprawidłowości mogły nie zostać wykryte.

B. CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU

Działalność gospodarczą Jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację majątkową, obrazują poniższe zestawienia:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- główne wskaźniki ekonomiczne.

I. Bilans

Lp.	Treść	Dzień bilansowy			Struktura w %			Dynamika %	
		2014-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2014-12-31	2015-12-31	2016-12-31	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	AKTYWA TRWAŁE	63 486 867,41	60 345 667,96	58 362 017,27	95,06	94,48	92,28	95,06	96,71
I.	Wartości niematerialne i prawne	39 878,58	24 233,64	31 213,07	0,06	0,04	0,05	60,77	128,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	63 446 988,83	60 321 334,32	58 330 804,20	94,99	94,44	92,23	95,07	96,70
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00					
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00					
V.	Długoterminowe rozliczenia m/o	0,00	0,00	0,00					
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 305 167,69	3 627 174,39	4 884 470,34	4,96	5,52	7,72	106,72	138,48
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00					
II.	Należności krótkoterminowe	424 226,23	564 103,83	254 089,22	0,64	0,88	0,40	132,97	45,04
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 698 299,82	2 751 437,35	4 394 193,72	4,04	4,31	6,95	101,97	159,71
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	182 631,64	211 633,21	236 187,40	0,27	0,33	0,37	115,88	111,60
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODST.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
D.	UDZIAŁY WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	AKTYWA RAZEM	66 792 026,10	63 872 742,35	63 246 487,61	100,00	100,00	100,00	95,63	99,02
A.	FUNDUSZ WŁASNY	19 924 367,41	2 735 308,85	1 642 869,04	29,83	4,28	2,44	13,73	66,41
I.	Fundusz podstawowy	27 794,44	27 794,44	27 794,44	0,04	0,04	0,04	100,00	100,00
II.	Fundusz zapasowy	15 107 478,70	0,00	0,00	22,62			0,00	
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny	5 013 277,15	5 013 277,15	5 013 277,15	7,51	7,85	7,93	100,00	100,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00	0,00					
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-62 590,17	-1 483 390,50	-2 305 762,74	-0,09	-2,32	-3,65	2 370,01	155,44
VI.	Zysk (strata) netto	-161 592,71	-822 372,24	-1 192 439,81	-0,24	-1,29	-1,89	508,92	145,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00	0,00					
B.	ZOBOW. I REZERWY NA ZOBOW.	46 867 667,69	61 137 433,50	61 703 618,67	70,17	95,72	97,66	130,46	100,93
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00					
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00					
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 680 779,12	2 339 383,32	2 774 678,14	2,52	3,66	4,39	139,18	118,61
IV.	Rozliczenia m/o	45 186 878,57	58 798 050,18	58 928 940,43	67,65	92,05	93,17	130,12	100,22
	PASYWA RAZEM	66 792 026,10	63 872 742,35	63 246 487,61	100,00	100,00	100,00	95,63	99,02

Majątek brutto Jednostki (= Aktywa) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszył się o 0,98 % i wynosił 63 246 487,61 zł.

Majątek netto Jednostki (= Aktywa - Zobowiązania i rezerwy) na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszył się o 43,59 % i wynosił 1 542 869,04 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 3,30 % i stanowiły 92,23 % aktywów.

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 54,96 % i stanowiły 0,40 % aktywów.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy, w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 18,61 % i stanowiły 4,39 % pasywów.

II. Rachunek zysków i strat

Lp.	Treść	2014	2015	2016	Zmiany kwotowe		Dynamika	
					4-3	5-4	4/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Przychody ze sprzed. i zrównane z nimi	20 612 596,81	22 222 515,59	28 110 809,15	1 609 918,78	5 888 293,56	107,81	126,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 813 271,97	26 761 196,22	33 518 907,02	2 947 924,25	6 757 710,80	112,38	125,25
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-3 200 676,16	-4 538 680,63	-5 408 097,87	-1 338 006,47	-869 417,24	141,80	119,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 118 125,12	3 854 346,88	4 251 849,50	736 221,76	397 502,62	123,61	110,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 128,73	137 438,02	11 440,60	99 309,29	-125 997,42	360,46	8,32
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-120 678,77	-821 771,77	-1 167 688,97	-701 093,00	-346 917,20	680,96	142,09
G.	Przychody finansowe	7 138,50	15 927,82	17 383,29	8 789,32	1 455,47	223,13	109,14
H.	Koszty finansowe	48 052,44	16 528,29	42 134,13	-31 524,15	25 605,84	34,40	254,92
I.	Zysk/Strata brutto	-161 692,71	-822 372,24	-1 192 439,81	-660 779,63	-370 067,67	508,92	146,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
K.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
L.	Zysk/Strata netto	-161 692,71	-822 372,24	-1 192 439,81	-660 779,63	-370 067,67	508,92	146,00

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła stratą w kwocie 1 192 439,81 zł.

W badanym okresie nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego o 26,50 %, przy jednoczesnym wzroście kosztów działalności operacyjnej o 25,25 %.

Fluktuacja przychodów oraz kosztów działalności operacyjnej spowodowała iż Jednostka w badanym roku poniosła stratę na sprzedaży w kwocie 5 408 097,87 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w badanym okresie w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 10,31 % przy jednoczesnym spadku pozostałych kosztów operacyjnych o 91,68 %.

Przychody finansowe w badanym okresie w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 9,14 % przy jednoczesnym wzroście kosztów finansowych o 154,92 %.

III. Główne wskaźniki ekonomiczne

Podstawa do obliczeń	2014	2015	2016	zmiana	
				3-2	4-3
1	2	3	4	5	6
Wskaźniki rentowności					
Rentowność majątku:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Suma aktywów	-0,24%	-1,29%	-1,89%	-1,05	-0,60
Rentowność funduszu własnego:					
<u>Wynik finansowy netto</u> Fundusz własne	-0,81%	-30,07%	-77,29%	-29,26	-47,22
Rentowność netto sprzedaży					
<u>Wynik finansowy netto</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-0,78%	-3,70%	-4,24%	-2,92	-0,54
Rentowność brutto sprzedaży					
<u>Wynik ze sprzedaży produktów i towarów</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	-15,53%	-20,42%	-19,24%	-4,89	1,18
Wskaźniki płynności					
I - Bieżąca płynność					
<u>Aktywa obrotowe ogółem</u> Zobowiązania krótkoterminowe	1,97	1,51	1,76	-0,46	0,25
II - Wskaźnik szybkiej spłaty zobowiązań					
<u>Aktywa obrotowe - zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe	1,97	1,51	1,76	-0,46	0,25
III - wskaźnik płynności pieniężnej szybkiej					
<u>Inwestycje krótkoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	1,61	1,18	1,58	-0,43	0,40
Wskaźniki efektywności wykorzystania majątku					
Szybkość obrotu należności					
<u>Należności z tyt. dostaw i usług x 365</u> Przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów	2	2	1	0	-1
Naliczone spłaty zobowiązań					
<u>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365</u> zużycie materiałów i energii + usługi obce + pozostałe koszty rodzajowe + wartość sprzedanych materiałów i towarów	28	27	26	-1	-1
Ocena zdolności do obsługi zadłużenia					
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego funduszem własnym (%)					
<u>Fundusze własne</u> Majątek trwały	31,38%	4,53%	2,64%	-26,85	-1,89
Stopa zadłużenia (%)					
<u>Zobowiązania ogółem</u> Wartość aktywów	70,17%	95,72%	97,56%	25,55	1,84
Trwałość struktury finansowania (%)					
<u>Fundusz własne + rezerwy</u> <u>+ Zobowiązania długoterminowe</u> Suma pasywów	29,83%	4,28%	2,44%	-25,55	-1,84
Wskaźnik pokrycia zobowiązań nadwyżką finansową					
<u>Zysk netto + amortyzacja</u> Suma pasywów	5,66%	4,86%	4,55%	-0,80	-0,31

Podsumowanie

Działalność gospodarczą w badanym roku Jednostka zamknęła stratą, w wyniku czego wskaźnik rentowności netto sprzedaży wyniósł -4,24% i był niższy o 0,54 p % w stosunku do roku poprzedniego.

Wskaźnik płynności bieżącej w badanym okresie osiągnął zalecaną wartość.

Wskaźnik rotacji zobowiązań zmniejszył się o 1 dzień i na dzień bilansowy wynosił 26 dni, co wskazuje iż Jednostka szybciej spłaca swoje zobowiązania w stosunku do roku ubiegłego.

Aktywa trwałe Jednostki na dzień bilansowy nie były w 100% pokryte funduszem własnym.

Stopa zadłużenia w badanym okresie zwiększyła się w stosunku do roku ubiegłego o 1,84 p. % i wynosiła 97,56%.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych potwierdzają, że nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w roku następnym, po okresie badanym.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka poinformowała we „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego” o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

I. System księgowości i kontroli wewnętrznej

Badany podmiot posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości (politykę rachunkowości) określone w ustawie o rachunkowości, wprowadzone decyzją Dyrektora Teatru. Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu systemu komputerowego spełniają wymogi ustawy o rachunkowości. Jednostka posiada dokumentację zawierającą opis systemu informatycznego.

Dokonałymiśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji,
- prawidłowość ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy, że system księgowości można uznać za prawidłowy i spełniający wymogi ustawy o rachunkowości. Wyniki badania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w nich, pozwalają uznać je za spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.

Jednostka przeprowadziła w obowiązujących ją terminach inwentaryzację aktywów i pasywów. Rozliczenie inwentaryzacji nastąpiło w księgach roku badanego.

Biegły rewident nie uczestniczył w inwentaryzacji składników majątku Jednostki stosując jednocześnie alternatywne metody jego weryfikacji.

Badanie obejmowało rozważenie działania kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzenia sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej.

II. Rzetelność i prawidłowość ujęcia aktywów i pasywów

AKTYWA

1 Aktywa trwałe 58 362 017,27 zł.

1.1 Wartości niematerialne i prawne 31 213,07 zł.

Analizę zmian wartości niematerialnych i prawnych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Opis wyceny i amortyzacji aktywów trwałych zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego. Nasze badanie potwierdza prawidłowość wykazanych danych. Saldo realne.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe 58 330 804,20 zł.

w tym:

- środki trwałe 58 322 842,74 zł.
- środki trwałe w budowie 7 961,46 zł.

Analizę zmian rzeczowych aktywów trwałych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Prawidłowość danych potwierdzono w wyniku badania dokumentów źródłowych. Nasze badanie potwierdza prawidłowość wykazanych danych. Saldo realne.

2 Aktywa obrotowe 4 884 470,34 zł.

2.1 Należności krótkoterminowe 254 089,22 zł.

Należności na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług inwentaryzowane były drogą potwierdzeń sald. Część kontrahentów nie podjęła czynności uzgadniających. Należności publiczno-prawne, rozrachunki z pracownikami inwentaryzowane były drogą ich weryfikacji z dokumentami źródłowymi. Saldo realne.

2.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług 98 365,09 zł.

Ewidencja analityczna należności z tytułu dostaw i usług prowadzona jest według klientów. Wykazane w bilansie należności wynikają z kont należności z tytułu dostaw i usług. Saldo realne.

2.1.2 Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych 150 601,00 zł.

w tym:

- podatek VAT 150 601,00 zł.

Saldo realne.

2.2 Inwestycje krótkoterminowe 4 394 193,72 zł.

w tym:

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| ▪ środki pieniężne w banku | 4 329 268,09 zł. |
| ▪ środki pieniężne w kasach | 64 925,63 zł. |

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w raportach kasowych lub wyciągach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej. Prawidłowość udokumentowania operacji kasowych nie budzi zastrzeżeń. Środki pieniężne prawidłowo wykazano w bilansie w wartości nominalnej. Saldo realne.

2.3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 236 187,40 zł.

Specyfikację krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Koszty prawidłowo rozliczono w czasie. Saldo realne.

PASYWA

3 Fundusz własne 1 542 869,04 zł.

3.1 Fundusz podstawowy 27 794,44 zł.

Saldo realne.

3.2 Wynik finansowy netto z lat ubiegłych -2 305 762,74 zł.

Dotyczy nie pokrytej straty za poprzednie lata. Saldo realne.

3.3 Wynik finansowy netto roku bieżącego -1 192 439,81 zł.

Dotyczy straty bilansowej okresu badanego ustalonej wg ksiąg rachunkowych i rachunku zysków i strat. Saldo realne.

4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 61 703 618,57 zł.

4.1 Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne 2 774 678,14 zł.

w tym:

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| ▪ wobec pozostałych jednostek | 2 745 156,32 zł. |
| ▪ fundusze specjalne | 29 521,82 zł. |

Zobowiązania na dzień bilansowy ustalono w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone. Zobowiązania wobec pracowników i zobowiązania publiczno - prawne inwentaryzowano drogą weryfikacji z dokumentami źródłowymi. Saldo realne.

4.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług **713 059,48 zł.**

w tym:

- wobec pozostałych jednostek 713 059,48 zł.

wynikają z ewidencji prowadzonej według kontrahentów. Inwentaryzację stanu na dzień bilansowy przeprowadzono drogą potwierdzenia sald od kontrahentów. Część kontrahentów nie podjęła działań uzgadniających, w związku z czym zobowiązania wykazano w wysokości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy. Saldo realne.

4.1.2 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych **1 040 045,40 zł.**

w tym:

- podatek od osób fizycznych 430 306,29 zł.
- składki ZUS 593 515,39 zł.
- składki PFRON 14 687,00 zł.
- podatek VAT 1 536,72 zł.

Salda wynikają z ewidencji oraz ze sporządzonych deklaracji. Salda prawidłowe.

4.1.3 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **909 235,26 zł.**

dotyczą wynagrodzeń za badany okres, wypłaconych w roku następnym. Saldo realne.

4.1.4 Fundusze specjalne **29 521,82 zł.**

dotyczą stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Saldo realne.

4.2 Rozliczenia międzyokresowe **58 928 940,43 zł.**

Specyfikację rozliczeń międzyokresowych zawiera nota dodatkowych informacji i objaśnień. Saldo realne.

III. Rzetelność i prawidłowość ujęcia przychodów i kosztów

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi oraz koszty działalności operacyjnej zostały prawidłowo zaprezentowane w rachunku zysków i strat. Kwalifikacja kosztów nie budzi zastrzeżeń. Na podstawie badanej próby można stwierdzić, że w ramach badanego okresu ujęto wszystkie dotyczące tego okresu koszty i przychody niezależne od terminu ich zapłaty. Specyfikację pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych za badany okres stanowi poniższe zestawienie:

A. Pozostałe przychody operacyjne	4 251 849,50 zł.
B. Pozostałe koszty operacyjne	11 440,60 zł.
C. Przychody finansowe	17 383,29 zł.
D. Koszty finansowe	42 134,13 zł.

IV. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Jest on sposób wiarygodny powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat.

V. Zestawienie zmian w funduszu własnym

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmiany stanu funduszu własnego.

VI. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa zawiera dane wymagane w ustawie o rachunkowości.

VII. Sprawozdanie z działalności Jednostki

Jednostka nie była zobligowana do sporządzenia sprawozdania z działalności.

D. INFORMACJE KOŃCOWE

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym badanego okresu, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i wynik finansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Dyrektora Teatru.

Badanie sprawozdania finansowego nie miało charakteru audytu podatkowego.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Tomasz Szanel Nr w rejestrze 10931
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu



Tomasz Szanel
Biegły Rewident
nr ewidencyjny 10931

Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.
Nr w rejestrze 3385
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk

**GDAŃSKA GRUPA
AUDYTORÓW Sp. z o.o.**
ul. Królowej Jadwigi 137 D / 5
80-034 Gdańsk NIP: 663-305-40-30
www.gga.com.pl tel.: 58 709-10-10

Gdańsk, dnia 24-03-2017 r.