



**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
TEATRU MUZYCZNEGO
IM. DANUTY BADUSZKOWEJ W GDYNI
ZA ROK 2017**

Łódź, dnia 13.03.2018 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



Dla Zarządu Województwa Pomorskiego oraz Dyrektora
Teatru Muzycznego im. Danuty Baduszkowej w Gdyni

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Teatru Muzycznego im. Danuty Baduszkowej w Gdyni z siedzibą w 81-372 Gdynia, Plac Grunwaldzki 1, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **60 735 553,67 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący stratę netto w wysokości **1 903 974,50 zł**
3. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1 903 974,50 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 598 774,73 zł**
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność Dyrektora Teatru za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Teatru Muzycznego w Gdyni jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem Teatru Muzycznego w Gdyni. Dyrektor Teatru jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Teatru Muzycznego w Gdyni jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Teatru Muzycznego w Gdyni zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Teatr Muzyczny w Gdyni sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Teatru Muzycznego w Gdyni. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora Teatru Muzycznego w Gdyni wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego Teatru Muzycznego w Gdyni, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Dyrektora Teatru obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru Muzycznego w Gdyni na dzień 31.12.2017 roku, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Teatr Muzyczny w Gdyni przepisami prawa i Statutem Teatru.

Uzupełniające objaśnienie:

Zwracamy uwagę, że na dzień 31.12.2017 roku badana instytucja wykazuje straty z lat ubiegłych, w kwocie 3 498 202,55 zł i stratę w badanym roku w kwocie 1 903 974,50 zł. Straty te nie znajdują pokrycia w funduszu rezerwowym i funduszu instytucji.

Wobec powyższego organizator powinien podjąć działania przypisane mu prawem.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Wojciech Pisarski

Nr ewid. 10103

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu

Biura Biegłych Rewidentów

„EKO-BILANS” Sp. z o.o.

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995r.

Łódź, 13 marca 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2017 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 2017 poz. 862),
- 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 387/XXXVII/17 Sejmiku Województwa Pomorskiego z dnia 31 lipca 2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 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 wariancie porównawczym.

3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Gdynia, 07.03.2018 roku

Główny Księgowy

Barbara Mbschrodzka-Chudy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.

DYREKTOR

Igor Michalski

KIEROWNIK JEDNOSTKI

Badano Sprawozdanie

13-03-2018

Podpis biegłego rewidenta

BILANS ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

AKTYWA		Okres	
Lp	Wyszczególnienie	od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2017 do 31-12-2017
		w złotych	w złotych
A. Aktywa Trwałe		58 362 017,27	57 322 055,09
I. Wartości niematerialne i prawne		31 213,07	66 380,80
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	66 380,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		58 330 804,20	57 255 674,29
1. Środki trwałe		58 322 842,74	57 247 712,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 815 129,18	1 718 389,60
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		43 147 592,11	43 945 585,29
c) urządzenia techniczne i maszyny		8 152 138,23	7 051 697,04
d) środki transportu		68 517,40	46 211,08
e) inne środki trwałe		5 139 465,82	4 485 879,82
2. Środki trwałe w budowie		7 961,46	7 961,46
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	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	3 413 498,58
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	427 919,77
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	427 919,77
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		98 365,09	64 983,70
- do 12 miesięcy		98 365,09	64 983,70
- 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	129 042,00
c) inne		5 123,13	233 894,07
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 394 193,72	2 795 418,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 394 193,72	2 795 418,99
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	2 795 418,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		108 445,66	160 158,87
- inne środki pieniężne		4 285 748,06	2 635 260,12
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		236 187,40	190 159,82
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	60 735 553,67

URZĄD SKARBOWY
w GDYNI

08-03-21 (115)

KANCELARIA

BILANS ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Okres	
		od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2017 do 31-12-2017
		w złotych	w złotych
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 542 869,04	-361 105,46
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	-3 498 202,55
VI.	Zysk (strata) netto	-1 192 439,81	-1 903 974,50
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 703 618,57	61 096 659,13
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	2 757 845,28
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	2 712 225,49
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	1 166 346,36
	- do 12 miesięcy	713 059,48	1 166 346,36
	- 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	828 351,34
h)	z tytułu wynagrodzeń	909 235,26	588 460,32
i)	inne	82 816,18	129 067,47
4.	Fundusze specjalne	29 521,82	45 619,79
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	58 928 940,43	58 338 813,85
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	58 928 940,43	58 338 813,85
	- długoterminowe	51 292 261,36	49 776 572,88
	- krótkoterminowe	7 636 679,07	8 562 240,97
	Pasywa Razem	63 246 487,61	60 735 553,67

Gdynia, dnia 07-03-2018 roku

Główny Księgowy

Barbara Maścibrodzka-Chudy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Balans Sprawozdania

Podpis biegłego rewidenta

DYREKTOR

Lazar Michalski

KIEROWNIK JEDNOSTKI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Lp	Wyszczególnienie	Okres	
		od 01-01-2016 do 31-12-2016	od 01-01-2017 do 31-12-2017
		w złotych	w złotych
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 110 809,15	28 317 858,30
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 890 617,91	17 362 479,54
II.	Zmiana stanu produktów (+) zwiększenie, (-) zmniejszenie	20 191,24	-44 621,24
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody z tytułu dotacji na działalność podstawową	13 200 000,00	11 000 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 518 907,02	34 206 214,14
I.	Amortyzacja	4 071 696,30	4 154 875,36
II.	Zużycie materiałów i energii	3 209 272,61	2 511 049,32
III.	Usługi obce	2 485 251,77	2 505 889,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	544 725,90	524 361,40
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	15 918 487,36	17 263 973,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 793 264,98	2 895 883,99
	- emerytalne	1 248 316,24	1 314 034,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 496 208,10	4 350 180,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 408 097,87	-5 888 355,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 251 849,50	4 037 810,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	4 006 644,35	3 749 506,44
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	245 205,15	288 304,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 440,60	11 243,86
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	11 243,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 167 688,97	-1 861 789,04
G.	Przychody finansowe	17 383,29	16 063,72
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	979,63
	- 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	15 084,09
H.	Koszty finansowe	42 134,13	58 249,18
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	58 249,18
I.	Zysk (strata) brutto	-1 192 439,81	-1 903 974,50
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	-1 903 974,50

Gdynia, dnia 07-03-2018 roku

Główny Księgowy

Barbara Masłowska-Chudy

Badało Sprawozdanie

13-03-2018

DYREKTOR

Igor Michalski

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK JEDNOSTKI

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM na dzień 31.12.2017 roku

Lp	Wyszczególnienie	Okres	
		od 01-01-2016 do 31-12-2016 w złotych	od 01-01-2017 do 31-12-2017 w złotych
I.	Kapitał (fundusz) własny	3 557 681,09	1 542 869,04
-	korekty błędów podstawowych		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 557 681,09	1 542 869,04
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	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
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	0,00
-	rozliczenia dotacji inwestycyjnych otrzymanych przed 2012 rokiem		0,00
-	umorzenie budynku mieszkalnego (Dom Aktora)		0,00
-	pokrycia straty (znak -)		0,00
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 przeniesienia 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	-2 305 762,74
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	-2 305 762,74
-	korekty błędów podstawowych		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 483 390,50	-2 305 762,74
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych		
-	rozliczenia dotacji inwestycyjnych otrzymanych przed 2012 rokiem		
b.	zmniejszenie(z tytułu)	-822 372,24	-1 192 439,81
-	zatwierdzenia poprzedniego roku	-822 372,24	-1 192 439,81
-	przeksięgowania dotacji celowych otrzymanych przed 2012 rokiem		0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 305 762,74	-3 498 202,55
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 305 762,74	-3 498 202,55
6.	Wynik netto	-1 192 439,81	-1 903 974,50
a.	Zysk netto		
b.	Strata netto znak -	-1 192 439,81	-1 903 974,50
c.	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 542 869,04	-361 105,46

Gdynia, dnia 07-03-2018 roku

Główny księgowy

Badano Sprawozdanie

Barbara Moscińska-Chudy

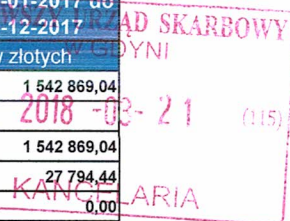
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis biologiczny

DYREKTOR

Igor Michalski

KIEROWNIK JEDNOSTKI



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku.

RPP - metoda pośrednia	Okres	
	od 01-01-2016 do 31-12-2016 w złotych	od 01-01-2017 do 31-12-2017 w złotych
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-687 723,81	-11 962 929,73
I. Zysk (strata) netto	-1 192 248,81	-1 903 974,50
II. Korekty razem	504 716,00	-10 058 955,23
1. Amortyzacja	4 071 696,30	4 154 875,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-4 586,18
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	-173 830,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	435 294,82	-16 832,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 315 584,69	-2 879 631,00
10. Inne korekty	3 294,96	-11 138 950,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-687 723,81	-11 962 929,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	6 513 361,32	5 445 859,00
I. Wpływy	4 421 920,75	2 335 532,00
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	2 335 532,00
II. Wydatki	2 091 440,57	3 110 327,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 091 440,57	3 110 327,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wypływy inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 330 480,18	-774 795,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		11 138 950,00
I. Wpływy		11 138 950,00
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		11 138 950,00
II. Wydatki		0,00
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)		11 138 950,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	1 642 756,37	-1 598 774,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 642 756,37	-1 598 774,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 751 437,35	4 394 193,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 394 193,72	2 795 418,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Gdynia, dnia 07-03-2018 roku

Główny Księgowy

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Badano Sprawozdanie

13-03-2018

Podpis

DYREKTOR

KIEROWNIK JEDNOSTKI

**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 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:	85.617.134,82	3.066.821,71	8.025,48	88.675.931,05
0) grunty	2.640.000,00	0,00	0,00	2.640.000,00
1) budynki i budowle	56.435.636,92	2.215.304,86	4.236,12	58.646.705,66
2) urządzenia tech. i masz.	15.997.295,83	560.911,60	3.789,36	16.554.418,07
3) środki transportowe	162.076,24	0,00	0,00	162.076,24
4) pozostałe środki trwałe	10.382.125,83	290.605,25	0,00	10.672.731,08
Środki trwałe w budowie	7.961,46	0,00	0,00	7.961,46

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:	27.294.292,07	4.141.814,23	7.888,08	31.428.218,22
0) grunty	824.870,82	96.789,58	0,00	921.660,40
1) budynki i budowle	13.283.536,47	1.421.820,02	4.236,12	14.701.120,37
2) urządzenia tech. i masz.	7.881.440,36	1.624.932,63	3.651,96	9.502.721,03
3) środki transportowe	93.558,84	22.306,32	0,00	115.865,16
4) pozostałe środki trwałe	5.210.885,58	975.965,68	0,00	6.186.851,26

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:	233.021,19	51.531,04	-	284.552,23
Z tego:				
1) inne wart. niematerialne	233.021,19	51.531,04	-	284.552,23

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:	201.808,12	16.363,31	-	218.171,43
1) inne wart. niematerialne	201.808,12	16.363,31	-	218.171,43

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

Majątek pozabilansowy:

PRACOWNIE	STAN NA 01.01.2017r.	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA 31.12.2017r.
SWA	1.147.621,28	1.430,67	46.130,56	1.102.921,39
PERUKARNIA	178.470,85	0,00	0,00	178.470,85
DEKORACJE	2.160.108,79	4.120,61	0,00	2.164.229,40
REKWIZYTY	319.110,12	193,53	396,41	318.907,24
RAZEM	3.805.311,04	5.744,81	46.526,97	3.764.528,88
WYPOSAŻENIE NISKOCENNE	2.353.688,59	671.752,76	0,00	3.025.441,35

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

Fundusz instytucji

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	27.794,44	0,00	0,00	27.794,44
(mienie wydzielone)*				
- 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 z lat ubiegłych

- 3.498.202,55 zł

4. Strata netto za rok 2017 wynosi

- 1.903.974,50 zł

5. Propozycje podziału straty netto w kwocie

- pozostawienie do pokrycia z zysków osiągniętych w przyszłym okresie - 1.903.974,50 zł

6. Należności krótkoterminowe stan na dzień 31.12.2017r:

Ogółem netto 427.919,77 zł

w tym:

- z tytułu dostaw i usług 64.983,70 zł
- z tytułu podatków 129.042,00 zł
- inne 233.894,07 zł

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

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego zobowiązania płatne			
	01.01.2017	31.12.2017	do 12 miesięcy		powyżej 12 miesięcy	
			01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017
1) z tyt. dostaw i usług	713.059,48	1.166.346,36	713.059,48	1.166.346,36	-	-
2) z tyt. podatków itp.	1.040.045,40	828.351,34	1.040.045,40	828.351,34	-	-
3) z tyt. wynagrodzeń	909.235,26	588.460,32	909.235,26	588.460,32	-	-
4) zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
5) pozostałe	82.816,18	129.067,47	82.816,18	129.067,47	-	-
Razem zobowiązania	2.745.156,32	2.712.225,49	2.745.156,32	2.712.225,49	-	-

8. Zobowiązania warunkowe

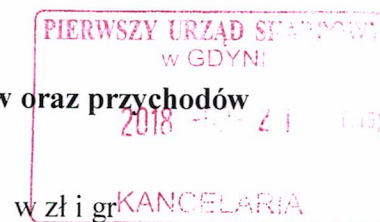
Na dzień 31.12.2017 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

9. Odpisy aktualizacyjne na należności:

w zł i gr.

Wyszczególnienie rezerw	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Stan na 31.12.2017 r.
Pozostałe rezerwy	44.339,04	1.657,51	8.532,13	37.464,42
a) Schlote GmbH	28.342,75	1.657,51	8.532,13	21.468,13
b) ECOERGIA	15.996,29	0,00	0,00	15.996,29

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



Wyszczególnienie	Stan na:	
	01.01.2017	31.12.2017
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:	236.187,40	190.159,82
z tego :		
1) VAT naliczony do odliczenia w styczniu następnego roku	103.161,51	101.755,17
2) prenumeraty i opłaty roczne	117.854,43	45.664,87
3) produkcja niezakończona (konto 603)	15.171,46	42.739,78
1. Przychody przyszłych okresów	58.928.940,43	58.338.813,85
z tego:		
1) przedsprzedaż biletów	3.923.109,03	4.656.956,89
2) świadczenie usług	-	90.000,00
3) projekt rozbudowy Teatru	-	-
4) rozliczenie dotacji inwestycyjnych	55.005.831,40	53.591.856,96

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	17.362.479,54	-
z tego:		
1) materiałów	-	-
2) usług	17.362.479,54	-

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	-1.903.974,50
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	16.098.038,34
3. Koszty statystycznie zwiększające koszty uzyskania przychodu	-1.618.952,28
4. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	2.337.189,51
5. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	0
6. Zmiana stanu produktów	44.621,24
7. Dochód podatkowy	14.956.922,31
8. Dochód wolny	14.956.922,31
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0
10. Zysk (strata) netto	-1.903.974,50

3. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok:

Nie wystąpiły.

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za 2017 rok

Uchwałą Nr 1105/274/17 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 13 października 2017 roku na biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2017 rok wybrano Eko-Bilans Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, za cenę brutto 7.380 zł.

Wynagrodzenie zostanie ujęte w koszty 2018 roku.



IV

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

(w zł):

Wyszczególnienie	na 01.01.2017	na 31.12.2017
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe - razem	4.394.193,72	2.795.418,99
1) środki pieniężne w kasie(ach)	64.925,63	105.354,31
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	43.520,03	54.804,56
3) pozostałe środki pieniężne	4.285.748,06	2.635.260,12
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	213,35
Artystyczni	02	90,5
w tym: aktorzy i soliści	03	47,0
Techniczni i obsługi	04	93,1
Pozostali	05	29,75
w tym : dyrekcja	06	3,0
Pracujący w osobach (stan w dniu 31.12)	07	217

Gdynia, dnia 07.03.2018 roku

Główny Księgowy

Barbara Moskałodzka-Chudy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Badano Sprawozdanie

13-03-2018

Podpis biegłego z wydziału...

DYREKTOR

Igor Michalski

KIEROWNIK JEDNOSTKI