

08/2
19.03.19

TEATR POLSKI
ul. Swarozycyca 5
71-601 Szczecin
tel. 91 431 06 75

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



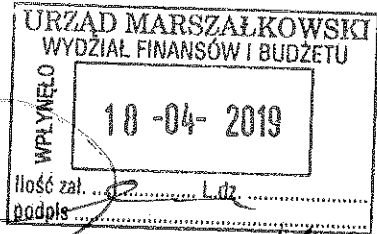
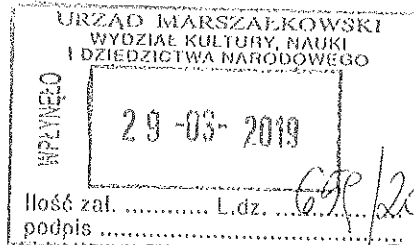
05397345
Data wpływu: 2019-03-28
Numer: PP. 27156. 2019
Przyjął: Piotr Gliwa
Kancelaria Ogólna Urzędu
Załączników: 0

Szczecin, 27.03.2019 r.

P. P. Wojas
7 analiza

**Urząd Marszałkowski Województwa
Zachodniopomorskiego Wydział Kultury, Nauki i
Dziedzictwa Narodowego**

FK.KJ.330.186.2018



Teatr Polski w Szczecinie przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2018, obejmujące:

p. A. Kujko

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 5 915 700,75
- rachunek zysków i strat wykazujący za rok obrotowy wynik finansowy- zysk 223 318,14
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy,
- informację uzupełniającą dotyczącą wzajemnych wyłączeń między jednostkami grupy kapitałowej
- dodatkowe informacje i objaśnienia ,
- sprawozdanie biegłego rewidenta z badania za rok 2018.

Prosimy o zatwierdzenie sprawozdawczości w przepisowym terminie.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Jofczyk

Katarzyna Jofczyk

**DYREKTOR NACZELNY
ARTYSTYCZNY**

Adam Opatowicz

Adam Opatowicz



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Teatru Polskiego w Szczecinie
dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego TEATRU POLSKIEGO w SZCZECINIE, które składa się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje
sumę bilansową 5 915 700,75 zł;
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto
w kwocie 223 318,14 zł;
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2018 do
31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę 223 318,14 zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru Polskiego w Szczecinie na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i zmian w funduszu własnym za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytucję przepisami prawa i statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Teatru Polskiego w Szczecinie zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od badanej Instytucji zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Teatru za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 16.03.2018 roku.

Odpowiedzialność za sprawozdanie finansowe

Dyrekcja Teatru Polskiego w Szczecinie jest odpowiedzialna za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytucji zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytucji do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrekcja albo zamierza dokonać likwidacji, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Teatru jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim

poziomem pewnością, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej w badanej Instytucji;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Instytucję.;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do

- dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytucja zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Monczka.

Działający w imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa PER SALDO Sp. z o.o. z siedzibą w 70-900 Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka,
nr w rejestrze 7847

Teresa
Monczka

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Monczka
Data: 2019.03.20
15:56:47 +01'00'

Szczecin , dn. 20.03.2019 r.

TEATR POLSKI SZCZECIN		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz.	PASYWA	Stan na	Stan na
z uo		31.12.2018	31.12.2017	z uo		31.12.2018	31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	5 221 093,87	5 072 576,09	A.	Fundusz / kapitał własny	649 700,46	428 382,32
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	113 244,92	113 244,92
I		6 432,03	8 848,49	IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	159 239,19	12 479,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny	153 898,21	153 898,21
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 432,03	8 848,49	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 214 681,84	5 083 727,80	VI	Zysk (strata) netto	223 318,14	146 769,53
1.	Środki trwałe	2 144 048,08	2 231 723,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 266 000,28	4 996 775,23
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	182 933,89	182 933,89	I	Rezerwy na zobowiązania	60 000,00	60 000,00
b)	budynki i budowle	1 488 389,41	1 579 765,40	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	414 369,08	401 440,85	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	58 355,88	67 583,75	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	3 070 613,78	2 832 003,71	3.	Pozostałe rezerwy	60 000,00	60 000,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	60 000,00	60 000,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	694 606,88	350 681,46	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	41 203,25	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	476 656,58	379 774,88
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	419 053,59	339 650,59
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	41 203,25		c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	162 729,62	55 180,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	76 119,03	65 494,83
3.	Należności od pozostałych jednostek	162 729,62	55 180,00	*	powyżej 12 miesięcy	76 119,03	65 494,83
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	38 819,62	15 900,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	79 005,00		f)			
c)	inne	44 905,00	39 280,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	269 263,02	223 135,66
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	743,00	90,20
III	Inwestycje krótkoterminowe	326 128,51	144 688,19	i)	inne	72 928,54	50 929,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	326 128,51	144 688,19	4.	fundusze specjalne	57 502,99	40 124,27
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 729 443,71	4 557 000,37
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	4 271 260,99	4 185 350,01
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	326 128,51	144 688,19	*	krótkoterminowe	458 182,72	371 650,36
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		326 128,51	144 688,19				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 545,50	150 713,27				
	Suma aktywów	5 915 700,75	5 423 167,55		Suma pasywów	5 915 700,75	5 423 167,55

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Szczecin, 15.03.2019r



Dokument podpisany
przez Katarzyna
Jończyk
Data: 2019.03.18
10:26:11 CET



Dokument podpisany
przez Adam Opatowicz
Data: 2019.03.18
10:27:10 CET

TEATR POLSKI W SZCZECINIE 71-601 Szczecin, ul. Swaróżyca 5	Rachunek zysków i strat	
	wariant porównawczy	
	31-12-2018	
Treść	za bieżący rok obrotowy 2018	za poprzedni rok obrotowy 2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 425 634,95	7 661 394,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 121 675,79	2 374 361,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart.dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	13 832,23	80 232,46
III. Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje podmiotowe organizatora na działalność bieżącą, w tym	6 210 782,00	5 208 800,00
<i>dotacja otrzymana od Województwa Zachodniopomorskiego</i>	6 210 782,00	5 200 000,00
<i>dotacja otrzymana od innego organizatora</i>		6 800,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	79 344,93	
B. Koszty działalności operacyjnej:	9 347 827,53	7 644 728,12
I. Amortyzacja	201 707,83	200 124,57
II. Zużycie materiałów i energii	701 804,04	524 569,94
III. Usługi obce	1 085 082,73	507 292,59
IV. Podatki i opłaty	188 549,48	150 100,71
V. Wynagrodzenia	5 664 504,58	4 979 173,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 031 937,90	933 442,36
<i>emerytalne</i>	452 236,67	419 754,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	474 240,97	350 024,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	77 807,42	16 666,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	181 048,32	190 158,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje, w tym przychody z tytułu rozliczenia dotacji przeznaczonych na zakup podlegających amortyzacji środków trwałych	165 353,97	178 636,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15 694,35	11 521,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 400,00	60 000,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	35 400,00	60 000,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	223 455,74	146 824,29
G. Przychody finansowe	2,84	0,00
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V. Inne	2,84	
H. Koszty finansowe	140,44	64,76
II. Odsetki	133,31	64,76
V. Inne	7,13	
I. Zysk (strata) brutto	223 318,14	146 759,53
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto	223 318,14	146 759,53

