

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera tabela

#### Rozliczenie majątku trwałego Teatru Polskiego w Szczecinie

##### Wartość początkowa aktywów trwał

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	182 933,89								182 933,89
<b>I</b>	3 492 663,19	80 351,00							3 573 014,19
<b>II</b>	90 209,33								90 209,33
<b>III</b>	271 719,94								271 719,94
<b>IV</b>	152 857,50		2 382,01						155 239,51
<b>V</b>	31 997,56								31 997,56
<b>VI</b>	1 813 146,31								1 813 146,31
<b>VII</b>									0,00
<b>VIII</b>	354 017,18								354 017,18
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>6 389 544,90</b>	<b>80 351,00</b>	<b>2 382,01</b>						<b>6 472 277,91</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	64 095,29								64 095,29
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>6 453 640,19</b>	<b>80 351,00</b>	<b>2 382,01</b>						<b>6 536 373,20</b>

##### Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>									0,00
<b>I</b>	2 053 889,16	95 595,60							2 149 484,76
<b>II</b>	40 593,95	4 059,41							44 653,36
<b>III</b>	171 183,28	19 020,40							190 203,68
<b>IV</b>	146 219,79	3 681,40							149 901,09
<b>V</b>	31 997,56								31 997,56
<b>VI</b>	1 505 951,60	51 956,34							1 557 907,94
<b>VII</b>									0,00
<b>VIII</b>	295 661,50	9 228,07							304 889,57
<b>Razem</b>	<b>4 245 496,84</b>	<b>183 541,12</b>							<b>4 429 037,96</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	57 663,26	5 034,88							62 698,14
<b>Ogółem</b>	<b>4 303 160,10</b>	<b>188 576,00</b>							<b>4 491 736,10</b>

## 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera tabela

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisane wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Zadanie pn. „ Rozbudowa Teatru Polskiego w Szczecinie”	3 070 613,78	569 556,45		3 640 170,23			W trakcie realizacji	
	RAZEM	3 070 613,78	569 556,45		3 640 170,23				
	Razem środki trwałe w budowie	3 070 613,78	569 556,45		3 640 170,23				

## 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera zał. tabela

Grunty użytkowane wieczysto w 2019 roku

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Nr.13/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4969			4 969
	Wartość (zł)	167 636,66			167 636,66
Nr.10/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	124			124
	Wartość (zł)				
Nr.10/12	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2147			2 147
	Wartość (zł)	7 902,83			7 902,83
Nr. 22/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	830			830
	Wartość (zł)	1 232,40			1 232,40
Nr.16	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2988			2 988
	Wartość (zł)	2 054,00			2 054,00
Nr.13/2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	295			295
	Wartość (zł)	2 054,00			2 054,00
Nr.10/14	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2924			2 924
	Wartość (zł)	2 054,00			2 054,00
		<b>182 933,89</b>			<b>182 933,89</b>

1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie posiadamy.

1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie wystąpiły.

1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera tabela

Zmiany funduszy w 2019

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	113 244,92		113 244,92
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku			
- inne		382 557,33	382 557,33
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	113 244,92	382 557,33	495 802,25

1.7. Dane dotyczące zmiany funduszu z aktualizacji wyceny zawiera tabela

Zmiany w funduszu z aktualizacji wyceny w 2019 roku

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	153 898,21			153 898,21
Razem	153 898,21	0,00	0,00	153 898,21

1.8. Propozycja podziału zysku za 2019 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	425 018,65
3. Razem zysk do podziału (1+2)	425 018,65
4. Proponowany podział zysku	425 018,65
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- zwiększenie kapitału rezerwowego	425 018,65
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

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

Rezerwa – nadzór inwestorski, zabezpieczenie placu budowy zadania pn. „Rozbudowa Teatru Polskiego w Szczecinie” na kwotę 60 000,00

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie występuje

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występuje.

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera tabela

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2019

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	<b>164 545,50</b>	<b>222 959,95</b>	<b>114 110,11</b>	<b>273 395,34</b>
Ubezpieczenie majątku	3 012,26	6 547,29	7 377,14	2 182,41
honorarium "Pociąg"	11 589,35		11 589,35	
Koszty produkcji sztuki „Piaff”		71 323,20		71 323,20
dzierżawa terenu pod słupy reklamowe	11 174,80	11 205,46	11 205,46	11 174,80
Czynsz najmu piwnicy Gajda	103 950,00	103 950,00	69 300,00	138 600,00
materiały reklamowe do sztuk	34 819,09	7 960,00	14 638,16	28 140,93
Koszty produkcji „Związek otarty”		11 974,00		11 974,00
Koszty produkcji „A.Andrus o Marii Czubaszek”		10 000,00		10 000,00

### 1.13 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera tabela

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
846-01	Rozbudowa Teatru	1 116 067,34	666 735,89	103 774,81	1 679 028,42		1 679 028,42		1 679 028,42
846-03	Ruchome głowy	23 559,06		5 889,76	17 669,30		17 669,30	5 889,76	11 779,54
846-04	Budynek Kapitańska	727,91		20,54	707,37		707,37	20,54	686,83
846-05	Modernizacja infrastruktura komunikacji	32 883,70		4 936,88	27 946,82		27 946,82	4 936,88	23 009,94
846-06	Modernizacja budynku	1 438 046,12		87 296,04	1 350 750,08		1 350 750,08	87 296,04	1 263 454,04
846-07	Słupy reklamowe	49 615,38		4 059,41	45 555,97		45 555,97	4 059,41	41 496,56
846-08	Kotły gazowe	100 536,66		19 020,40	81 516,26		81 516,26	19 020,40	62 495,86
846-10	Rozbudowa Teatru	1 585 738,79			1 585 738,79		1 585 738,79	0,00	1 585 738,79
846-23	Infrastruktura dźwięku	89 440,00		10 320,00	79 120,00		79 120,00	10 320,00	68 800,00
846-24	Naprawa Urządzeń grzewczych Hala		12 521,44	2 79,02	9 742,42		9 742,42	2 779,02	6 963,40
846-25	Remont dachu Hali		64 000,00	4 800,00	59 200,00		59 200,00	4 800,00	54 400,00
<b>Razem:</b>		<b>4 436 614,96</b>	<b>666 735,89</b>	<b>131 543,03</b>	<b>4 868 033,01</b>	<b>0,00</b>	<b>4 868 033,01</b>	<b>139 122,05</b>	<b>4 694 078,57</b>

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.

Nr Konta	Tytuł	Stan na bo.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1-3 lat	Pow. 4-5 lat	Pow. 5 lat
845	Przedsp rzedaż biletów	292 828,75	1543550,56	1572124,50	264 254,81	264 254,81				

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie występuje.

## 2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – tabela

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy:	523 078,56	592 509,97		
programy	4 437,41	2 044,80		
reklama	43 410,99	47 682,30		
wynajem sal i pomieszczeń	148 617,57	164 211,76		
pozostałe przychody	7 855,07	154 604,41		
Imprezy organizowane przez Teatr i występy w terenie	155 117,52	84 200,00		
warsztaty	63 640,00	49 766,70		
sponsoring	100 000,00	90 000,00		
2. Bilety				
	2 598 597,23	2 291 045,71		
<b>Razem</b>	<b>3 121 675,79</b>	<b>2 883 555,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie występuje.

2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto- opisany w pkt. 8

2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki

2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie wystąpiły.

2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

## 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Rozliczenie w walutach obcych w 2019r nie wystąpiło.

## 4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Teatr sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – tabela

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2018
1	2	3
Dyrekcja	2,00	2,00
Dział Artystyczny	35,02	35,83
Dział Techniczny	21,46	21,25
Administracja	17,35	15,63
Obsługa	7,08	6,83
<b>Razem</b>	<b>82,92</b>	<b>81,54</b>

5.2. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 przeprowadzi Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER SALDO” Sp. z o.o. Szczecin wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numer 1942. Cena zgodnie z umową zostanie zapłacona po wykonaniu usługi w kwocie 5 500,00 powiększona o należny podatek VAT.

## 6. Błędy z lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie wystąpiły

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

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

sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: w roku bieżącym nie wystąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości.

- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

**7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki**

**8. Wynik podatkowy za rok 2018**

Przychody razem do opodatkowania	9 877 604,71
(-) amortyzacja rozliczana w czasie	139 122,05
Przychody do opodatkowania	9 738 482,66
<b>Koszty</b> razem	9 670 284,95
(-) amortyzacja rozliczana w czasie	139 122,05
(-) składka PRFON za rok 2018	93 480,00
Koszty uzyskania przychodu razem	9 437 682,90
<b>Zysk podatkowy</b>	<b>300 799,76</b>

**Instytucja jest zwolniona od podatku od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.4. ustawy o podatku od osób prawnych.**

- 9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie występują zagrożenia.

- 10. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.**

Sporządził:

Data i miejsce:  
Szczecin, 03.03.2020 r

Zatwierdził: