

Zarządzenie nr 301/2019
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 28 czerwca 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Teatru Miejskiego w Lesznie za rok 2018

Na podstawie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zmianami) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351) Prezydent Miasta Leszna zarządza co następuje:

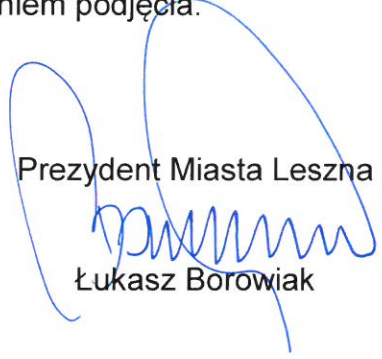
§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Teatru Miejskiego w Lesznie za 2018 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Leszna



Łukasz Borowiak

**Uzasadnienie
do zarządzenia nr 301/2019
Prezydenta Miasta Leszna z dnia 28 czerwca 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Teatru Miejskiego w Lesznie za rok 2018**

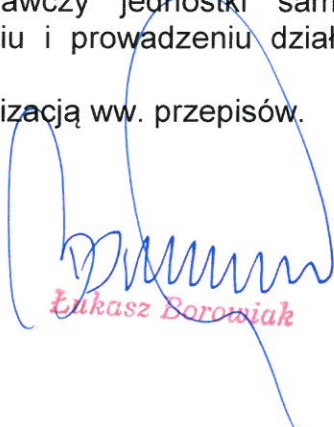
Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

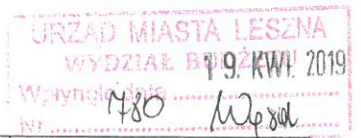
Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości). W przypadku samorządowych instytucji kultury sprawozdanie finansowe zatwierdzone jest przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

W związku z powyższym niniejsze zarządzenie jest realizacją ww. przepisów.

Opracował:
Wydział Budżetu



Łukasz Borowiak



TEATR MIEJSKI W LESZNIE UL. NARUTOWICZA 69 64-100 LESZNO		BILANS na dzień 31.12.2018 r.		Przeznaczenie formularza MIASTO LESZNO UL. KARASIA 15 64-100 LESZNO p.m. H. 15.01.2019	
	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)
0		2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	2 427 316,27	2 310 462,57	A. Kapitał (fundusz) własny	844 705,92	947 528,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Kapitał (fundusz) podstawowy	947 528,68	1 050 723,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 427 316,27	2 310 462,57	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	2 172 456,76	2 310 462,57	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-102 822,76	-103 194,86
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 816 258,47	1 870 426,47	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 152,42	19 618,46			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	341 045,87	420 417,64			
2. Środki trwałe w budowie	254 859,51	0,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 746 642,95	1 565 740,85
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania	103 486,00	112 531,00
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	103 486,00	112 531,00
1. Nieruchomości			- długoterminowa	103 486,00	112 302,00
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		229,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- 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	164 032,60	202 806,96	III. Zobowiązania krótkoterminowe	146 740,93	163 397,04
I. Zapasy	11 521,98	9 167,80	1. Wobec jednostek powiązanych	45 140,49	0,00

11.2.2019

1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary	11 521,98	9 167,80	b) inne	45 140,49	
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	52 827,20	113 880,30
II. Należności krótkoterminowe	76 718,03	121 989,71	a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	51 823,21
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		51 823,21
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	76 718,03	121 989,71	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 794,10	46 352,69	f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy	26 794,10	46 352,69	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	52 827,20	49 852,88
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		10 776,94
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 274,81	24 656,00	i) inne		1 427,27
c) inne	5 045,60	50 981,02	3. Fundusze specjalne	48 773,24	49 516,74
d) dochodzone na drodze sądowej	24 603,52				
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 750,01	56 793,93			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 750,01	56 793,93			
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	67 750,01	56 793,93			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 750,01	56 793,93	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 496 416,02	1 289 812,81
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 496 416,02	1 289 812,81
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe	1 451 375,46	1 244 772,25
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 042,58	14 855,52	- krótkoterminowe	45 040,56	45 040,56
Aktywa razem :	2 591 348,87	2 513 269,53	Pasywa razem :	2 591 348,87	2 513 269,53
Data podpisu - 25.03.2019 r. Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Data podpisu - 25.03.2019 r. Podpis kierownika jednostki (art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bartosz Mycka

TEATR MIEJSKI
w Lesznie
Błażej Baraniak
dyrektor

TEATR MIEJSKI
w Lesznie

ul. G. Narutowicza 69, 64-100 Leszno
tel. 65/529 92 70
NIP: 697-10-25-804 Regon 000642388

Nazwa i adres jednostki TEATR MIEJSKI W LESZNIE UL. NARUTOWICZA 69 64-100 LESZNO	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. <i>wariant porównawczy</i>		Przeznaczenie formularza URZĄD MIASTA LESZNA UL. KARASIA 15 64-100 LESZNO
TREŚĆ 0	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr) 1	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr) 2	p. M. Hęszel 18.04.2019 f.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 454 506,52	3 466 263,54	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	573501,52	635 726,54	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	9 045,00	10 537,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 871 960,00	2 820 000,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 659 275,17	3 640 214,29	
I. Amortyzacja	158 154,78	172 319,42	
II. Zużycie materiałów i energii	239 537,88	183 922,08	
III. Usługi obce	319 843,31	466 029,27	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 012,00	24 868,00	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 486 904,88	2 332 624,62	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	276 702,67	255 129,93	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	151 119,65	205 320,97	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-204 768,65	-173 950,75	
D. Pozostałe przychody operacyjne	101 919,01	72 078,79	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	101 919,01	72 078,79	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,19	4,45	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	0,19	4,45	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-102 849,83	-101 876,41	
G. Przychody finansowe	100,83	33,43	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:	100,83	33,43	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	73,76	1 351,88	
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	73,76	1 351,88	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-102 822,76	-103 194,86	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-102 822,76	-103 194,86	

Data podpisu: 25.03.2019 r.

Podpis osoby, której powierzono

przewodzenie ksiąg rachunkowych

Data podpisu: 25.03.2019 r.

Podpis kierownika jednostki

(art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bartosz Myka

TEATR MIEJSKI
— w Lesznie —

ul. G. Narutowicza 69, 64-100 Leszno
tel. 65/529 92 70
NIP: 697-10-25-804 Regon 000642388

TEATR MIEJSKI
— w Lesznie —
Błażej Baraniak
dyrektor

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe dotyczy działalności jednostki pod nazwą Teatr Miejski w Lesznie siedzibą w Lesznie, ul. G. Narutowicza 69.

Teatr Miejski w Lesznie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, dla której organizatorem jest Miasto Leszno.

Przedmiot działania Teatru został określony w statucie nadanym Uchwałą Nr XX/258/2016 Rady Miejskiej Leszna z dnia 24 marca 2016 r. w sprawie statutu Teatru Miejskiego w Lesznie.

Jednostka posiada numer identyfikacyjny REGON 000642388 nadany przez Urząd Statystyczny w Poznaniu Oddział w Kościanie oraz nadany przez Urząd Skarbowy w Lesznie numer NIP 697-10-25-804.

Teatr Miejski w Lesznie został wpisany w dniu 1 kwietnia 2016 r. do księgi rejestru prowadzonej przez Miasto Leszno pod numerem RIK – 5/2016

Czas trwania działalności Teatru Miejskiego w Lesznie jest nieograniczony.

Sprawozdanie obejmuje okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Teatr Miejski w Lesznie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie występują żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Teatr działalności.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie Teatru z inną jednostką.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości. Teatr Miejski w Lesznie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i nie jest zobligowane do sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

- Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia. Teatr Miejski w Lesznie nie posiada udziałów w innych jednostkach.

Stany i rozchody materiałów i towarów objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je w cenach zakupu.

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania wycenia się w dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

- Amortyzacja:

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się przepis artykułu 32 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Leszno, dnia 25 marca 2019 r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bartosz Mycha

TEATR MIEJSKI
w Lesznie

Błażej Baraniak
dyrektor

1
TEATR MIEJSKI
w Lesznie
ul. G. Narutowicza 69, 64-100 Leszno
tel. 65/529 92 70
NIP: 697-10-25-804 Regon 000642388

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w 2018 r.

a) Majątek trwały

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto

Lp	Treść	Wartość środków trwałych na 01.01.2018 r.	Zmiany dokonane w poszczególnych grupach majątku trwałego	Przyjęcie środków trwałych w 2018 r.	Zmniejszenie środków trwałych w 2018 r. likwidacja, inne	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Budynki	2 166 718,69	0,00	0,00	0,00	2 166 718,69	
2.	Budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kotły i maszyny energetyczne	63 800,00	0,00	0,00	0,00	63 800,00	
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	21 754,00	0,00	0,00	0,00	21 754,00	
6.	Urządzenia techniczne	85 486,66	0,00	6 520,00	0,00	92 006,66	
7.	Środki transportowe	54 012,00	0,00	0,00	0,00	54 012,00	
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 141 469,92	0,00	4 048,78	0,00	1 145 518,70	
	OGÓŁEM	3 533 241,27	0,00	10.568,78	0,00	3 543 810,05	

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Lp	Treść	Wartość umorzenia środków trwałych na 01.01.2018 r.	Umorzenie naliczone w 2018 r.	Umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Budynki	296 292,22	54 168,00	0,00	350 460,22	
2.	Budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kotły i maszyny energetyczne	44 181,54	4 466,04	0,00	48 647,58	
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	21 754,00	0,00	0,00	21 754,00	
6.	Urządzenia techniczne	85 486,66	978,00	0,00	86 464,66	
7.	Środki transportowe	54 012,00	0	0,00	54 012,00	
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	721 052,28	88 962,55	0,00	810 014,83	
	OGÓŁEM	1 076 485,8	148 574,59	0,00	1 371 353,29	

b) środki trwałe w budowie

Szczegółowy zakres zmian w środkach trwałych w budowie

Lp.	Treść	Stan na początek okresu BO	Zwiększenia – nakłady na środki trwałe w budowie w 2018 r.	Przekazanie do użytkowania środków trwałych na 31.12.2018 r.	Zmniejszenia środków trwałych w budowie w 2018 r.	Stan na koniec okresu BZ (31.12.2018 r.)	Uwagi
1.	środki trwałe w budowie	0,00	254 859,51	0,00	0,00	254 859,51	
	OGÓŁEM	0,00	254 859,51	0,00	0,00	254 859,51	

c) wartości niematerialne i prawne

Szczegółowy zakres zmian w wartościach niematerialnych i prawnych

Lp.	Treść	Wartości niematerialne i prawne na 01.01.2018 r.	Wartości niematerialne i prawne naliczone w 2018 r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.	Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2018 r.	UWAGI
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 611,87	0,00	0,00	13 611,87	
	OGÓŁEM	13 611,87	0,00	0,00	13 611,87	

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Treść	Wartość umorzenia wartości niematerialne i prawne na 01.01.2018 r.	Umorzenie naliczone w 2018 r.	Umorzenie likwidowanych wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r.	UWAGI
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 611,87	0,00	0,00	13 611,87	
	OGÓŁEM	13 611,87	0,00	0,00	13 611,87	

d) Wyposażenie (środki trwałe w użytkowaniu do 3.500zł)

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku środków trwałych w użytkowaniu poniżej 3.500zł

Lp.	Treść	Wartość wyposażenia na 01.01.2018 r.	Przyjęcie wyposażenia w 2018 r.	Zmniejszenie wyposażenia, likwidacja w 2018 r.	Wartość brutto wyposażenia na 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	337 907,03	0,00	0,00	337 907,03	-

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach środków trwałych w użytkowaniu poniżej 3.500zł (umarzanych jednorazowo)

Lp.	Treść	Wartość umorzenia wyposażenia 01.01.2018r.	Umorzenie naliczone w 2018 r.	Umorzenie z likwidowanego wyposażenia w 2018 r.	Wartość umorzenia wyposażenia w 31.12.2018 r.	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	337 907,03	0,00	0,00	337 907,03	

- 2) Teatr Miejski w Lesznie nie posiada gruntów własnych.
- 3) Teatr Miejski w Lesznie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.
- 4) Dane o strukturze własności majątku podstawowego:

Fundusz instytucji

Stan funduszu na dzień 01.01.2018 r. 947.528,68 zł

Zmiany w funduszu instytucji mające wpływ na wartość funduszu zasadniczego wykazane w bilansie za rok 2018:

zmniejszenia:
-Wynik finansowy za 2018 r. -102.822,76 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2018 r. 844.705,92 zł

- 5) Dane na temat kapitałów zapasowych i rezerwowych – nie dotyczy.
- 6) Strata bilansowa netto za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wynosi 102.822,76 zł i zostanie pokryta z funduszu podstawowego instytucji.
- 7) Dane na temat zysku (straty) z lat ubiegłych – nie dotyczy.
- 8) Teatr Miejski w Lesznie tworzy rezerwy na przyszłe koszty w kwocie 103.486 zł na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe dla pracowników Teatru /w tym 0 zł – rezerwy krótkoterminowe i 103.486 zł – rezerwy długoterminowe/. Poniższa tabela przedstawia szczegółowe informacje na temat zmian dokonanych w rezerwach na odprawy rentowe i emerytalne oraz nagrody jubileuszowe:

L p.	Wyszczególnienie		Wartość
1.	Stan rezerw – bilans otwarcia <i>Rezerwy na odprawy emerytalne</i> - długoterminowe - krótkoterminowe <i>Rezerwy na odprawy rentowe</i> - długoterminowe - krótkoterminowe <i>Rezerwy na nagrody jubileuszowe</i> - długoterminowe - krótkoterminowe	 57.214,00zł 0,00 zł 879,00zł 229,00zł 54.209,00zł 0,00zł	 112.531,00zł
2.	Dokonane zwiększenia rezerw <i>Rezerwy na odprawy emerytalne</i> - długoterminowe - krótkoterminowe <i>Rezerwy na odprawy rentowe</i> - długoterminowe - krótkoterminowe <i>Rezerwy na nagrody jubileuszowe</i> - długoterminowe - krótkoterminowe	 0,00zł 0,00zł 0,00zł 0,00zł 0,00zł 0,00zł	 0,00zł
3.	Dokonane zmniejszenia rezerw <i>Rezerwy na odprawy emerytalne</i> - długoterminowe - krótkoterminowe <i>Rezerwy na odprawy rentowe</i> - długoterminowe - krótkoterminowe <i>Rezerwy na nagrody jubileuszowe</i>	 0,00zł 0,00zł 229,00zł 0,00zł	 9.045,00zł

	- długoterminowe	8.816,00zł	
	- krótkoterminowe	0,00zł	
4.	Stan rezerw – bilans zamknięcia		
	<i>Rezerwy na odpisy emerytalne</i>		
	- długoterminowe	57.214,00zł	
	- krótkoterminowe	0,00 zł	
	<i>Rezerwy na odpisy rentowe</i>		
	- długoterminowe	879,00zł	
	- krótkoterminowe	0,00zł	
	<i>Rezerwy na nagrody jubileuszowe</i>		
	- długoterminowe	45.393,00zł	
	- krótkoterminowe	0,00zł	
			103.486,00zł

9) Zobowiązania długoterminowe nie występują.

10) Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018 r. – wyszczególnienie w poniższej tabeli.

L p.	Dotyczy	Winien	Ma	Za okres
1.	Ubezpieczenie sprzętu, OC, budynku i aktorów	5922,65		01.01.2019 – 31.12.2018
2.	Parasol Licencyjny – Motion Picture Licensing Company	1123,57		01.01.2019 - 30.11.2019
3.	Oплата licencyjna	996,36		31-01-2019
	RAZEM	8.042,58	-	-

11) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w Teatrze nie występują.

12) Zobowiązania warunkowe w Teatrze nie występują.

2.

- W Teatrze występuje sprzedaż towarów, produktów i materiałów, wyłącznie na rynek krajowy. Inne rodzaje sprzedaży nie występują.
- Wartość przychodów netto ze sprzedaży:
- sprzedaż za rok 2017: 635.726,54zł
- sprzedaż za rok 2018: 573.501,52zł
- Teatr nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Teatr nie dokonywał odpisów aktualizujących zapasy.
- Teatr sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.
- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w pasywach przedstawia poniższa tabela.

Konto 840

Lp.	DOTYCZY	WINIEN	MA	ZA OKRES	DATA ZAPŁATY
1.	Pozostałe przychody operacyjne – odpisy amortyzacyjne od ST sfinansowanych z dotacji celowej		45.040,56	01.01.2018 – 31.12.2018	01.12.2018 – 31.12.2018
	RAZEM		45.040,56	-	-

- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w pasywach wystąpiły w kwocie 1.244.772,25zł.

Konto 846

Lp.	DOTYCZY	WINIEN	MA
1.	Dotacja celowa na sfinansowanie inwestycji		1.451.375,46
	RAZEM		1.451.375,46 zł

- W Teatrze nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
 - W Teatrze nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
- 2a. W jednostce nie występują pozycje bilansu i rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.
3. W Teatrze na koniec 2018r. występują środki pieniężne w wartości 67.750,01 zł z czego 59.450,50 zł stanowią środki zgromadzone na rachunku bankowym a 8.299,51 zł to środki pozostające w kasie głównej, oraz kasie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
4. 1) Teatr w roku obrotowym 2018 r. nie udzieliło pożyczek i świadczeń o podobnych charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących ze środków własnych.
- 1) W sprawozdaniu za 2018r. nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
- 2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 3) W roku obrotowym 2018r. dokonano aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.
- 4) Informacje liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
5. 1) Jednostka w roku obrotowym 2018 nie podejmowała przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.
- 2) Teatr nie przeprowadzał w roku 2018 transakcji z jednostkami powiązanymi.
- 3) Teatr nie posiada udziałów w innych jednostkach.
- 4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego i nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń z tego tytułu.
- 5) Dla Teatru organizatorem jest Miasto Leszno.
6. W 2018 roku nie nastąpiło połączenie Teatru z inną jednostką.
7. W świetle posiadanych informacji organu zarządzającego należy stwierdzić, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Teatr w następnym roku obrotowym.
8. Nie są znane organowi zarządzającemu żadne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
9. Przeciętne wynagrodzenie w Teatrze w 2018 roku wynosiło.
1. Przeciętne w roku obrotowym wynagrodzenie bez dyrekcji wynosiło: 4.077 zł
- Poza tym Teatr zleca prace innym osobom w oparciu o umowy zlecenia.
- Bezosobowy fundusz płac w 2018 r. wyniósł **1.333.963,67 zł**
- Osobowy fundusz płac w 2018 r. wyniósł **1.152.941,21 zł**
- Razem 2.486.904,88 zł**
- Zmniejszenie rezerw na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe dla pracowników Teatru
- 9.045,00 zł

2. Wynagrodzenie wypłacone lub należne poszczególnym grupom pracowniczym w Teatrze:

Wyszczególnienie	Etaty	Wynagrodzenie brutto za 2018 r.	- w tym wypłacone w 2018 r.
- dyrekcja	2	174.493,44	174.493,44
- pracownicy merytoryczni	8,5	421.728,04	421.728,04
- pracownicy administracji	3,50	193.290,21	193.290,21
- pracownicy pozostali	8	363.429,52	363.429,52
OGÓŁEM	22	1.152.941,21	1.152.941,21

Leszno, dnia 25 marca 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Mycha

TEATR MIEJSKI

Mr. Baraniak

Błażej Baraniak
dyrektor

TEATR MIEJSKI
— w Lesznie —

ul. G. Narutowicza 69, 64-100 Leszno
tel. 65/529 92 70
NIP: 697-10-25-804 Regon 000642388