

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Ośrodek Teatralny Kana jest samorządową instytucją kultury, której organizatorami są Urząd Miasta Szczecin oraz Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego. Ośrodek Teatralny Kana wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miasta Szczecin pod nr RIK 12/07.
2. Ośrodek Teatralny Kana nie posiada odrębnych jednostek organizacyjnych.
3. Podstawowym przedmiotem działalności ośrodka wg PKD jest artystyczne i literacka działalność twórcza – 9003Z.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.
5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej przez 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
6. W związku ze wprowadzonymi zmianami do ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w Ośrodku Teatralnym Kana w 2015 roku utworzono obok funduszu podstawowego instytucji kultury fundusz rezerwowy, który tworzony jest z zysku za poprzedni rok obrotowy i przeznaczony jest na pokrycie strat.
7. Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy.
Wycena inwestycji, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych wg cen nabycia. Należności i zobowiązania ewidencjonowane są w kwotach wymagających zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji wyceny. Kapitały, środki pieniężne wycenione są w wartości nominalnej. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacji stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W ośrodku stosuje się amortyzację liniową.
8. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - bilansu
 - rachunku zysku i strat
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

W sprawozdaniu za 2018 rok, w rachunku zysków i strat w części „A - przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” wykazywane są dotacje podmiotowe oraz dotacje celowe otrzymane w ciągu roku przez instytucję kultury na bieżącą działalność ośrodka. W części D w

pkt. II. „Dotacje” wykazywane są przychody z tytułu dotacji rozwojowych otrzymanych przez instytucję i rozliczanych w czasie proporcjonalnie do amortyzacji nabytych środków trwałych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. Kapitał własny w wysokości 430 423,54 zł składa się z:

funduszu podstawowego	503 769,95
fundusz rezerwowy	0,00
wynik netto	-73 346,41

10. Struktura przychodów w 2018 roku

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – dotacje 1 598 899,96

w tym:

• Dotacje z Urzędu Miasta	771 809,00
• Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego	435 000,00
• Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	283 950,00

2. pozostałe przychody operacyjne 106 590,85.

3. przychody ze sprzedaży biletów 35 165,00

4. przychody ze sprzedaży usług 72 975,96

5. przychody finansowe 64,07

11. Struktura Kosztów:

amortyzacja	139 087,84
zużycie materiałów i energii	75 362,03
usługi obce	562 448,84
podatki i opłaty	5 847,81
wynagrodzenia	840 985,62
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 655,75
podróże służbowe	5 910,16
pozostałe koszty rodzajowe	564,12

12. Ośrodek Teatralny Kana na dzień 31.12.2018 roku zatrudnia 14 osób na 13,25 etatów.

13. Zmiany w kapitale własnym spowodowane są przede wszystkim zmianami zapisów art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Od 2015 roku Ośrodek Teatralny Kana tworzy fundusz rezerwowy, który tworzony jest z zysku za poprzedni rok obrotowy i przeznaczony jest na pokrycie strat.

W ciągu 2018 roku fundusz podstawowy uległ zmianie z tytułu:

- odpisanie straty wykazanej na dzień 31.12.2017 roku w wysokości 98 409,92 zł, która nie mogła zostać pokryta kapitałem rezerwowym

14. Ośrodek Teatralny Kana w 2018 roku nie ponosił wydatków inwestycyjnych. W ciągu 2018 roku zakupiono środki trwałe stanowiące wyposażenie teatru na które składają się: kserokopiarka Canon, namiot, laptop i dwa stacjonarne komputery. Środki wyposażenia jednorazowo ujęto w kosztach roku 2018.

15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczeń z organizatorami z tytułu podatku VAT sfinansowanego na potrzeby inwestycji ze środków dotacji rozwojowych. W wyniku przeprowadzonych w latach 2010-2012 zadań inwestycyjnych, Ośrodek Teatralny Kana wykazuje należności z tytułu podatku VAT od Urzędu Skarbowego. Należny podatek VAT od urzędu Skarbowego, na podstawie umów o dotacje celowe, Ośrodek Teatralny Kana zobowiązany będzie zwrócić organizatorom. Ponieważ wartość nowych środków trwałych przewyższa 15000 zł, a Ośrodek rozlicza się z tytułu podatku VAT stosując proporcję, rzeczywista wartość odpisu podatku VAT od nabytych środków trwałych znana będzie po 5-ciu latach od momentu przyjęcia środka trwałego. Zobowiązanie winno zostać rozliczone do dnia 25.02.2020 roku.
16. Ośrodek Teatralny Kana w 2017 roku utworzył odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 3 690,00 dotyczący należności dochodzonych na drodze sadowej. Stan należności oraz utworzony do niego odpis aktualizujący, w ciągu 2018 roku nie uległy zmianie.
17. Ośrodek Teatralny Kana na dzień 31.12.2018 roku nie posiada zobowiązań warunkowych.

Sporządził:

Zatwierdził: