

Zarządzenie nr 128

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 2.04.2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. samorządowej instytucji artystycznej Teatr Baj Pomorski w Toruniu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) w zw. z § 9 ust. 5 Statutu samorządowej instytucji artystycznej Teatr Baj Pomorski w Toruniu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 332/12 Rady Miasta Torunia z dnia 28 czerwca 2012 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2012 r. poz. 1537) zarządzam, co następuje:

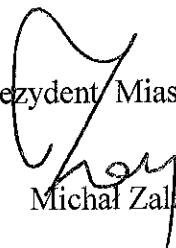
§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2019 samorządowej instytucji kultury Teatr Baj Pomorski w Toruniu obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 10 099 675 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości 6 545,15 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2019 rok w kwocie 6 545,15 zł przeznaczają się na fundusz rezerwowy.


§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia


Michał Zaleski

¹ zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1680 i w Dz. U. z 2020 r. poz. 568.

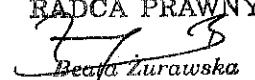
Główny Specjalista


Alina Bloch

dyrektor
Wydziału Kultury


Zbigniew Dąbkowski

RADCA PRAWNY


Beata Żurawska
(TR - 998)
8.06.2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Teatr "Baj Pomorski" ul. Piernikarska 9 87-100 Toruń		BILANS				Adresat Wydział Kultury ul. Wały Gen Sikorskiego 10 87-100 Toruń	
		sporządzony na dzień 31.12.2019				wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000279054		AKTYWA		PASywa		stan na	
		01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019		
A.	Aktywa trwałe	8 155 484,63	8 807 849,92	A.	Kapitał (fundusz) własny	367 287,53	955 775,16
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	218 285,98	800 228,46
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy			-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 155 484,63	8 807 849,92	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	95 153,17	149 001,55
1.	Środki trwałe	8 019 184,63	7 664 581,14	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	148 526,40	99 017,60	-	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 562 114,66	7 288 328,59	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	107 329,13	72 664,23	VI.	Zysk (strata) netto	53 848,38	6 545,15
d)	środki transportu			VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	201 214,44	204 570,72	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 720 666,11	9 143 899,84
2.	Środki trwałe w budowie	136 300,00	1 143 268,78	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2.	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych					długoterminowa	-			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					krótkoterminowa	-			
3.	Od pozostałych jednostek					Pozostałe rezerwy	3.	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	długoterminowe	-			
1.	Nieruchomości					krótkoterminowe	-			0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne					Zobowiązania długoterminowe	II.		0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	Wobec jednostek powiązanych	1.			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2.	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje					Wobec pozostałych jednostek	3.	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe					kredyty i pożyczki	a)			
-	udzielone pożyczki					z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	b)			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe					inne zobowiązania finansowe	c)			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	zobowiązanie wekslowe	d)			
-	udziały lub akcje					inne	e)			
-	inne papiery wartościowe					Zobowiązania krótkoterminowe	III.	190 855,02	742 213,74	
-	udzielone pożyczki					Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1.	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe					z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	a)	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	do 12 miesięcy	-			
-	udziały lub akcje					powyżej 12 miesięcy	-			
-	inne papiery wartościowe					inne	b)			
-	udzielone pożyczki					Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2.		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe					z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	a)		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe					do 12 miesięcy	-			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	-			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					inne	b)			

- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach							
- udziały lub akcje		0,00				0,00	
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		565 617,67			717 966,23		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		565 617,67			717 966,23		
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00			0,00		
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00			0,00		
D Udziały (akcje) własne		0,00			0,00		
Aktywa razem		9 087 953,64			10 109 675,00		
							10 099 675,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Sylwia Szatkiewicz
 Sylwia Szatkiewicz
 (główny księgowy)

2020-03-23
 (rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
 Teatru „Bał Pomorski”
 w/wojew.
 mgr **Zbigniew Lisowski**
 Zbigniew Lisowski
 (kierownik jednostki)


Dyrektor
 Wydział Kultury
 Zbigniew Lisowski


Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 128
z dnia 2.09.2020 roku


Rachunek zysków i strat za 2019 rok wersja kalkulacyjna
Teatr „Baj Pomorski” w Toruniu

Treść	Suma w złotych za okres	
	sprawozdawczy - 2019	poprzedni - 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 378 436,44	1 190 062,70
- od jednostek powiązanych		
I. przychody netto ze sprzedaży produktów	1 378 436,44	1 190 062,70
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 739 792,30	4 643 745,98
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 739 792,30	4 643 745,98
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-3 361 355,86	-3 453 683,28
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 361 355,86	-3 453 683,28
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 424 145,03	3 541 537,52
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 056,91	
II. Dotacje	3 051 334,14	3 054 540,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	371 753,98	486 996,79
H. Pozostałe koszty operacyjne	47 381,38	23 685,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	47 381,38	23 685,64
I. Zysk (strat) z działalności operacyjnej (F+G-H)	15 407,79	64 168,60
J. Przychody finansowe	71,65	136,35

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	71,65	136,35
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
K. Koszty finansowe	3 635,29	2 236,57
I. Odsetki, w tym:	2 581,14	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 054,15	2 236,57
L. Zysk (strata) z brutto (I+J-K)	11 844,15	62 068,38
M. Podatek dochodowy	5 299,00	8 220,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	6 545,15	53 848,38

DYREKTOR
 Teatru „59^{ty} Dywizyjny”
 w Łodzi

 mgr Zbigniew Lisowski
 Zbigniew Lisowski
 2020-03-23
 (rok-miesiąc-dzień) (kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Sylwia Szalkiewicz
 Sylwia Szalkiewicz
 (główny księgowy)

Dyrektor
 Wydziału Kultury
 Zbigniew Lisowski


Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 128
z dnia ...:..:..2020 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

Teatr „Baj Pomorski” w Toruniu jest samorządową instytucją artystyczną, działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz statut nadany przez Radę Miasta w Toruniu uchwałą z dnia 10 grudnia 2009r.

Nadzór nad działalnością Teatru „Baj Pomorski” w Toruniu sprawuje Gmina Miasta Toruń. Przedmiotem działalności Teatru jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa, tworzenie i upowszechnianie kultury teatralnej szczególnie wśród dzieci i młodzieży, upowszechnianie narodowego dziedzictwa kulturalnego.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, rozpoczynający się od 01 stycznia 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Teatru „Baj Pomorski” w Toruniu za 2019 rok jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie zostało sporządzone, przy założeniu kontynuowania działalności i nie istnieją okoliczności zagrażające kontynuacji.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Teatru „Baj Pomorski” w Toruniu, określoną zarządzeniem Dyrektora Teatru „Baj Pomorski”.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Teatru „Baj Pomorski” w Toruniu prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz polityce rachunkowości Teatru „Baj Pomorski” w Toruniu zarządzeniem Dyrektora nr 47/2001, z dnia 31.12.2001r.

Zgodnie z w. w. przepisami rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
2. Środki trwałe zakupione wycenia się w cenach nabycia, a wytworzone, po kosztach ich wytworzenia.
3. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
5. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie kalkulacyjnym.
7. Przychody ze sprzedaży obejmują kwoty związane z działalnością podstawową.
8. Dotacje to przede wszystkim - podmiotowa oraz celowe na projekty, takich jak:
 - a. Międzynarodowy Festiwal Teatrów Lalek SPOTKANIA,

- b. Festiwal Toruńskich Spotkań Teatrów Jednego Aktora,
- c. Dotacje MKiDN

9. Pozostałe przychody - to wpłaty na festiwal, odsetki, rozliczenia dotacji - środki trwałe, reklama.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Środki trwałe wykazywane są w ewidencji ilościowo- wartościowej i stanowią w całości wartość jednostki. Jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych ani żadnych inwestycji długoterminowych.

1.2. Grunty użytkowane wieczyste.

Jednostka posiada nieodpłatne prawo wieczystego użytkowania gruntu.

Wartość inwentarzowa 990 176,00

Umorzenie 891 158,40

Stan na 31.12.2019 r. 99 017,60

1.3. Najem lub dzierżawa środków trwałych Nie dotyczy

1.4. Prawo własności budynków Nie dotyczy

1.5. Struktura własności kapitału podstawowego

Fundusz instytucji kultury:

Stan na dzień 31.01.2019r. – 800 228,46

1. 6. Na stan końcowy kapitału własnego składa się:

- kapitał podstawowy czyli fundusz instytucji kultury 800 228,46

- fundusz rezerwowowy 149 001,55

- zysk netto 6 545,15

955 775,16

1.7. Zysk netto za rok obrotowy 2019 zostanie przeksięgowany i zwiększy fundusz rezerwowowy

1.8. Rezerwy Jednostka nie posiada żadnych rezerw

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności Nie wystąpiły

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych

1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe Nie wystąpiły

1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

1.13. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów

a) przychody z działalności statutowej:

Sprzedaż usług własnych

Lp.		Nazwa	Plan 2018	Wykonanie 2018	Plan 2019	Wykonanie 2019
1.		Sprzedaż usług artystycznych	827 118	851 112,38	918 000	928 669,05

2.	Z najmu i dzierżawy	234 540	194 741,70	223 000	220 465,70
3.	Pozostałe usługi (sprzedaż biletów na festiwale, obciążenia za prąd, telefony, warsztaty, umowy barterowe)	162 000	144 208,62	180 000	186 021,91
		1 223 658,00	1 190 062,70	1 321 000	1 355 156,66

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe Nie wystąpiły

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów Nie wystąpiły

2.4. Informacje o działalności zaniechanej Nie dotyczy

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dochody jednostki są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ponieważ w całości przeznaczone zostały na działalność kulturalną. W 2019 r. podatek dochodowy od osób prawnych 9% naliczono od kwoty 58.873,00 zł

1a. Zysk brutto	11 844,15
1b. Strata brutto	-
2. Przychody wolne od podatku	3 424 170,41
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	3 494 887,56
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b-2+3+4+-5)	58.873,00

2.6. Informacje o strukturze kosztów

LP	Nazwa	Plan 2018	Wykonanie 2018	Plan 2019	Wykonanie 2019
1.	Amortyzacja	458 500	499 809,38	420 000	433 762,67
2.	Zużycie energii i materiałów	300 360	337 276,22	313 889	330 348,29
3.	Usługi obce	596 383	568 812,91	611 315	621 801,47
4.	Podatki i opłaty	156 975	189 936,80	182 075	184 718,34

5.	Wynagrodzenia, w tym - osobowe - umowy zlecenia i o dzieło	2 559 970 2 151 930 408 040	2 488 992,44 1 969 530,01 519 462,43	2 557 000 2 055 600 501 400	2 570 531,00 2 053 282,44 517 248,56
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	510 819	483 951,92	509 778	499 722,11
7.	Pozostałe koszty	90 200	74 966,31	84 561	98 908,42
8.	Koszty finansowe	-	2 236,57	-	3 635,29
9.	Pozostałe koszty operacyjne	16 000	23 685,64	46 000	47 381,38
Razem:		4 689 207	4 669 668,19	4 724 618	4 790 808,97

2.7. koszty wytworzenia środków trwałych Nie dotyczy

2.8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe Nie dotyczy

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.1-4.2 Nie dotyczy

4.3. Informacje o zatrudnieniu

W 2019 r. zatrudnione były 42 osoby:

Administracja - 6

Obsługa - 14

Pracownicy merytoryczni - 7

Artyści- 15

4.4- 4.6- Nie dotyczy

5.1. Informacje o zdarzeniach z lat ubiegłych Nie wystąpiły

5.2. Informacje nieuwzględnione w sprawozdaniu Nie wystąpiły

5.3 Informacje o dokonanych zmianach zasad rachunkowości w roku sprawozdawczym Nie dotyczy

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego Porównywalność danych była zapewniona

6 – 9. Nie dotyczy

Na dzień 31.12.2019r., przeprowadzono inwentaryzację kasy głównej. Na dzień 31.12.2019r. dokonano drogą weryfikacji aktywa i pasywa oraz przez potwierdzenie sald kont należności i zobowiązań- różnic nie stwierdzono.

Sporządzone sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64., ust.1, pkt 4 ustawy o rachunkowości.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylwia Szatkiewicz

Sylwia Szatkiewicz

(główny księgowy)

DYREKTOR

Teatru „Paj Pierkorski”
w Turku

mgr Zbigniew Lisowski

Zbigniew Lisowski

(kierownik jednostki)

2020-03-23

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Pierkowski

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 011, 013, 014, 080)

Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					UMORZENIA					Wartość netto
		B.O. na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 r.	Stawka umorzenia	B.O. na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 r.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	I. Rzeczowy majątek trwały:	15 216 249,66	1 034 033,28	151 125,37	16 099 157,57		7 060 765,03	381 667,99		7 291 307,65	8 807 849,92	
010-016	Grunty	990 176,00			990 176,00	5	841 649,60	49 508,80		891 158,40	99 017,60	
010-012	Budynki i budowle	10 951 442,71			10 951 442,71	2,5	3 389 328,05	273 786,07		3 663 114,12	7 288 328,59	
010-013	Urządzenia techniczne i maszyny	927 460,72		65 425,37	862 035,35	10	820 131,59	34 664,90	65 425,37	789 371,12	72 664,23	
010-014	Środki transportu	179 077,30		57 700,00	121 377,30		179 077,30	57 700,00		121 377,30	0,00	
010-015	Inne środki trwałe	2 031 792,93	27 064,50	28 000,00	2 030 857,43	10	1 830 578,49	23 708,22	28 000,00	1 826 286,71	204 570,72	
080	Investycje rozpoczęte	136 300,00	1 006 968,78		1 143 268,78	-	0,00	0,00		0,00	1 143 268,78	
	Środki przekazane na poczet inwestycji											
	II. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Akcje i udziały											
	Papiery wartościowe długoterminowe											
	Inne długoterminowe aktywa finansowe											
	IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM:	15 216 249,66	1 034 033,28	151 125,37	16 099 157,57	0,00	7 060 765,03	381 667,99	0,00	7 291 307,65	8 807 849,92	

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

Konto 051	pozostałe środki trwałe	653 093,16	52 602,72	5 453,72	700 242,16	100,00	653 093,16	52 602,72	5 453,72	700 242,16
Konto 014	zbiory biblioteczne									

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sylvia Szatkiewicz
Sylvia Szatkiewicz
(główny księgowy)

2020-03-23

rok -miesiąć-dzień

DYREKTOR
Teatru "Baj Pomorski"mgr Zbigniew Szatkowski
(kierownik jednostki)Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Szatkowski

Teatr Baj Pomorski - jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miasta Toruń. Posiada osobowość prawną, a w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego zobowiązana jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 351 z późzm.).
Przedłożone przez Teatr sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową i zostało sporządzone zgodnie z terminem ustawowym.

Bilans - stanowi zestawienie wartości aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy oraz na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (art.46 ust.1 ustawy o rachunkowości).

Bilans na dzień 31.12.2019 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 10 099 675,00 zł i jest ona większa od sumy bilansowej na dzień 31.12.2018 roku o 1 011 721,36 zł tj. o ponad 11%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 9 087 953,64 zł. Zwiększenie sumy bilansowej związane było głównie ze zwiększeniem wartości rzeczowych aktywów trwałych (środków trwałych w budowie) – realizacji inwestycji dot. rozbudowy Teatru- budowa amfiteatru oraz aktywów obrotowych (należności krótkoterminowych z tytułu podatków i ubezpieczeń oraz gotówki w kasie i na rachunkach). Po stronie pasywów wzrósł kapitał własny oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Struktura i dynamika bilansu (wartości w zł bez miejsc po przecinku)

	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2018	2019	2018	2019	2018=100	
A Aktywa trwałe	8 155 485	8 807 850	89,7	87,2	108,0	
I Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	
II Rzeczowe aktywa trwałe	8 155 485	8 807 850	89,7	87,2	108,0	
B Aktywa obrotowe	932 469	1 291 825	10,3	12,8	138,5	
I Zapasy	29 441	28 661	0,3	0,3	97,4	
II Należności krótkoterminowe	337 410	545 198	3,7	5,4	161,6	
III Inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	565 618	717 966	6,3	7,1	126,9	
Aktywa razem	9 087 954	10 099 675	100	100	111,1	

W strukturze aktywów na 31.12.2018 roku, aktywa trwałe stanowią 89,7%, aktywa obrotowe 10,3%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów zmniejszył się w stosunku do roku 2017 o 0,5%. Wyższy, w stosunku do aktywów obrotowych, udział aktywów trwałych w aktywach ogółem przekłada się na zmniejszenie elastyczności instytucji wobec zmian koniunktury gospodarczej oraz powoduje większe koszty stałe związane z ich utrzymaniem. Na dzień bilansowy 2018 roku odnotowano ok. 3% spadek wartości rzeczowego majątku instytucji i ok. 2,5% wzrost majątku obrotowego. W aktywach trwałych zmniejszeniu uległy rzeczowe aktywa trwałe w związku z dokonanymi odpisami umorzeniowymi posiadanymi środków trwałych, natomiast w aktywach obrotowych na tym samym poziomie pozostały zapasy (zapasy obejmowały – wydawnictwa, bloki biletowe, materiały do sztuk), zwiększyły się należności krótkoterminowe tj. należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, usług i dostaw, natomiast zmniejszyła się kwota

najbardziej płynnych składników majątku instytucji określonych w bilansie w pozycji „środki pieniężne w kasie i na rachunkach”. Korzystny dla instytucji jest niewielki udział zapasów w aktywach ogółem (0,3%), gdyż są to aktywa o najniższym stopniu upłynnienia.

PASywa	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2017	2018	2018	2017	2018	
A Kapitał własny	313 439	367 287	3,4	4,0	2017=100	
I Kapitał podstawowy	218 286	218 286	2,4	2,4	117,2	
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	34 524	95 153	0,4	1,0	100,0	
III Zysk (strata)	60 629	53 848	0,6	0,6	275,6	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 965 707	8 720 666	96,6	96,0	97,3	
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0	
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	
III Zobowiązania krótkoterminowe	210 327	190 855	2,3	2,1	90,7	
IV Rozliczenia międzyokresowe	8 755 380	8 529 811	94,3	93,9	97,4	
Pasywa razem	9 279 146	9 087 954	100	100	97,9	

W pasywach ogółem na dzień bilansowy roku 2018 kapitał własny stanowi 4,0%, a zobowiązania 96,0%. W źródłach finansowania majątku instytucji kapitał własny uległ zwiększeniu a zobowiązania zmniejszeniu. W stosunku do poprzedniego okresu bilansowego nastąpił 17% wzrost wartości kapitału własnego, co było wynikiem zysku osiągniętego w okresie sprawozdawczym i wzrostu funduszu rezerwowego o zysk roku poprzedniego. W instytucji nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią tylko 2,1%. Prawie 100%-owy spadek odnotowano w zobowiązaniach krótkoterminowych. Spadły zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych. Na dzień bilansowy roku sprawozdawczego zmniejszyły się rozliczenia międzyokresowe przychodów. Pozycja rozliczenia międzyokresowe przychodów dotycząca rozliczanych w czasie, amortyzowanych środków trwałych finansowanych z dotacji inwestycyjnej z Gminy lub otrzymanych nieodpłatnie zmniejszyła się o niecałe 3%.

Analiza wskaźnikowa

I. Wskaźniki płynności

1. Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa bieżące/zobowiązania bieżących = aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług poniżej 12 m-cy/zobowiązania krót. - zobowiązania z tyt. dostaw i usług poniżej 12 m-cy + rezerwy krót.

2017 – 910 128,51/210 326,91=4,3

2018 – 932 469,01/190 855,02=4,9

Jest to podstawowy wskaźnik w analizie sprawozdań finansowych, informujący o zdolności podmiotu do regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik bieżącej płynności określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Jako optymalny poziom wskaźnika, świadczący o pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji wskaźnik ten wynosi 4,9 co oznacza, że w przypadku

upięźnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryłaby uzyskanymi środkami w 2018 ponad 4-krotnie wielkość zobowiązań krótkoterminowych. Poziom tego wskaźnika oznacza, że instytucja nie ma kłopotów z terminowym regulowaniem zobowiązań.

2. Wskaźnik szybkości płynności

Aktywa obrotowe ogółem – Zapasy – rozliczenia międzyokresowe czynne/zobowiązania krótkoterminowe

2017 – 910 128,51-29 440,75/210 326,91=4,2

2018 – 932 469,01-29 440,75/190 855,02=4,7

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi i należnościami. Jego optymalny poziom, świadczący o możliwości pokrycia wymagalnych zobowiązań, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskane powyżej wyniki stanowią, że jednostka w sytuacji przeznaczenia na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe bez problemu i zostaną jej jeszcze wolne środki finansowe.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2017 – 602 605,81/210 326,91=2,9

2018 – 565 617,67/190 855,02=3,0

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest na ok. 0,1-0,2. W badanym przypadku instytucja posiada zdolność do 3-krotnego spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźniki zarówno za rok 2017 i 2018 potwierdzają zdolność jednostki do regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2017 – 8 965 706,84/9 279 145,99=0,97

2018 – 8 720 666,11/9 087 953,64=0,96

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Według standardów zachodnich wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,57-0,67. W Teatrze wskaźnik ten jest na poziomie 0,96 i pozostał prawie na takim samym poziomie, jak w roku poprzednim. Kapitał obcy w bardzo dużym stopniu (96%) finansuje majątek instytucji (właściwie majątek jest finansowany przez zobowiązania). Gdyby jednak z całej wartości kapitału obcego wyodrębnić rozliczenia międzyokresowe przychodów, to wielkość zobowiązań byłaby ok. 190 000 zł i pokrywałaby majątek instytucji tylko w 2,1%.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2017 – 8 965 706,84/313 439,15=28,6

2018 – 8 720 666,11/367 287,53=23,7

Wskaźnik za 2018 o wartości 23,7 oznacza, że kapitał obcy pokrywa fundusz własny instytucji ponad 23-krotnie. Zadłużenie kapitału własnego zobowiązaniami zmniejszyło się ale pozostaje nadal na wysokim poziomie.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2017 – 0/313 439,15=0

2018- 0/367 287,53=0

Instytucja nie posiadała zobowiązań długoterminowych na koniec 2018 roku a więc nie finansowała nimi kapitału własnego .

4. Szybkość obrotu należnościami

stan należności z tytułu dostaw i usług /przychody netto ze sprzedaży

Stan należności 2016 – 111 490,45

Stan należności 2017 – 58 387,01

Stan należności 2018 – 60 086,10

2017 – (111 490,45+58 387,01):2/1 240 384,67x365dni=25 dni

2018 – (58 387,01+60 086,10):2/1 190 062,70x365dni=18 dni

Okres rozliczenia należności w 2018 roku wynosi 18 dni i wydłużył się w stosunku do roku 2017. Wskaźnik oznacza, że instytucja potrzebuje 18 dni do ściągnięcia swoich należności, a w roku 2017 potrzebowała 25 dni.

5. Stopień spłaty zobowiązań

stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/ przychody netto ze sprzedaży

Stan zobowiązań 2016 – 65 305,87

Stan zobowiązań 2017 -59 962,86

Stan zobowiązań 2018 – 31 679,22

2017 – (59 962,86+65 305,87):2/1 240 384,67x365 dni=18,4 dni

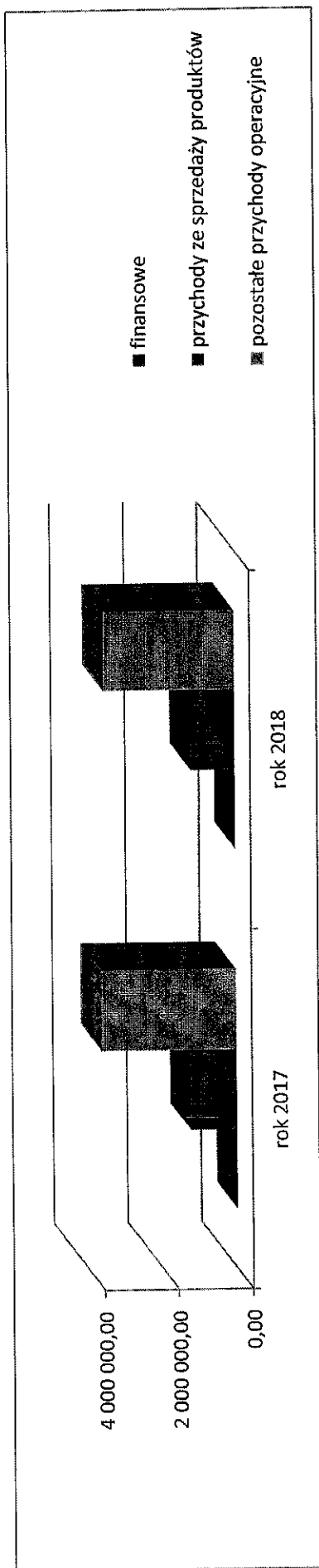
2018 – (59 962,86+31 679,22):2/1 190 062,70x365 dni=14,1 dni

Czas spłaty zobowiązań wynosi w 2018 roku 14 dni. Skrócił się w stosunku do roku 2017 o dwa dni. Czas potrzebny do regulowania zobowiązań jest krótszy niż czas potrzebny do splywu należności. Należności spływają po terminie spłaty zobowiązań i to nie jest korzystne dla finansów instytucji.

Rachunek zysków i strat – jest jednym z najważniejszych elementów sprawozdania finansowego, systematyzuje wszystkie przychody i odpowiadające im koszty w grupy i pozwala na ustalenie wyników cząstkowych z poszczególnych rodzajów działalności. Rachunek pozwala na ustalenie struktury wyniku finansowego.

Przychody Teatr Baj Pomorski w zł.

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2017	Rok 2018	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	1 240 384,67	1 190 062,70	95,9
2.	Pozostałe przychody operacyjne	3 638 669,88	3 541 537,52	97,3
3.	Przychody finansowe	57,05	136,35	239,0
	Razem przychody	4 879 111,60	4 731 136,57	97,0



Przychody ze sprzedaży produktów – wyniosły 1 190 062,70 zł i obejmowały: 1) sprzedaż usług artystycznych (biletów, karnetów i programów), 2) wpływy z najmu i dzierżawy (wynajem środków transportu, wyposażenia, parkingu, sal widowiskowych, lokali mieszkalnych) oraz 3) wpływy z pozostałych usług (sprzedaż biletów festiwalowych, wpływy z organizowanych warsztatów, obciążenia za telefony i prąd, wypożyczenia strojów, organizacja opraw artystycznych i itp.). Ogółem przychody ze sprzedaży produktów zmniejszyły się, w stosunku do roku poprzedniego, o 4%. W ramach przychodów zmniejszyły się przychody ze sprzedaży usług artystycznych (o ponad 7% - sprzedaż spektakli repertuarowych i spotkania z aktorem), z wynajmu sal, parkingu i pokoi (ok. 10%), a zwiększyły ze sprzedaży biletów festiwalowych i prowadzenia warsztatów – o ponad 30%.

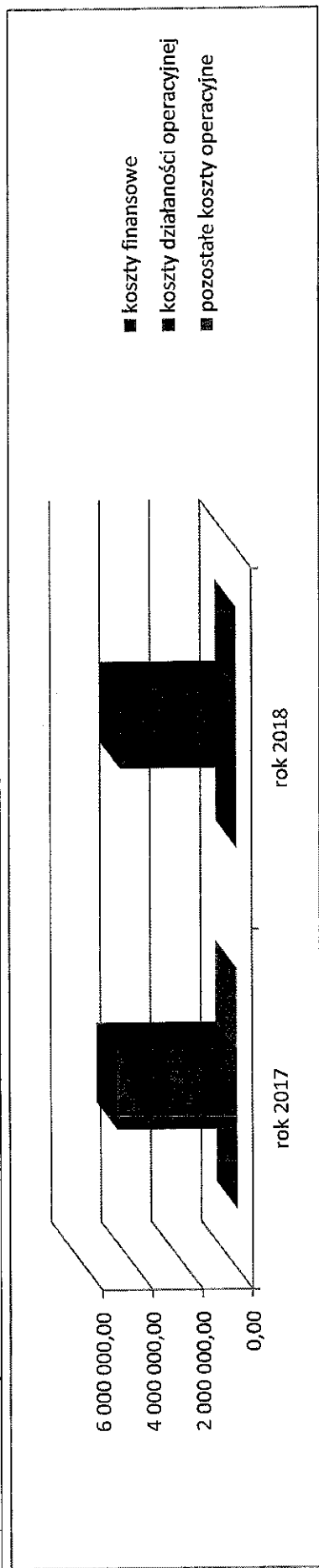
Pozostałe przychody operacyjne – 3 541 537,52 zł obejmowały: 1) dotacje - dotację podmiotową i dotację celową: z Gminy na realizację Festiwalu Teatralnego Spotkania, Toruńskich Spotkań Jednego Aktora, projektu Moja Historia i Narodowe Czytanie oraz prace remontowe, z MKIDN i Urzędu Marszałkowskiego na organizację Międzynarodowego Festiwalu Teatrów Lalek SPOTKANIA, Toruńskich Spotkań Jednego Aktora, projekt edukacyjny Toruń – moja historia 2) inne przychody operacyjne – m.in. środki pozyskane od sponsorów na ww. festiwal, pokrycie amortyzacji, odszkodowanie od ubezpieczyciela, i zmniejszyły się w stosunku do roku 2017 o ok. 3%. Zmniejszenie dotyczy niższej kwoty (w stosunku do roku 2017) dotacji z Gminy na prace remontowe oraz kwoty dot. pokrycia amortyzacji co wiązało się z odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych.

Przychody finansowe – 136,35 zł odsetki od środków na rachunku bankowym.

Koszty instytucji Teatr Baj Pomorski w zł

<i>Ip.</i>	<i>Rodzaj kosztu</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rok 2018</i>	<i>Procent 4:3</i>
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej tj: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe)	4 781 464,68	4 643 745,98	97,1

2.	Pozostałe koszty operacyjne	28 149,36	23 685,64	84,1
3.	Koszty finansowe	930,57	2 236,57	240,3
	Razem koszty	4 522 890,59	4 669 668,19	103,2



Koszty działalności podstawowej (operacyjnej) – wyniosły **4 669 668,19 zł** i składały się na nie: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, koszty hoteli, ubezpieczenia majątkowe i samochodowe, wywóz nieczystości, koszty reklamy i reprezentacji oraz honoraria dla osób i teatrów za zagrane spektakle, wynagrodzenia dla twórców prowadzących własną działalność). Koszty działalności podstawowej ogółem zmniejszyły się w stosunku do roku 2017 o prawie 3%.

Zmniejszenie kosztów w ramach działalności podstawowej, w stosunku do 2017 roku, wystąpiły w następujących pozycjach:

- amortyzacja – spadek o ok. 21% – wynik dokonanych odpisów umorzeniowych od środków trwałych
- wynagrodzenia osobowe – spadek kosztów o 5% wynikał m.in. z nieobsadzonych i niepełnych etatów: aktora, pracownika obsługi plastyka i portiera oraz z przejęcia wypłaty wynagrodzenia przez ZUS w związku z długotrwałymi zwolnieniami pracowników.
- pozostałe koszty – spadek o 83% związany z wprowadzonymi zmianami w ewidencji kosztów (koszty usług z pozostałych zostały przeniesione na usługi obce) takich jak: usługi sprzątanía, MPO, czynsz, usługi hotelarskie, fakturowane honoraria teatrów itp.

Wzrost natomiast dotyczył:

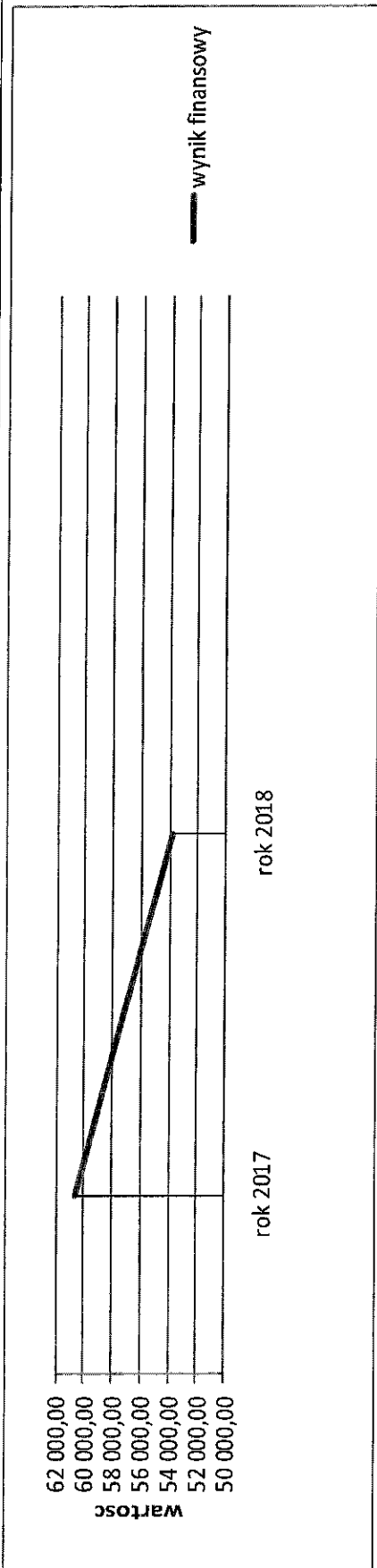
- usługi obce – wzrost ponad 2,5 – krotny w stosunku do kosztów roku 2017; dotyczył zmian w ewidencji kosztów, jak opisano powyżej
- zużycie materiałów i energii – wzrost o ok. 2% wynika z większych kosztów poniesionych na materiały w ramach działalności merytorycznej (projekt Moja Historia oraz Spotkania), otrzymania darowizny mebli jako elementu scenografii, poniesienia wyższych kosztów realizacji premier
- podatki i opłaty – wzrost o 11% wynika głównie z poniesionych kosztów tantiem autorskich. W 2018 zweryfikowane zostały umowy z ZAIKS za lata 2016-2017 i wypłacono tantiemy za ubiegłe lata

Pozostałe koszty operacyjne – wyniosły 23 685,64 zł i związane były z rozliczeniem podatku naliczonego VAT proporcją 88%.

Koszty finansowe – 2 236,57 zł dotyczyły ujemnych różnic kursowych

Wynik finansowy netto instytucji Teatr Baj Pomorski

Nazwa	Rok 2017	Rok 2018	Procent
Wynik finansowy	60 628,99	53 848,38	88,8



Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 roku wynosiło 40,71 etatu (wg. stanu na 31.12.2017 r. było to 41,35 etatu). Zmniejszenie zatrudnienia, w stosunku do dnia bilansowego poprzedniego okresu, dotyczyło rozwiązania umowy z portierem i aktorem.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Jaleski

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski