

*P. P. Wrocy  
Kanałowa*

*P. Tawski - spraw  
30.03.17*



**TEATR  
KANA**

Ośrodek Teatralny KANA  
pl. Św. św. Piotra i Pawła 4/5; 70-521 Szczecin  
tel.+48 91 4330388 tel.fax. +48 91 4341561  
[info@kana.art.pl](mailto:info@kana.art.pl); [www.kana.art.pl](http://www.kana.art.pl)

Urząd Marszałkowski  
Województwa Zachodniopomorskiego



0972469

Data wpływu: 2017-03-29

Numer: PP 33843 2017

Przyjął: Katarzyna Walter  
Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa  
Narodowego

Szczecin 28.03.2017

Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego  
Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa Narodowego

Ośrodek Teatralny Kana w załączeniu przekłada sprawozdanie finansowe za 2016 rok, na które składa się:

- bilans na dzień 31.12.2016
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2016
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 rok,
- raport i opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Z poważaniem

Ośrodek Teatralny KANA  
70-521 Szczecin, pl. Św. Piotra i Pawła 4/5  
tel. 091 423 03 88, tel./fax 091 434 15 61  
REGON 390298470, NIP 851-29-97-348

DYREKTOR  
*Dariusz Mikula*

Ośrodek Teatralny Kana  
Pl. św.św. Piotra i Pawła 4/5, 70-521 Szczecin  
Tel.: 091 433 03 88, NIP: 851-29-97-348  
Bank Pekao S.A IV O/Szczecin,  
13 1240 3930 1111 0010 1258 5958

Ośrodek Teatralny KANA  
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5  
tel. 091 433 03 88, tel./fax 091 434 15 61  
REGON 320298470, NIP 851-29-97-348

Urząd Marszałkowski  
Województwa Zachodniopomorskiego



0972469

Data wpływu: 2017-03-29

Numer: PP.33843.2017

Przyjął: Katarzyna Walter

Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa  
Załączników: ...

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2016-01-01 - 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2015	Wartość na dzień 31/12/2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 913,49	1 432 173,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 913,49	1 432 173,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 360 339,15	1 558 913,18
I. Amortyzacja	142 905,30	135 273,20
II. Zużycie materiałów i energii	48 699,36	43 570,48
III. Usługi obce	363 817,32	495 377,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 974,57	35 152,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	656 655,45	702 232,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 946,26	129 052,04
VII. Podróże służbowe	8 580,21	17 783,78
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 760,68	471,19
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 305 425,66	-126 739,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 319 741,90	110 858,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 213 270,94	110 858,70
III. Inne przychody operacyjne	106 470,96	0,00
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 313,09	2 246,91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13 313,09	2 246,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 003,15	-18 127,41
G. Przychody finansowe	0,23	129,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,23	129,91
H. Koszty finansowe	289,49	3 388,28
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	289,49	3 388,28
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	713,89	-21 385,78
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	713,89	-21 385,78
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	713,89	-21 385,78

Ośrodek Teatralny KANA  
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5  
tel. 091 433 03 88, tel./fax 091 434 15 61  
REGON 320298470, NIP 851-29-97-348

Szczecin 03.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

DYREKTOR

Dariusz Mikula

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
<b>AKTYWA</b>	<b>2 562 576,08</b>	<b>2 441 909,05</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 266 124,24</b>	<b>2 136 855,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 228 192,24</b>	<b>2 100 349,04</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>2 228 192,24</b>	<b>2 100 349,04</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 182 011,05	2 058 773,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	14 152,43	11 937,59
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	32 028,76	29 638,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>37 932,00</b>	<b>36 506,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 932,00	36 506,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>296 451,84</b>	<b>305 054,01</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>130 730,98</b>	<b>101 137,41</b>
<b>I. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	130 730,98	101 137,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 836,81	35 432,98
- do 12 miesięcy	5 836,81	35 432,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	89 651,23	54 249,00
c) inne	35 242,94	11 455,43
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	164 394,42	202 514,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 394,42	202 514,66
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 394,42	202 514,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 394,42	202 514,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 326,44	1 401,94
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 562 576,08	2 441 909,05
PASYWA	2 562 576,08	2 441 909,05
A. Kapitał (fundusz) własny	644 566,65	623 180,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	643 852,76	643 852,76
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	713,89
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	713,89	-21 385,78
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 918 009,43	1 818 728,18
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	37 932,00	36 506,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	37 932,00	36 506,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	37 932,00	36 506,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 430,63	33 047,06
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 971,87	16 074,42
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 562,47	14 656,09
- do 12 miesięcy	2 562,47	14 656,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	409,40	1 418,33
4. Fundusze specjalne	21 458,76	16 972,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 855 646,80	1 749 175,12
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 855 646,80	1 749 175,12
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	1 855 646,80	1 749 175,12
Pasywa razem	2 562 576,08	2 441 909,05

Szczecin: 07.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Rogowska

Ośrodek Teatralny KANA  
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5  
tel. 091 433 03 88, tel./fax 091 434 15 61  
REGON 320298470, NIP 851-29-97-548

DYREKTOR

Dariusz Mikula

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016**

**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 01.01.2016 do 31.12.2016.
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 2016 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 składa się z:

funduszu podstawowego	643 852,76
fundusz rezerwowy	713,89
wynik netto	-21 385,78
kapitał własny	623 180,87

10. Struktura przychodów w 2016 roku

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – dotacje 1 373 002,37  
w tym:

• Dotacje z Urzędu Miasta	734858,00
• Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego	418248,56
• Dotacje z Funduszu Współpracy Polsko-Niemieckiej	4750,00
• Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	152213,69
• Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	62932,12

2. pozostałe przychody operacyjne 110858,70

3. przychody ze sprzedaży biletów 8828,08

4. przychody ze sprzedaży usług 50343,53

5. przychody finansowe 129,91

11. Struktura Kosztów:

amortyzacja	135273,20
zużycie materiałów i energii	43570,48
usługi obce	495377,26
podatki i opłaty	35152,60
wynagrodzenia	702232,63
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129052,04
podróże służbowe	17783,78
pozostałe koszty rodzajowe	471,19

12. Ośrodek Teatralny Kana na dzień 31.12.2016 roku zatrudnia 13 osób na 12,25 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.

14. Ośrodek Teatralny Kana w 2016 roku zakupił ze środków własnych podłogę baletową. Wydatki inwestycyjne w ciągu 2016 roku wyniosły w Ośrodku Teatralnym Kana łącznie 4670,00 zł.

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 wysokie należności z tytułu podatku VAT od Urzędu Skarbowego. Część

należnego podatku 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.

Szczecin 09.03.2017

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: *Anna Rogowska*

Zatwierdził: **DYREKTOR**

*Dariusz Mikula*

Ośrodek Teatralny KANA  
70-521 Szczecin, pl. św. Piotra i Pawła 4/5  
tel. 091 433 03 88, tel./fax 091 434 15 61  
REGON 220202170, NIP 851-29-97-348