

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 zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera zał. nr 3
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: zawiera zał. nr 4
- 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 dotyczy
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera zał. nr 5
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 6
- 1.7. Dane dotyczące zmiana funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja podziału straty za rok 2016 zawiera zał. nr 7.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: zawiera zał. nr 8.
- 1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera zał. nr 9.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 10.
- 1.14. 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 dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 11.
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: zał. nr 12.
- 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 – zał. nr 13.
- 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 – zał. nr 14.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy

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 - zał. nr 15.
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - 11.600,00 zł.

6. Błędy 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:

W 2016 r. ujawniony został błąd w wartości przeniesienia z funduszu instytucji w 2015r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości netto środków trwałych na 31.12.2014 r. w części sfinansowanej dotacją przed 2011 r. -

Na podstawie zmiany ustawy o działalności kulturalnej.

W 2015 r. przeksięgowano z funduszu instytucji na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę 2.093 831,73 zł a powinno być 1.996.885,44 zł, w związku z tym różnicę w wysokości 96 946,29 zł odniesiono w 2016 roku na zwiększeniu funduszu instytucji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów. Korekta nie ma wpływu na wynik finansowy Teatru za 2016 r.

Wyliczenia błędu zawiera zał nr 16.

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

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

8. **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło** – jeśli nie było połączenia jednostek to zagadnienie nie dotyczy – nie wystąpiły połączenia
9. **Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie dotyczy
10. **Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:** nie wystąpiły

Sporządził:

P.O. Główny Księgowy

Elżbieta Bogdanow

data i miejsce:

15.05.2017 r. Warszawa

Zatwierdził:

DYREKTOR
Tadeusz Słobodzianek