

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TEATRU IM. JANA KOCHANOWSKIEGO W OPOLU ZA ROK 2008

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Teatr im. Jana Kochanowskiego posiada swoją siedzibę w Opolu przy Pl. Teatralnym 12 i jest samorządową instytucją kultury powołaną do prowadzenia, z udziałem twórców i wykonawców posiadających odpowiednie kwalifikacje zawodowe, działalności artystycznej w dziedzinie teatru.

Teatr działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997 r. Nr 110 poz. 721, z późniejszymi zmianami),
- Zarządzenia Nr 4/75 Wojewody Opolskiego z dnia 9 stycznia 1975 r. w sprawie zmiany nazwy Państwowego Teatru Ziemi Opolskiej ,
- Uchwały Nr 208/99 Zarządu Województwa Opolskiego z dnia 8 grudnia 1999 r. w sprawie nadania statutu Teatrowi im. Jana Kochanowskiego w Opolu oraz załącznika Nr 1 do w/w uchwały (Statut Teatru im. Jana Kochanowskiego w Opolu).

Podstawową działalnością Teatru jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa, umożliwienie obywatelom wszechstronnego rozwoju osobowości oraz godne reprezentowanie kultury polskiej za granicą.

W szczególności do zadań Teatru należy:

- 1) kształtowanie, prezentacja i upowszechnianie narodowego dziedzictwa kulturowego oraz współczesnych wartości kultury światowej,
- 2) edukacja teatralna i wychowanie młodzieży do roli przyszłych odbiorców i współtwórców naszej kultury narodowej,
- 3) tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi twórczości i talentów twórczych,
- 4) współpraca ze społecznym ruchem kulturalnym.

Działalność ta opiera się na:

- organizacji przedstawień teatralnych w oparciu o własne zawodowe zespoły: artystyczny i techniczny w siedzibie,
- prezentowaniu własnych przedstawień na terenie województwa opolskiego i kraju,
- organizacji Opolskich Konfrontacji Teatralnych "KLASYKA POLSKA" - przeglądu

najlepszych przedstawień teatralnych w kraju,

- wzajemnej wymianie zespołów i sztuk teatralnych z teatrami z kraju i z zagranicy.

Ponadto Teatr prowadzi także działalność w postaci wynajmu sal i pomieszczeń w celach komercyjnych. Działalność ta służy realizacji celów statutowych.

2. Organizatorem Teatru im. Jana Kochanowskiego jest Województwo Opolskie.

3. Teatr podlega wpisowi do *Rejestru Wojewódzkich Samorządowych Instytucji Kultury*, prowadzonego przez Zarząd Województwa Opolskiego - Księga rejestrowa nr 2/2000.

4. Sprawozdaniem finansowym objęty jest rok 2008.

5. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej, w dającej się przewidzieć przyszłości. Mimo straty na dzień 31.12.2008r., nie występuje istotne zagrożenie kontynuowania działalności Teatru w 2009 roku.

7. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym wykazywane są ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do *Ustawy o Rachunkowości* (Dz. U. Nr 76 z 17.06.2002r. z późniejszymi zmianami).

8. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc do kont ewidencję według zasad określonych we *Wzorcowym Planie Kont*, wydanym przez FINANS-SERWIS Zespół Doradców Finansowo - Księgowych, GRUPA FINANS - SERWIS WARSZAWA - 2001, według znowelizowanej od 2002 roku *Ustawy o Rachunkowości* z wyłącznym udziałem Stowarzyszenia Księgowych w Polsce z uwzględnieniem specyfiki instytucji artystycznych tj. Teatru. Korespondencja konta nie ujęta w w/w opracowaniu obowiązuje wg *Zakładowego Planu Kont*.

9. Księgi rachunkowe w Teatrze prowadzone są przy użyciu komputera, stosując:

- a) program płacowy pod nazwą SYSTEM - PŁACE,
- b) program gospodarki materiałowej pod nazwą INFRA - EMAT,
- c) program finansowo - księgowy pod nazwą SYSTEM INFRA - FK.

Jednostka dysponuje oprogramowaniem umożliwiającym uzyskanie czytelnych informacji o księgach. Teatr posiada dokumentację opisującą przyjęte ogólne zasady rachunkowości w dziedzinie Zintegrowanego Systemu Informatycznego INFRA, w świetle *Ustawy o Rachunkowości* jako część składową dokumentacji wymaganej wart. 10 ust.1 ustawy, dokumentację zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i procesach przetwarzania oraz zabezpieczania danych.

10. Teatr sporządza *Rachunek zysków i strat* w wariancie porównawczym.

11. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- a) rzeczowe składniki aktywów obrotowych ujmuje się w księgach według cen nabycia,
- b) inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia,
- c) przyjmuje się, że rozchód składników rzeczowych aktywów obrotowych wycenia się kolejno, po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła,
- d) odpisy aktualizując wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych,
- e) od nieterminowych płatności Teatr nalicza odsetki ustawowe,
- f) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego i zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych,
- g) zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Naczelnego i Artystycznego nr 9/2002 z dnia 26.04.2002r., nie tworzy się rezerw z tytułu urlopów, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych,
- h) szczegółową ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „5”,
- i) za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty - kompletne i zdatne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie: umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze,

j) nie są środkami trwałymi, środki inscenizacji bez względu na ich wartość, zakupione lub wyprodukowane we własnym zakresie i oddane do eksploatacji bieżącego programu,

k) każdy środek trwały podlega wpisowi do księgi inwentarzowej, otrzymuje kolejny numer inwentarzowy umieszczony w sposób trwały, ewidencję księgową prowadzi się według ich wartości początkowej, którą stanowi cena ich nabycia lub koszt wytwarzania w sposób następujący:

- środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł.,
- pozostałych środków trwałych w użytkowaniu do 3.500 zł., które w miesiącu oddania ich do użytkowania, odpisane są w koszty materiałów i ujęte w książce inwentarzowej, prowadzonej dla wszystkich pozostałych środków trwałych w użytkowaniu w Dziale Administracyjnym, bez względu na ich klasyfikację.

l) Odpisy umorzeniowe dokonuje się od wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych objętych ewidencją księgową na koncie 010 i 050, przez cały okres ich użytkowania. Naliczone umorzenie nie może przekraczać wartości brutto środka trwałego. Zgodnie z *Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej* (Dz. U. Nr 114/91 poz. 493) odpisy umorzeniowe zmniejszają "Fundusz Instytucji", a odpisy amortyzacyjne zwiększają "Fundusz Instytucji". Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe od środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł są obliczane metodą liniową. Stawki amortyzacyjne stosuje się zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54 poz. 654 z 2000r., z późniejszymi zmianami).

12. Księgi kostiumów, rekwizytów i peruk prowadzone są w poszczególnych magazynach, przez osoby materialnie odpowiedzialne i nadzorowane przez Dział Techniczny.

13. Odnotowuje się w poszczególnych pozycjach osoby materialnie odpowiedzialne.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz wieczyste użytkowanie gruntów

TREŚĆ	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO
WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTOW			
Stan na 01.01. 2008r. (B.O.)	948 070,00	284 421,60	663 648,40
Zwiększenia w 2008r.	-	-	-
Zmniejszenia w 2008r.	-	-	-
Umorzenie w 2008r.	-	47 403,60	- 47 403,60
Stan na dzień 31.12. 2008r. (B.Z.)	948 070,00	331 825,20	616 244,80
BUDYNKI I BUDOWLE			
Stan na 01.01. 2008r. (B.O.)	19 254 286,00	6 538 865,81	12 715 420,19
Zwiększenia w 2008 r.	224 763,33	-	224 763,33
Zmniejszenia w 2008 r.	-	-	-
Umorzenie w 2008 r.	-	477 564,60	- 477 564,60
Stan na dzień 31.12. 2008 r. (B.Z.)	19 479 049,33	7 016 430,41	12 462 618,92
URZĄDZENIA TECHNICZNE			
Stan na 01.01. 2008r. (B. O.)	185 585,33	134 596,81	50 988,52
Zwiększenia w 2008r.	44 056,40	-	44 056,40
Zmniejszenia w 2008r.	-	-	-
Umorzenie w 2008r.	-	7 553,57	- 7 553,57
Stan na dzień 31.12. 2008r. (B.z.)	229 641,73	142 150,38	87 491,35
ŚRODKI TRANSPORTU			
Stan na 01.01. 2008r. (B.O.)	45 200,00	42 186,48	3 013,52
Zwiększenia w 2008r.	-	-	-
Zmniejszenia w 2008r.	-	-	-
Umorzenie w 2008r.	-	3 013,52	- 3 013,52
Stan na dzień 31.12. 2008r. (B.Z.)	45 200,00	45 200,00	-
INNE ŚRODKI TRWAŁE			
Stan na 01.01. 2008r. (B.O.)	405 991,88	150 981,33	255 010,55
Zwiększenia w 2008r.	3 868,47	-	3 868,47
Zmniejszenia w 2008r.	- 6 092,46	- 6 092,46	

Umorzenie w 2008r.	-	38 693,94	-	38 693,94
Stan na dzień 31.12. 2008r. (BZ.)	403 767,89	183 582,81		220 185,08
OGÓLEM				
Stan na 01.01. 2008r. (B.O.)	20 839 133,21	7 151 052,03		13 688 081,18
Zwiększenia w 2008r.	272 688,20	-		272 688,20
Zmniejszenia w 2008r.	- 6 092,46	- 6 092,46		-
Umorzenie w 2008r.	-	574 229,23	-	574 229,23
Stan na dzień 31.12. 2008r. (BZ.)	21 105 728,95	7 719 188,80		13 386 540,15

W 2002 roku wprowadzono do ewidencji księgowej grunty wieczyste użytkowane w ilości 1,081813 ha o wartości brutto 948.070,00 zł.

- środki trwale umarżane były z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji,
- w Teatrze nie występują nie amortyzowane przez jednostkę, środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,
- na dzień 31.12.2008r. Teatr nie ma zobowiązań wobec Skarbu Państwa ani wobec Jednostek Samorządu Terytorialnego, z tytułu uzyskania prawa własności budynków.

2. Dane o strukturze własności Funduszu Instytucji Kultury

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początku roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz Instytucji Kultury	7.510.236,29			7.761.542,77
- przeniesienie wyniki:		74.248,40		
- inwestycje			325.554,88	

Do w/w inwestycji zwiększających Fundusz Instytucji Kultury zaliczono:

- a) modernizację sieci i parku komputerowego oraz modernizacją zaplecza technicznego
- b) modernizację Podłóg Scen Teatru

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy zgodnie z *Ustawą o działalności kulturalnej*, Fundusz Instytucji Kultury zmniejsza się o stratę bilansową.

3. Dane o funduszu zapasowym, rezerwowym i aktualizacji wyceny

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na u roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz i aktualizacja wyceny	4 785 603,46	0,00	0,00	4 785 603,46

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

TREŚĆ	Stan na początku roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego. Zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa.

5. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu, a pozostałymi od dnia bilansowego, przewidzianym umową okresie spłaty.

Pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na kwotę 1.383.417,33 zł.

- a) o okresie spłaty w 2008 r. – krótkoterminowe 228.000,00
- b) o okresie spłaty po 2008 r. – długoterminowe 480.932,41

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nazwa	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
OGOLEM CZYNNE ROZLICZENIA KOSZTÓW	43 271,00	5 779,06
w tym:		
Energia elektryczna	64,35	-
Koszty OKT	7 161,27	296,70

Ubezpieczenia	9 476,00	31,67
Prenumerata	1 566,97	679,48
Inter Opole 2009	-	4 353,84
Produkcja sztuki:		
“JACQUES BERL”	163,53	-
“OPOWIEŚCI LASKU WIEDENSKIEGO”	15 000,00	-
“AKTORZY PROWINCJONALNI”	499,18	-
“O LEPSZY ŚWIAT”	6 250,00	-
“SPORTCHOR”	3 000,00	-
“WIŚNIOWY SAD”	89,70	-
“JAK W STARYM KINIE”	-	417,37

b) rozliczenia międzyokresowe przychodów

TYTUŁY	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	663.648,70	616.245,10
Samochód przyjęty z leasingu	3.766,95	0
RAZEM:	667.415,65	616.245,10

7. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie występują.

8. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

9. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży usług (w zł)

Przychody netto ze sprzedaży	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Sprzedaż biletów	402 864,66	494 757,68
Imprezy obce	142 274,75	161 768,56
Sprzedaż spektakli własnych	162 347,68	152 897,57
Tantiemy	1 536,55	2 931,55

Sprzedaż programów, plakatów, gadżetów	4 103,75	5 625,23
Sprzedaż usług reklamowych	33 351,24	56 190,81
Czynsze	82 851,64	81 840,02
Sprzedaż albumów	37,38	-
Instytut Teatralny „Europa”	54 967,76	45 832,44
Inter Opole	-	30 600,00
Pozostałe	53 693,10	49 597,53
Razem przychody netto ze sprzedaży	937 968,51	1 082 041,39
Zmiana stanów produktów	1 209,93	- 37 491,94
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wykazane w rachunku zysków i strat	939 178,44	1 044 549,45

10. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy.

11. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy.

12. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie występuje.

13. Rozliczenie głównych pozycji, różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku lub straty) brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1.	Przychody zgodnie z rachunkiem zysku i strat	7 930 007,52
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w tym:	6 787 540,84
	- otrzymane dotacje	6 703 599,72
	- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	47 403,60
	- amortyzacja samochodu	3 013,52

	- rozliczenie podatku VAT za 2007 rok	33 524,00
3.	Przychody zgodnie z <i>Ustawą o Podatku dochodowym (1-2)</i>	1 142 466,68
4.	Koszty zgodnie z rachunkiem zysków lub strat	8 474 940,49
5.	Zmiana stanu produktów	37 491,94
6.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:	7 098 821,41
	- otrzymane dotacje	6 703 599,72
	- amortyzacja budynku mieszkalnego	6 026,16
	- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	47 403,60
	- amortyzacja samochodu	3 013,52
	- składki na PFRON	58 060,00
	- inne (kwiaty, wieńce, wigilia)	637,60
	- nie wypłacone wypłaty, świadczenia i składki do ZUS w części finansowanej przez pracodawcę	262 216,81
	- składki na Stowarzyszenie Dyrektorów Teatrów	1 440,00
	- podatek od nieruchomości	16 424,00
7.	Zwiększenie kosztów podatkowych	1 027,49
8.	Koszty zgodnie z <i>Ustawa o Dodatku dochodowym (4-5-6-7)</i>	1 337 599,65
9.	Dochód wolny od podatku zgodnie z <i>Ustawą o Podatku dochodowym (3-8)</i>	-195 132,97
10.	Podstawa opodatkowania	0
11.	Podatek	0

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 luty 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54 poz. 654 wraz z późno zm.) dochód z działalności prowadzonej przez Teatr im. Jana Kochanowskiego, którego celem statutowym jest działalność kulturalna w części przeznaczony na te cele, jest wolna od podatku dochodowego. Zwolnieniu nie podlegają dochody przeznaczone na inne cele, jak wyżej wymienione cele statutowe. Podatek dochodowy nie występuje.

14. Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie dotyczy.

15. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły.

16. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i

pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- nie występują.

17. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych - dotyczy,

18. Informacje o:

a) Przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym (w etatach):

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2008
Dyrekcja	2
Zespół Artystyczny	23,06
Pomocniczy Zespół Artystyczny	5,75
Biuro Dyrekcji	1,66
Dział Techniczny	39,01
Dział Gospodarczy	18,31
Dział Głównego Mechanika	4,38
Dział Finansowy	4,35
Kadry	1
BHP i Ppoż.	1,37
BOW	4,79
Spec. ds. projektów	1,16
Spec. ds. zamówień publicznych	2

Średnia liczba zatrudnienia w Teatrze im. Jana Kochanowskiego w Opolu wyniosła w 2008 roku 116 osób (116,41), a w przeliczeniu na etaty wyniosła w zaokrągleniu 109.

b) wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy,

c) pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze, udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy.

19. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.

20. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.

21. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych

sprawozdawczości finansowej za rok poprzedzający z danymi ze sprawozdawczości finansowej roku obrotowego 2008.

22. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym - nie wystąpiły.

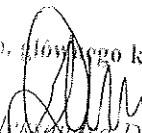
23. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy.

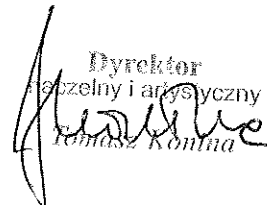
24. Informacje dotyczące sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy.

25. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności oraz stwierdzenie, że taka niepewności występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie dotyczy.

26. Inne informacje wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - należy ujawnić te informacje - nie występują.

Opole, dn. 31.03.2009 r.

p.o. głównego księgowego

Aleksandra Demciuch

Dyrektor
szefelny i artystyczny

Tomasz Koniha

000270717
TEATR
im. JANA KOCHANOWSKIEGO
45-056 OPOLE, Pl. Teatralny 12
tel. 077 453 90 82 do 85
NIP 754-033-98-81 (15)

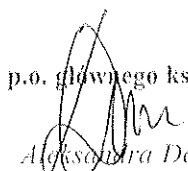
Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

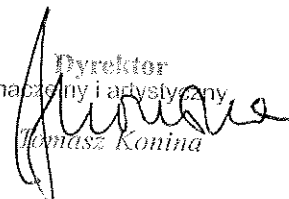
sporządzony za okres 01.01.2008 r. - 31.12.2008 r.

Treść	Za rok	
	2007	2008
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	939 178,44	1 044 549,45
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	937 968,51	1 082 041,39
II Zmiana stanu produktów	1 209,93	-37 491,94
B Koszty netto	7 007 776,26	8 411 361,40
I Amortyzacja	572 906,76	574 229,23
II Zużycie materiałów i energii	474 916,92	751 223,18
III Usługi obce	692 498,95	886 641,32
IV Podatki i opłaty	87 412,27	141 763,50
V Wynagrodzenia	4 220 007,57	5 032 096,14
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	843 380,65	867 644,17
VII Pozostałe koszty rodzajowe	116 653,14	157 763,86
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 068 597,82	-7 366 811,95
D Pozostałe przychody operacyjne	6 013 731,76	6 843 577,75
I Dotacje	5 792 000,00	6 703 599,72
II Inne przychody operacyjne	221 731,76	139 978,03
E Pozostałe koszty operacyjne	2 827,66	37 848,72
	2 827,66	37 848,72
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-57 693,72	-561 082,92
G Przychody finansowe	8 425,48	4 388,38
Odsetki	7 512,12	3 658,38
inne	913,36	730,00
H Koszty finansowe	24 980,16	25 730,37
Odsetki od kredytu	24 376,54	24 559,97
inne	603,62	1 170,40
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-74 248,40	-582 424,91
J Zysk (strata) brutto	-74 248,40	-582 424,91
K Zysk (strata) netto	-74 248,40	-582 424,91

Opole, dn. 30.03.2009 r.

p.o. głównego księgowego

 Aleksandra Demciuch

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

Dyrektor
 naczelny i artystyczny

 Tomasz Konina

podpis kierownika jednostki

Bilans (wersja pełna)
sporządzony na dzień 31.12.2008 rok

	Stan na dzień		Pasywa	Stan na dzień	
	31.12.2007 r.	31.12.2008 r.		31.12.2007 r.	31.12.2008 r.
Aktywa					
A. Aktywa trwałe	13 982 552,29	13 790 084,77	A. Kapitał (fundusz) własny	12 221 591,35	11 964 721,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (Fundusz) podstawowy	7 510 236,29	7 761 542,77
1. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Kapitał z aktualizacji wyceny	4 785 603,46	4 785 603,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 982 552,29	13 790 084,77	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1. Środki trwałe	13 688 081,18	13 386 540,15	IV. Zysk (strata) netto	-74 248,40	-582 424,91
a) wieczyste użytkowanie gruntów	663 648,40	616 244,80	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 281 250,96	2 103 612,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 715 420,19	12 462 618,92	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	50 988,52	87 491,35	1. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
d) środki transportu	3 013,52	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	255 010,55	220 185,08	II. Zobowiązania długoterminowe	708 932,41	480 932,41
2. Środki trwałe w budowie	294 471,11	403 544,62	1. Wobec pozostałych jednostek	708 932,41	480 932,41
B. Aktywa obrotowe	520 290,02	278 249,31	a) kredyty i pożyczki	708 932,41	480 932,41
I. Zapasy	77 869,70	84 016,21	III. Zobowiązania krótkoterminowe	904 902,90	1 006 435,25
1. Materiały	77 869,70	84 016,21	1. Wobec pozostałych jednostek	760 294,47	862 828,10
2. Zaliczka na dostawy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	228 000,00	228 000,00
			b) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	132 099,94	131 361,04
II. Należności krótkoterminowe	82 322,59	157 693,29	- do 12 miesięcy	132 099,94	131 361,04
1. Należności od pozostałych jednostek	82 322,59	157 693,29	c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	233 240,97	315 180,83
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty - do 12 miesięcy	20 848,92	86 039,22	d) z tytułu wynagrodzeń	150 828,92	154 365,79
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 473,67	71 654,07	e) inne	16 124,64	33 920,44
III. Inwestycje krótkoterminowe	316 826,73	30 760,75	2. Fundusze specjalne	144 608,43	143 607,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	316 826,73	30 760,75	IV. Rozliczenia międzyokresowe	667 415,65	616 245,10
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	316 826,73	30 760,75	1. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	667 415,65	616 245,10
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 271,00	5 779,06	- długoterminowe	56 443,26	51 170,55
Razem	14 502 842,31	14 068 334,08	Razem	14 502 842,31	14 068 334,08

Opole, dn. 30.03.2009 r.

p.o. głównego księgowego

Aleksandra Demciuch
 Aleksandra Demciuch

dyrektor
 naczelny księgowy

Łukasz Koniński
 Łukasz Koniński