

Uchwała Nr

Rady Miasta Sopotu

z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Bałtyckiej Agencji Artystycznej BART w Sopocie

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446, zmiany: Dz.U. z 2016 r. poz. 1579, Dz.U. z 2016 r. poz. 1948, Dz.U. z 2017 r. poz. 730, Dz.U. z 2017 r. poz. 935,); art.53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, zmiany: Dz.U. z 2016 r. poz. 2255, Dz.U. z 2017 r. poz. 61, Dz.U. z 2017 r. poz. 245, Dz.U. z 2017 r. poz. 791); art. 9 ustawy z 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r. poz. 862)

Rada Miasta Sopotu

uchwala, co następuje

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Bałtyckiej Agencji Artystycznej BART w Sopocie za 2016 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały, składające się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2 144 615,09 zł
2. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r., wskazującego stratę w wysokości 299 635,74 zł
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2016

§2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA
dr inż. Jacek Karnowski

Sprawdzone
pod względem prawnym

08.06.2017. *[Signature]*
Rada Prawny

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 roku poz. 1047), roczne sprawozdanie finansowe instytucji podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Wydział Finansowy opierając się na przekazanych materiałach sprawozdawczych za rok 2016 obejmujących bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową – stwierdza, że sprawozdanie finansowe Bałtyckiej Agencji Artystycznej BART w Sopocie sporządzone zostało prawidłowo, zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości zasadami i na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Wszystkie zawarte w nim informacje pozwalają na ocenę rentowności instytucji, jak też sytuacji majątkowej i finansowej za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Zgodnie z art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości rozliczenie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne i wynika z realizacji przywoływanych przepisów.

SKŁADNIKI MIASTA

Mirosław Gośliński

BILANS NA DZIEŃ

Załącznik nr 1
31.12.2016

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe	1838 391,91	1706 128,20	A. Kapitał (fundusz) własny	691 572,67	391 936,93
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	39 29,10	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	107 156,57	107 156,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		39 29,10	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	511 162,99	280 555,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	317 412,28	303 861,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1792 518,79	1702 189,10	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	1792 518,79	1702 189,10	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty własne			VIII. Zysk (strata) netto	-244 159,17	-299 635,74
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1674 141,81	1549 404,29	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 231,29	44 509,94			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	89 145,69	78 194,87			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe	45 873,12	0,00			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	45 873,12				
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	45 873,12				
- udziały lub akcje	45 873,12				
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe	417 071,67	438 486,89	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1563 890,91	1752 678,16
I. Zapasy	44 822,06	47 212,76	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Materiały	37 426,29	45 000,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowe		
4. Towary	7095,77	46762,76	- krótkoterminowe		
II. Należności krótkoterminowe	248 278,28	307 638,72	3. Pozostałe rezerwy		
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	- długoterminowe		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			- krótkoterminowe		
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	248 278,28	307 638,72	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2. Wobec pozostałych jednostek		
- do 12 miesięcy	180 073,38	191 273,28	a) kredyty i pożyczki		
- powyżej 12 miesięcy	180 073,38	191 273,28	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zobowiązań oraz innych świadczeń	66 504,90	74 665,44	c) inne zobowiązania finansowe		
c) inne	1700,00	1700,00	d) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		40 000,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	979 947,99	1206 965,12
III. Inwestycje krótkoterminowe	108 292,83	69 112,30	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 292,83	69 112,30	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
a) w jednostkach powiązanych		0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	975 485,69	1198 388,45
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki	680 000,00	779 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133 004,86	188 928,01
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy	133 004,86	188 928,01
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	108 292,83	69 112,30	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 292,83	69 112,30	f) zobowiązania wekslowe		
- inne środki pieniężne			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	87 458,61	127 893,15
- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)			h) z tytułu wynagrodzeń	45 864,25	46 043,82
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			i) inne	29 457,97	56 523,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 678,50	14 523,11	3. Fundusze specjalne	4162,10	8576,67
Suma aktywów	2255 463,58	2144 615,09	IV. Rozliczenia międzyokresowe	583 943,12	545 713,04
			1. Ujemna wartość firmy		
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	583 943,12	545 713,04
			- długoterminowe	545 713,04	520 982,96
			- krótkoterminowe	38 230,08	24 730,08
			Suma pasywów	2255 463,58	2144 615,09

Sopot, 10.03.2017
miejscowość, data

10.03.2017

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KIEROWNY

10.03.2017

data i podpis kierownika jednostki

Podpis kierownika

Zatwierdził m.2

Nazwa i adres jednostki

Bohicka Agencja Artystyczna BART
 #1-703 Sopot, ul. Kościuszki 61
 tel. 555 84 40, fax 555 84 42
 NIP 555-000-11-58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny

31.12.2016

TRESC	ZA ROK	
	POPRZEDNI	BIEŻĄCY
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	9 147 911,32	9 367 410,33
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 621 607,36	8 810 449,07
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	526 303,96	557 261,26
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	6 498 820,38	6 272 214,51
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 336 487,20	6 089 641,28
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	162 333,18	182 573,23
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 649 090,94	3 095 495,82
D. KOSZTY SPRZEDAŻY		
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-3 462 814,66	3 520 149,97
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	- 813 723,72	- 424 654,15
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	624 380,73	178 727,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		81,30
II. Dotacje	491 676,40	68 000,00
III. Inne przychody operacyjne	132 704,33	110 646,01
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	10 810,55	6 591,94
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	10 810,55	6 591,94
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	- 200 153,54	- 252 518,78
J. PRZYCHODY FINANSOWE	106,17	40,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	48,26	40,06
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	57,91	
K. KOSZTY FINANSOWE	44 111,80	40 517,87
I. Odsetki, w tym:	35 498,14	30 620,44
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		873,12
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	8 313,66	9 024,31
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	- 244 159,17	- 292 996,59
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+I-M)	- 244 159,17	- 292 996,59
O. PODATEK DOCHODOWY		6 639,15
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	- 244 159,17	- 299 635,74

Sopot, 10.03.2017
 miejscowość, data

10.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Piotr Gosieniecki

data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

10.03.2017

data i podpis kierownika jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bałtycka Agencja Artystyczna BART

81-703 Sopot, ul. Kościuszki 61

Księga Rejestrowa Instytucji Kultury Urzędu Miasta w Sopocie nr 1



Roczne sprawozdanie finansowe dotyczy okresu od 01.01.2016 do 31.12.2016

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez przedsiębiorstwo przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Przyjęte zasady rachunkowości:

1/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo za pomocą stawek podatkowych.

2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

3/ Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.

4/ Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:

- materiały zakupione na potrzeby produkcji lub na sprzedaż wycenia się w cenie nabycia (cena zakupu + ewentualnie niewspółmiernie wysokie koszty zakupu)

- towary stanowiące zapasy w magazynie wycenia się w cenie nabycia (cena zakupu + ewentualnie niewspółmiernie wysokie koszty zakupu)

Rozchód towarów i materiałów odbywa się metodą FIFO. Magazyn towarów i materiałów jest prowadzony za pomocą ewidencji ilościowo-wartościowej przy użyciu specjalistycznego oprogramowania komputerowego.

Do bilansu zapasy wycenia się w rzeczywistych cenach nabycia.

Produkcja w toku jest wyceniana w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	87030,19	0	4490,40	0	0	91520,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0	0

2. Wartość firmy	0	0	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	87030,19	0	4490,40	0	0	91520,59
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5671067,02	0	50483,60	0	135257,81	5586292,81
1. Środki trwałe	5671067,02	0	0	0	0	5586292,81
- grunty	0	0	0	0	0	0
- budynki, lokale	3533217,19	0	0	0	2859,87	3530357,32
- urządzenia techniczne i maszyny	806395,64	0	30311,60	0	115703,69	721003,55
- środki transportu	187949,60	0	0	0	0	187949,60
- inne	1143504,59	0	20172,00	0	16694,25	1146982,34
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	45873,12	0	0	0	45873,12	0
1. Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	45873,12	0	0	0	45873,12	0
a/ w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
- udzielone	0	0	0	0	0	0
pożyczki	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
b/ w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	0
- udziały i akcje	45873,12	0	0	0	45873,12	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
- udzielone	0	0	0	0	0	0
pożyczki	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	87030,19	0	561,30	0	561,30	87591,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	87030,19	0	561,30	0	561,30	87591,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe						
1. Środki trwałe	3878548,23	0	140803,29	135257,81	140803,29	3884093,71
- grunty	0	0	0	0	0	0
- budynki, lokale	1859075,38	0	94737,52	2859,87	94737,52	1950953,03
- urządzenia techniczne i maszyny	777164,35	0	14942,95	115703,69	14942,95	676403,61
- środki transportu	187949,60	0	0	0	0	187949,60
- inne	1054358,90	0	31122,82	16694,25	31122,82	1068787,47
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0
1. Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
a/ w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
b/ w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	0
- udziały i akcje	0	0	0	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Powierzchnie (m ²)	1730	0	0	1730
Wartość(zł)	1.195.000	0	0	1.195.000

3. Forma posiadania majątku, którym dysponuje BART:

- Prawo własności budynku administracyjno-biurowego w Sopocie przy ul. Kościuszki 61 o powierzchni 1724,26 m² (nabycie nieodpłatne z mocy prawa z dnia 11 grudnia 1992 roku)
- Prawo użytkowania wieczystego gruntu o powierzchni 1730 m² w Sopocie przy ul. Kościuszki 61 (nabycie z mocy prawa z dnia 11 grudnia 1992 roku)
- Opera Leśna: dzierżawa na okres 10 lat od kwietnia 2013r.
- Umowa dzierżawy- „Teatr na Plaży”(grunt o pow. 353 m², budynek o pow.666 m²) wraz z ogródkiem letnim (pow. 367 m²) położone w Sopocie przy ul. Mamuszeki 2. Teatr wydzierżawiony do 31.05.2029r., zaś ogródek na czas nieoznaczony. Posesja otaczająca budynek o pow. 342 m² wydzierżawione do 31.12.2016 r. - umowy dzierżawy są odpłatne.
- Dzierżawa plaży przy „Teatrze na plaży”, pow. 2900 m.kw. na okres od 01.01.2015 do 31.12.2016.- umowa odpłatna.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Budżet państwa	0	0
Jednostek samorządu terytorialnego	0	0
Ogółem	0	0

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy jednostki

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz) zapasowy-804	Kapitał (fundusz) rezerwowy-820	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny-806
1. Stan na początek okresu	511 162,99	0	317 412,28
a/ zwiększenia:	13 551,19	0	0
- agio	0	0	0
- z zysku (ustawowo)	0	0	0
- z zysku (ponad wymagane ustawowo)	0	0	0
- dopłaty	0	0	0
- inne	13 551,19	0	0
b/ zmniejszenia:	-244 159,17	0	0
- pokrycie straty	-244 159,17	0	0
- dywidendy	0	0	0
- inne	0	0	-13 551,19
- nagrody z zysku	0	0	0
- zfs	0	0	0
2. Stan kapitału (funduszu) na koniec roku	280 555,01	0	303 861,09

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	-299 635,74
2. Proponowany podział:	0
a/ dywidenda	0
b/ zwiększenie kapitału zapasowego	0
c/ zwiększenie kapitału rezerwowego	0
d/ nagrody, premie	0
e/ zasilenie funduszy specjalnych	0
f/ inne	0
3. Proponowane pokrycie	0
a/ w ciężar kapitału zapasowego lub rezerwowego	-280 555,01
b/ obniżenie kapitału podstawowego	0
c/ z dopłat wspólników	0
d/ z zysków przyszłych lat	-19 080,73
3. Wynik finansowy niepodzielony	0

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności ze względu na fakt, że posiadane należności nie budzą wątpliwości co do ich uregulowania w ciągu najbliższych 6 miesięcy.

Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Do 1 roku		Od 1 roku do 3 lat		Od 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat	
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:								
a/ z tytułu dostaw i usług b/ inne	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
2. Wobec pozostałych jednostek:								
a/ kredyty	680 000,00	779 000,00	0	0	0	0	0	0
b/ z tytułu emisji dł. pap. wart.	0	0	0	0	0	0	0	0
c/ inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
d/ z tytułu dostaw i usług e/ zaliczki otrzymane na dostawy	133 004,86	188 928,01	0	0	0	0	0	0
f/ zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0
g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ.	87 458,61	127 893,15	0	0	0	0	0	0
h/ z tyt. wynagrodzeń i/ inne	45 864,25 29 457,97	46 043,82 56 523,47	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
RAZEM	975 785,69	1 198 388,45	0	0	0	0	0	0

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Tytuły	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	15 678,50	14 523,11
a/ koszty remontów	0	0
b/ koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
c/ opłacone z góry czynsze	0	0
d/ opłacona z góry prenumerata	1 735,04	1 742,29
e/ koszty ubezpieczeń za przyszłe okresy	13 578,82	12 780,82
f/ produkcja nie zakończona	0	0
g/ inne (znaki towarowe)	0	0
h/ zfs	364,64	0
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	583 943,12	545 713,04
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0	0
a/ dodatnia wartość firmy	0	0
b/ dotacja na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	0	0
wartość nieodpłatnie otrzymanych środków	0	0

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
Hipotecznie	0	0	0	0
Zastawem	0	0	0	0
Wekslami	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

12. Zobowiązania warunkowe:

Zobowiązania warunkowe	Na początek roku	Na koniec roku
Gwarancje i poręczenia	0	0
Kaucje i wadia	11 641,43	11 641,43
Indos weksli	0	0
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	0	0
Inne	0	0

13. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za bieżący rok obrotowy	w tym na eksport lub rynek wewnątrzwspólnotowy
Wyrobow i usług:	5 113 296,03	514 680,20
Towarów:	549 780,13	0
Materiałów:	7 481,13	0
RAZEM	5 670 557,29	514 680,20

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Zaniechanie określonej produkcji: 0,00
- Zmiana technologii produkcji: 0,00
- Likwidacja: 135 257,81
- Konieczność wycofania z używania, rozbiórka, wyburzenie: 0,00

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż nie było takiej potrzeby ze względu na krótki okres magazynowania i posiadanie zapasów, których zbycie nie budzi zastrzeżeń i niepokoju.

16. Informacje o wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W roku obrotowym 2016 nie zaniechano żadnej działalności produkcyjnej i usługowej. Nie przewiduje się tego w roku następnym.

17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto:

A. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	86 198,74
PFRON:	55 650,00
Wydatki na cele reprezentacji:	4 937,60
Inne (drobne różnice, odpisanie należności przedawnionych, wydatków nie stanowiących KUP):	105,49
Darowizna:	5 055,56
ZUS od umów cywilno-prawnych	20 450,09

B. Saldo różnic kursowych:	9 020,13
- ujemne różnice kursowe (koszty podatkowe):	13 901,97
- dodatnie różnice kursowe (przychody podatkowe):	4 881,84
Do rachunku zysków i strat (poz. K.IV) według ustawy o rachunkowości wpisujemy saldo różnic kursowych, czyli kwotę:	9 020,13

C. Saldo sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych:	
- sprzedaż środków trwałych (przychody podatkowe) :	81,30
- niezamortyzowana część wartości początkowej ŚT :	0,00
Do rachunku zysków i strat (poz.G.I) według ustawy o rachunkowości wpisujemy saldo tej operacji wynikowej, czyli kwotę:	81,30

D. Saldo sprzedaży finansowych aktywów trwałych:	
- sprzedaż udziałów i akcji (przychody podatkowe) :	45 000,00
- wartość sprzedanych udziałów i akcji :	45 873,12
Do rachunku zysków i strat (poz.K.II) według ustawy o rachunkowości wpisujemy saldo tej operacji wynikowej, czyli kwotę:	-873,12

Przeliczenie wyniku podatkowego do deklaracji CIT-8:

Przychody podatkowe netto:	9 367 710,33
Przychody ze sprzedaży finans.akt.trw.	45 000,00
Przychody ze zbycia niefinansowch aktywów trw.	81,30
Pozostałe przychody operacyjne:	178 646,01
Przychody finansowe:	40,06
Zyski nadzwyczajne:	0,00
Przebiegowane różnice kursowe dodatnie:	4 881,84
Łącznie:	9 596 359,54

Koszty sprzedaży produktów:	6 272 214,51
Koszty zarządu	3 520 149,97
Koszty zbycia niefinans. akt.trw.	0,00
Koszty zbycia finans. akt.trw.	45 873,12
Pozostałe koszty operacyjne	6 591,94
Koszty finansowe	30 624,62
Straty nadzwyczajne	0,00
Przebiegowane różnice kursowe ujemne:	13 901,97
Koszty nie stanowiące KUP:	- 86 198,74
Łącznie:	9 803 157,39

STRATA PODATKOWA: - 206 797,85

18. Informacja o kosztach rodzajowych (w tys.złotych):

Lp	Rodzaj kosztu	Rok bieżący
1	Amortyzacja	141,4
2	Zużycie materiałów i energii	2247,8
3	Usługi obce	2393,7
4	Podatki i opłaty	324,2
5	Wynagrodzenia	3589,7
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	508,8
7	Pozostałe koszty	404,2
	RAZEM	9609,8

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na	W bieżącym roku	Następnym roku
1. Wartości niematerialne i prawne	4 490,40	0,00
2. Środki trwałe	50 483,60	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
RAZEM	54 974,00	0,00

20. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

W roku 2016 jednostka nie poniosła strat bądź zysków nadzwyczajnych.

21. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (etaty)
Pracownicy umysłowi	43,57
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,63
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	48,20

Zatrudnienie w osobach wynosi: **49 osób**.

22. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

W roku 2016 nie zaistniał błąd podstawowy.

23. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

24. Dokonane zmiany zasad rachunkowości:

Jednostka stosuje konsekwentnie przyjęte zasady rachunkowości

25. Kontynuowanie działalności:

W chwili obecnej jednostka nie dostrzega niebezpieczeństw co do możliwości dalszego kontynuowania działalności.

Sopot, dnia 10.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Piotr Gosieniecki

DYREKTOR KASZUBSKIEJ
Gdańskiej Agencji Artystycznej BART

Eugeniusz Terlecki