

Informacja dodatkowa do bilansu za 2019 rok

Wycena aktywów i pasywów bilansu.

1. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się następująco:
 - a) Inwestycje rozpoczęte - według cen zakupu,
 - b) Środki trwałe - według cen zakupu,
 - c) Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen zakupu
 - d) Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - w kwocie wymagającej zapłaty,
 - e) Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.

2. W ciągu roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące:
 - a) Środków pieniężnych, udziałów i papierów wartościowych - po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzystano,
 - b) Pozostałych aktywów i pasywów - po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia operacji - średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, chyba że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs.

3. Różnice kursowe powstały:
 - a) W związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, udziałów i papierów wartościowych,
 - b) Przy zapłacie wyrażonych w walutach obcych należności i zobowiązań oraz innych operacji, przy których różnice te zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

**Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania
finansowego za rok 2018 oraz rok 2019**

	2018	2019	%
AKTYWA			
1. Aktywa trwałe	1 692 886,63	1 689 925,95	99,82
2. Aktywa obrotowe ogółem	307 248,87	467 770 ,12	152,24
- W tym należności	199 862,09	298 865,65	149,54
- w tym środki pieniężne	32 390,56	42 920,08	132,51
Razem aktywa	2 000 135,50	2 157 696,07	107,88
PASYWA			
1. Kapitał własny	1 221 064,06	1 390 318,85	113,86
- w tym zysk (strata) z lat ubiegłych		63 570,00	
2. Zobowiązania ogółem	779 071,44	767 377,22	98,50
- w tym z tytułu dostaw i usług	6 797,33	24 846,47	365,53
- w tym z tytułu podatków i ubezpieczeń	15 039,21	47 624,00	316,67
- w tym z tytułu wynagrodzeń	3 300,00	0,00	
- inne	0	78,82	
- Fundusze specjalne	17 061,35	13 550,50	79,42
- Rozliczenia międzyokresowe	736 873,55	681 277,43	92,46
Razem pasywa	2 000 135,50	2 157 696,07	107,88
RACHUNEK ZYSKÓW I START			
1. Koszty działalności	9 285 399,83	8 683 769,86	93,52
2. Przychody ze sprzedaży usług	1 152 894,18	1 225 080,45	106,26
3. Dotacje budżet+spons.+przych operacyjne	8 019 952,92	7 582 814,08	94,55
4. Odsetki + przych. Finans.	59 153,11	35 613,88	60,21
5. Koszty finansowe+ koszty operacyjne	92 399,49	54 053,76	58,50
6. Strata netto	145 799,11		
7. Zysk netto		105 684,79	

Propozycja księgowania zysku/ straty za 2019 r.

Zysk w wysokości 105 684,79 zł zostanie przeksięgowany w 2020 roku na Fundusz Rezerwowy Instytucji.

Zobowiązania:

Zobowiązania występujące w bilansie zostały w całości zapłacone.

Wyjaśnienie do Bilansu

Pasywa poz. A. V. kwota 63 570,00 zł.

W 2018 Capella Cracoviensis poniosła koszty w związku wydaniem z płyty CD promującej Instytucję. Koszty zostały poniesione i zaksięgowane na kontach zespołu 4 i w całości ujęte w Rachunku Zysków i Strat za 2018 r.

W toku analizy kont w grudniu 2019 r, stwierdzono iż w/w płyty zostały przyjęte do magazynu w 2019, a koszt ich wytworzenia został ujęty w całości w 2018 r., a winien być rozliczony w czasie. Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości stwierdzono, że koszt wytworzenia płyt jest istotny i stanowi błąd podstawowy oraz ma istotny wpływ na wynik finansowy z 2018 r.- zgodnie z wytycznymi KSR nr 7. W grudniu 2019 kwota 63 570 została zaksięgowana na koncie 862 Wynik finansowy z tytułu ujawnionych błędów za lata ubiegłe (po str. Ma).

Po zatwierdzeniu Sprawozdania finansowego za 2019 r. instytucja przeksięguje kwotę 63 570 zł. na Fundusz Rezerwowy.

Przeciętne zatrudnienia w grupach osobowych:

Przeciętne zatrudnienie ogółem wyniosło 40,14 etaty, w tym:

- Pracownicy artystyczni	29,3
- Dyrekcja	2,0
- Administracja	8,34
- Obsługa	0,5