

**Europejskie Centrum Muzyki
Krzysztofa Pendereckiego
w Lusławicach**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

Warszawa, dnia 30 maja 2018 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

EUROPEJSKIE CENTRUM MUZYKI KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO („CENTRUM”, „Instytucja”, „ECM”) jako instytucja kultury jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem RIK 60/2005 z siedzibą w Warszawie i prowadzone jako wspólna instytucja Ministra Kultury, Stowarzyszenia Akademia Imienia Krzysztofa Pendereckiego, Międzynarodowe Centrum Muzyki, oraz Województwa Małopolskiego.

„CENTRUM” nadano numer statystyczny REGON 120134472, NIP 873-308-66-16.

Siedziba „CENTRUM” mieści się w Lusławicach, 32-840 Zakliczyn.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania realizacji zadań merytorycznych w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku. Dyrektor Instytucji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji zadań w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania, bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

3.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Dz.U. z 2017 r., poz. 2342 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do instytucji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

Szacunki dotyczące okresu amortyzacji oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo raz na kwartał w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 14 lat
Środki transportu	5 - 10 lat
Inne środki trwałe	5 - 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Instytucja ujmuje otrzymane w drodze darowizny lub w ramach dotacji dzieła sztuki jako środki trwałe i traktuje je jako wartość mienia wydzielonego dla Instytucji (zgodnie z art. 29 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz.U. z 2017 r., poz. 862) [„UOPDK”]. Środki te zwiększają fundusz Instytucji i nie podlegają amortyzacji (z uwagi na niespełnienie przesłanek art. 7 ust. 1 pkt. 1 Ustawy).

3.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

3.5. Leasing

CENTRUM nie jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne.

3.6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty.

3.7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski („NBP”). Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

3.8. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

3.9. *Rozliczenia międzyokresowe*

Instytucja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 Ustawy Instytucja wykazuje jako rozliczenia międzyokresowe przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszu Instytucji. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

3.10. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Instytucji ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

3.11. *Kredyty bankowe i pożyczki*

Na dzień 31 grudnia 2017 CENTRUM nie posiada kredytów bankowych i pożyczek oraz zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu.

3.12. *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Instytucja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

3.13. *Przychody z działalności statutowej*

Przychody z działalności statutowej obejmują dotacje do bieżącej działalności od jednostek współprowadzących Instytucję.

3.14. *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia.

3.15. *Fundusz Instytucji*

Tworzony jest zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Fundusz ten odzwierciedla wartość wydzielonego majątku Instytucji oraz wartość otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z otrzymanych dotacji dzieł sztuki traktowanych jako środki trwałe niepodlegające amortyzacji.

3.16. *Fundusz rezerwowy*

Tworzony jest zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Fundusz ten tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznacza się go na pokrycie strat instytucji.

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

Aktywa

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2017 roku	Na dzień 31 grudnia 2016 roku
A. Aktywa trwałe	55 793 204,70	58 546 476,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	21 400,65
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	21 400,65
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55 793 204,70	58 525 075,66
1 Środki trwałe	55 773 204,70	58 505 075,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 116 354,64	1 116 354,64
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 520 896,39	47 883 326,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 710 945,55	5 630 755,42
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 425 008,12	3 874 638,85
2 Środki trwałe w budowie	20 000,00	20 000,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych		
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- 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	1 096 352,03	202 531,51
I. Zapasy	0,00	0,00
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 412,66	55 064,43
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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		
- powyżej 12 miesięcy		

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2017 roku	Na dzień 31 grudnia 2016 roku
b) inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	2 412,66	55 064,43
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 468,00
- do 12 miesięcy	0,00	1468,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	2 412,66	3 596,43
d) dochodzone na drodze sądowej		
f) z tytułu dotacji	0,00	50 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 085 007,34	136 807,15
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 085 007,34	136 807,15
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 085 007,34	136 807,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 085 007,34	136 807,15
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 932,03	10 659,93
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	56 889 556,73	58 749 007,82

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Wróblewska

DYREKTOR
EUROPEJSKIEGO CENTRUM MUZYKI
KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO

Adam Balas

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

Pasywa

(w złotych)		Na dzień 31 grudnia 2017 roku	Na dzień 31 grudnia 2016 roku
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 378 527,94	3 376 744,31
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 376 068,45	3 376 068,45
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	675,86	359,07
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk/ (strata) netto	1 783,63	316,79
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 511 028,79	55 372 263,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) Zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	980 602,96	106 829,32
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	980 245,20	106 821,99
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 979,65	12 444,29
	- do 12 miesięcy	10 979,65	12 444,29
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 999,37	92 925,99
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	902 266,18	1 451,71
4	Fundusze specjalne	357,76	7,33
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52 530 425,83	55 265 434,19
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 530 425,83	55 265 434,19
	- długoterminowe	50 034 422,65	52 459 023,24

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Bilans

(w złotych)	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
- krótkoterminowe	2 496 003,18	2 806 410,95
Pasywa razem	56 889 556,73	58 749 007,82

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Wróblewska

DYREKTOR
EUROPEJSKIEGO CENTRUM MUZYKI
KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO

Adam Balas

Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 837 999,99	3 687 085,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody z działalności podstawowej (statutowej)	3 837 999,99	3 687 085,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 647 667,21	6 529 741,61
I. Amortyzacja	2 813 649,32	2 804 471,51
II. Zużycie materiałów i energii	515 135,71	605 516,40
III. Usługi obce	1 091 367,09	1 116 224,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 610,68	8 022,73
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 811 255,68	1 613 297,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	309 766,89	309 348,51
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66 881,84	72 860,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 809 667,22	-2 842 656,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 814 038,86	2 842 656,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	0,00	50 154,79
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 814 038,86	2 792 501,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,59	86,94
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,59	86,94
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 371,05	-86,84
G. Przychody finansowe	1 119,54	1 176,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 119,54	1 176,51
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	3 131,96	772,88
I. Odsetki, w tym:	939,88	160,38
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 192,08	612,50
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G + H)	2 358,63	316,79
J. Podatek dochodowy	575,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)	1 783,63	316,79

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Wiśniewska

DYREKTOR
EUROPEJSKIEGO CENTRUM MUZYKI
KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO

Adam Balas
Adam Balas

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Zmiany w funduszu statutowym

FUNDUSZ STATUTOWY INSTYTUCJI KULTURY

	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	Dotacje na środki trwałe niepodlegające amortyzacji	Środki pozostające w dyspozycji instytucji	Wynik roku	Umożliwienie majątku trwałego	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	3 393 433,73	100 000,00	914,17	316,79	-118 279,45	359,07	3 376 744,31
Zwiększenia:	0	0	0	1 783,63	0	316,79	2 100,42
Zmniejszenia	0	0	0	-316,79	0	0	-316,79
Na dzień 31 grudnia 2017 roku	3 393 433,73	100 000,00	914,17	1 783,63	-118 279,45	675,86	3 378 527,94

	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	Dotacje na środki trwałe niepodlegające amortyzacji	Środki pozostające w dyspozycji instytucji	Wynik roku	Umożliwienie majątku trwałego	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	3 393 433,73	100 000,00	914,17	359,07	-118 279,45	0,00	3 376 427,52
Zwiększenia:	0	0	0	316,79	0	359,07	675,86
Zmniejszenia	0	0	0	-359,07	0	0	-359,07
Na dzień 31 grudnia 2016 roku	3 393 433,73	100 000,00	914,17	316,79	-118 279,45	359,07	3 376 744,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Wróblewska

DYREKTOR
EUROPEJSKIEGO CENTRUM MUZYKI
KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO

Adam Bałas
Adam Bałas

Zmiany w funduszu statutowym należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 30 maja 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 30 maja 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku CENTRUM nie posiadało inwestycji krótkoterminowych poza środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych. Ponadto, na dzień 31 grudnia 2017 roku Centrum posiadało na wyodrębnionym, nieoprocentowanym rachunku bankowym środki pieniężne w kwocie 900 000,00 złotych o ograniczonej możliwości dysponowania, uzyskane z gwarancji bankowej firmy Skanska w związku z wystosowanym przez Centrum roszczeniem usunięcia wad i usterek w zrealizowanej inwestycji przez tą firmę. Kwestia ta została opisana w nocie 23 niniejszych dodatkowych informacji i objaśnień.

6. REZERWY

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 CENTRUM nie tworzyło rezerw.

7. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 CENTRUM nie dokonywało aktualizacji wartości należności.

8. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku CENTRUM nie posiadało zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

9. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku CENTRUM nie posiadało zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń.

10. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku CENTRUM nie posiadało zobowiązań pozabilansowych.

11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku oraz w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku CENTRUM nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

12. PODATEK DOCHODOWY

Centrum, jako instytucja kultury nie prowadząca działalności gospodarczej jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych (art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych).

Ewentualny podatek dochodowy naliczany jest od kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów. W 2017 roku Centrum wykazało podatek dochodowy w związku z poniesieniem takich kosztów w łącznej wysokości 575,00 złotych.

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2017 roku	1 116 354,64	47 883 326,75	5 630 755,42	0	3 874 638,85	20 000,00	58 525 075,66
Zwiększenia stanu	0	0	0	0	60 377,71	0	60 377,71
Zmniejszenia stanu	0	0	0	0	0	0	0
Aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie za rok obrotowy	0	-1 362 430,36	-919 809,87	0	-510 008,44	0	-2 792 248,67
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży / likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2017 roku	1 116 354,64	46 520 896,39	4 710 945,55	0	3 425 008,12	20 000,00	55 793 204,70
Na dzień 31 grudnia 2017 roku							
Wartość brutto	1 116 354,64	53 332 668,36	9 414 700,71	204 257,01	5 522 051,90	20 000,00	69 610 032,62
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	0	-6 811 771,97	-4 703 755,16	-204 257,01	-2 097 043,78	0	-13 816 827,92
Wartość netto	1 116 354,64	46 520 896,39	4 710 945,55	0,00	3 425 008,12	20 000,00	55 793 204,70

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	Grunt	Budynki, lokale i obiekty nż. lądowej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2016 roku	1 116 354,64	49 245 757,11	6 584 782,61	3 121,86	4 199 225,93	0	61 149 242,15
Zwiększenie stanu	0	0	0	0	135 733,94	20 000,00	155 733,94
Zmniejszenie stanu	0	0	0	0	0	0	0
Aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie za rok obrotowy	0	-1 362 430,36	-954 027,19	-3 121,86	-460 321,02	0	-2 779 900,43
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży/likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2016 roku	1 116 354,64	47 883 326,75	5 630 755,42	0,00	3 874 638,85	20 000,00	58 525 075,66

Na dzień 31 grudnia 2016 roku

Wartość brutto

Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości

Wartość netto

1 116 354,64	53 332 668,36	9 414 700,71	204 257,01	5 461 674,19	20 000,00	69 549 654,91
0	-5 449 341,61	-3 783 945,29	-204 257,01	-1 587 035,34	0	-11 024 579,25
1 116 354,64	47 883 326,75	5 630 755,42	0,00	3 874 638,85	20 000,00	58 525 075,66

Centrum nie posiadało gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Nie wystąpiły koszty obsługi (w tym różnice kursowe) zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie ujęte w koszcie ich wytworzenia (cenie nabycia) w bieżącym roku obrotowym oraz w 2016 roku.

Na dzień 31 grudnia 2017 oraz na dzień 31 grudnia 2016 Centrum nie użytkowało środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych tego typu umów.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 60 377,71 złotych (w 2016 roku odpowiednio 155 733,94 złotych) i nie obejmowały nakładów dokonanych w związku z ochroną środowiska w roku bieżącym oraz w roku 2016.

Centrum nie planuje nakładów inwestycyjnych na rok 2018 (w tym na ochronę środowiska) poza realizacją ekspozycji pt. Krzysztof Penderecki – Dziedzictwo Polskiej Muzyki XX i XXI wieku dofinansowanej w ramach Program Infrastruktura i Środowisko na łączną kwotę około 3 milionów złotych.

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Centrum nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku.

14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017	Inne wartości niematerialne	Ogółem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2017 roku	21 400,65	21 400,65
Zwiększenia	0	0
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-21 400,65	-21 400,65
Na dzień 31 grudnia 2017 roku	0	0

Na dzień 31 grudnia 2017 roku		
Wartość brutto	116 608,61	116 608,61
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-116 608,61	-116 608,61
Wartość netto	0	0

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	Inne wartości niematerialne	Ogółem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2016 roku	44 572,73	44 572,73
Zwiększenia	1 399,00	1 399,00
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-24 571,08	-24 571,08
Na dzień 31 grudnia 2016 roku	21 400,65	21 400,65

Na dzień 31 grudnia 2016 roku		
Wartość brutto	116 608,61	116 608,61
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-95 207,96	-95 207,96
Wartość netto	21 400,65	21 400,65

15. PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Dotacje w tym:	3 837 999,99	3 687 085,00
- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	2 160 000,00	2 090 000,00
- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego –dotacja celowa	300 000,00	120 000,00
- Stowarzyszenie Akademia Imienia K. Pendereckiego	317 999,99	527 085,00
- Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego	1 060 000,00	950 000,00
Inne przychody	-	-
Przychody działalności statutowej, razem	3 837 999,99	3 687 085,00

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Centrum jest instytucją kultury powołaną w celu realizacji określonych przez jej Organizatorów zadań merytorycznych. Istotą jej funkcjonowania nie jest prowadzenie działalności zarobkowej, lecz jak najefektywniejsze wykorzystanie środków z przyznanych dotacji. W związku z czym nie osiąga przychodów z działalności gospodarczej, zarobkowej, a jako przychody z działalności podstawowej wykazuje wyłącznie otrzymane dotacje na prowadzenie działalności statutowej, nie zarobkowej.

Rozliczenie otrzymanych dotacji

Otrzymane dotacje		2017 r	2016 r.
		3 837 999,99	3 687 085,00
wydatki			
	Czynsz za lokal	22 550,00	24 600,00
	Zużycie materiałów	115 607,65	245 479,67
	Energia elektryczna, gaz, woda, ścieki	399 528,06	360 036,73
	Usługi wydawnicze i drukarskie	24 139,20	24 805,82
	Usługi informatyczne	40,00	12 681,00
	Usługi internetowe	11 033,28	8 435,12
	Badanie bilansu, poz. usługi finansowe	12 300,00	11 070,00
	Obsługa prawna	18 450,00	615,00
	Telefony	10 586,14	12 581,30
	Ubezpieczenia	13 008,00	14 190,00
	Podatki i opłaty	39 610,68	8 022,73
	Amortyzacja	7 352,48	13 644,75
	Usługi związane z utrzymaniem czystości (obiekt)	7 788,60	5 475,60
	Dozór mienia i monitoringu	6 642,00	6 642,00
	Usługi pralnicze	39 108,74	38 930,29
	Wypożyczenie materiałów nutowych	5 302,01	22 169,10
	Wynagrodzenie autorskie ZAIKS	21 247,79	21 257,40
	Usługi graficzne, projektowe	46 703,10	46 150,25
	Koszty nagrań	6 798,21	49 060,00
	Usługi transportowe (imprezy)	38 489,52	53 104,79
	Dozór techniczny, kontrole techn., usł. serwisowe urządzeń, ekspertyzy techniczne	117 141,80	96 442,40
	Podróże służbowe	23 987,51	35 615,97
	Pozostałe koszty dot. dział. biura (ksero, opłaty za prowadzenie rachunku bank., usł. poczt. i kurierskie)	10 889,24	4 427,53
	Wynagrodzenia osobowe - pracownicy	1 520 472,93	1 527 012,41
	Wynagrodzenia bezosobowe	290 782,75	86 285,00
	Pozostałe usługi kulturalne (noclegi artystów, kwiaty i inne)	8 914,00	42 405,59
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	309 766,89	309 348,51
	Prace konserwacyjno-remontowe	73 650,00	23 702,94
	Honoraria (Mistrzowie, profesorowie, grafik, tłumacze)	354 203,00	418 627,30
	Usługi cateringowe (imprezy)	134 850,00	115 430,85
	Wynajem instrumentów muzycznych	5 353,00	18 063,37
	Koszty obsługi technicznej imprez	18 931,00	5 800,00
	Koszty reklamy i promocji	17 247,66	20 051,58
	Ekspertyzy techniczne	12 300,00	4 920,00
	Strojenie fortepianów	23 147,74	-
	Wynajem wnętrz	1 230,00	-
	Pozostałe koszty	68 847,01	-
		3 837 999,99	3 687 085,00

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Inne przychody w tym:	2 814 038,86	2 842 656,71
- Darowizny	0,00	50 154,79
- Odszkodowania	4 562,20	99,99
- Odpis RMP dot. amortyzacji od majątku trwałego sfinansowanego dotacją	2 806 296,84	2 790 826,76
- Inne	3 179,82	1 575,17
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 814 038,86	2 842 656,71

17. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,59	86,94
- Odpisane należności przeterminowane	0,00	0,03
- Wartość netto środków trwałych wycofanych	-	-
- Inne	0,59	86,91
Pozostałe koszty operacyjne, razem	0,59	86,94

18. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki	1 119,54	1 176,51
Przychody finansowe, razem	1 119,54	1 176,51

19. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki, w tym:	939,88	160,38
- odsetki bankowe i prowizje od kredytu	-	-
- odsetki pozostałe	939,88	160,38
Inne, w tym:	2 192,08	612,50
- różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka różnic ujemnych nad dodatnimi)	2 192,08	612,50
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	3 131,96	772,88

20. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego zwraca się z prośbą o przeznaczenie zysku netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym za rok 2017 w kwocie 1 783,63 zł na kapitał rezerwowy.

21. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Kadra kierownicza	2	2
Pozostali pracownicy umysłowi	14	13
Pracownicy fizyczni	14	13
Zatrudnienie, razem	30	28

22. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku
Kadra zarządzająca	358 455,00	325 720,00
Wynagrodzenia, razem	358 455,00	325 720,00

23. INNE INFORMACJE WPŁYWAJĄCE NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ CENTRUM

Centrum w lutym 2017 roku podjęło decyzję o wypłacie kwoty 900 000,00 złotych z gwarancji bankowej firmy Skanska w związku z niewykonaniem przez Generalnego Wykonawcę napraw oraz usunięcia wad i usterek w zrealizowanej przez niego siedzibie Centrum w Lusławicach. Wspomniana kwota znajduje się na wyodrębnionym, nieoprocentowanym rachunku bankowym Instytucji.

W 2017 roku Centrum podjęło działania mające na celu ugodowe rozstrzygnięcie sporu związanego z wadami i usterekami w obiekcie w Lusławicach, zaś kwota uzyskana z gwarancji bankowej Wykonawcy pozostaje zablokowana na wyodrębnionym rachunku bankowym Centrum do czasu rozstrzygnięcia sporu.

W zależności od przebiegu rozmów Centrum przewiduje dwa możliwe rozwiązania kwestii usunięcia wad i usterek:

- zwrot środków pieniężnych na rachunek bankowy firmy Skanska – w sytuacji zawarcia porozumienia ugodowego pomiędzy stronami gwarantującego kompleksowe usunięcia wad i usterek wraz z nową gwarancją jakości lub
- wyłonienie w 2018 roku w trybie zamówienia publicznego Zastępstwa Wykonawczego naprawy wad i usterek występujących w Centrum oraz podjęcie działań związanych z powództwem procesowym w sprawie.

24. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Instytucja nie udzielała żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

W dniu 18 kwietnia 2018 roku Centrum podpisało umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 ze spółką iAudit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania wyniesie 10 000 złotych netto + 23% VAT (brutto 12 300,00 złotych).

Niniejsze sprawozdanie zawiera się na 19 kolejno ponumerowanych stronach.


Elżbieta Wróblewska
Główny Księgowy


Adam Bałas
DYREKTOR

Warszawa, dnia 30 maja 2018 roku