

**Europejskie Centrum Muzyki
Krzysztofa Pendereckiego
w Lusławicach**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

Warszawa, dnia 2 czerwca 2017 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 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 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 2016 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 2016 r., poz. 1047 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. Biernie 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 2016 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 2016 roku
Bilans

Aktywa

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2016 roku	Na dzień 31 grudnia 2015 roku
A. Aktywa trwałe	58 546 476,31	61 193 814,88
I. Wartości niematerialne i prawne	21 400,65	44 572,73
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	21 400,65	44 572,73
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	58 525 075,66	61 149 242,15
1 Środki trwałe	58 505 075,66	61 149 242,15
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	47 883 326,75	49 245 757,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 630 755,42	6 584 782,61
d) środki transportu	0,00	3 121,86
e) inne środki trwałe	3 874 638,85	4 199 225,93
2 Środki trwałe w budowie	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	202 531,51	241 951,00
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	55 064,43	88 720,53
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		

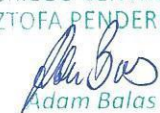
Bilans należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część
sprawozdania finansowego

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Bilans

(w złotych)	Na dzień 31 grudnia 2016 roku	Na dzień 31 grudnia 2015 roku
b) inne		
3 Należności od pozostałych jednostek	55 064,43	88 720,53
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 468,00	1 248,51
- do 12 miesięcy	1 468,00	1 248,51
- powyżej 12 miesięcy		
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	3 596,43	2 472,02
d) dochodzone na drodze sądowej		
f) z tytułu dotacji	50 000,00	85 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	136 807,15	145 048,47
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 807,15	145 048,47
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	136 807,15	145 048,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136 807,15	145 048,47
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 659,93	8 182,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	58 749 007,82	61 435 765,88

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 2016 roku
Bilans

Pasywa

(w złotych)		Na dzień 31 grudnia 2016 roku	Na dzień 31 grudnia 2015 roku
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 376 744,31	3 376 427,52
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 376 068,45	3 376 068,45
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	359,07	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk/ (strata) netto	316,79	359,07
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 372 263,51	58 059 338,36
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	106 829,32	164 292,66
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	106 821,99	164 229,22
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	12 444,29	29 581,59
	- powyżej 12 miesięcy	12 444,29	29 581,59
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92 925,99	121 016,54
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
4	Fundusze specjalne	1 451,71	13 631,09
		7,33	63,44
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	55 265 434,19	57 895 045,70
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 265 434,19	57 895 045,70
	- długoterminowe	52 459 023,24	55 104 218,94

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 2016 roku
Bilans

(w złotych)	Na dzień	Na dzień
	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2015 roku
- krótkoterminowe	2 806 410,95	2 790 826,76
Pasywa razem	58 749 007,82	61 435 765,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Wróblewska

DYREKTOR
EUROPEJSKIEGO CENTRUM MUZYKI
KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO

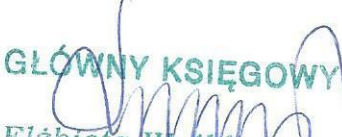
Adam Balas

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 2016 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 687 085,00	3 937 850,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody z działalności podstawowej (statutowej)	3 687 085,00	3 937 850,00
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	6 529 741,61	6 700 137,44
I. Amortyzacja	2 804 471,51	2 794 346,68
II. Zużycie materiałów i energii	605 516,40	461 498,91
III. Usługi obce	1 116 224,12	1 335 157,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 022,73	7 691,54
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 613 297,41	1 720 043,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	309 348,51	297 897,19
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	72 860,93	83 502,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 842 656,61	-2 762 287,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 842 656,71	2 767 980,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	50 154,79	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 792 501,92	2 767 980,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	86,94	415,59
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		415,13
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	86,94	0,46
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-86,84	5 277,71
G. Przychody finansowe	1 176,51	1 263,12
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:	1 176,51	1 263,12
- 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	772,88	5 529,76
I. Odsetki, w tym:	160,38	2 012,67
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	612,50	3 517,09
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G + H)	316,79	1 011,07
J. Podatek dochodowy		652,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)	316,79	359,07

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Wróblewska

DYREKTOR
EUROPEJSKIEGO CENTRUM MUZYKI
KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO

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 2016 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	Umożnienie 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

	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	Dotacje na środki trwałe niepodlegające amortyzacji	Środki pozostające w dyspozycji instytucji	Wynik roku	Umożnienie majątku trwałego	Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	3 388 433,73	100 000,00	904,69	9,48	-118 279,45	0,00	3 371 068,45
Zwiększenia:	5 000,00	0	9,48	359,07	0	0,00	5 368,55
Zmniejszenia	0	0	0	-9,48	0	0	-9,48
Na dzień 31 grudnia 2015 roku	3 393 433,73	100 000,00	914,17	359,07	-118 279,45	0,00	3 376 427,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Wróblewska

DYREKTOR
EUROPEJSKIEGO CENTRUM MUZYKI
KRZYSZTOFA PENDERECKIEGO

Adam Balas
Adam Balas

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 2 czerwca 2017 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 2 czerwca 2017 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.

4.1. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku CENTRUM nie posiadało inwestycji krótkoterminowych poza środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych.

4.2. Papiery wartościowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku CENTRUM nie posiadało papierów wartościowych.

5. REZERWY

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 CENTRUM nie tworzyło rezerw.

6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 CENTRUM nie dokonywało aktualizacji wartości należności.

7. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku CENTRUM nie posiadało zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku CENTRUM nie posiadało zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń.

9. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku CENTRUM nie posiadało zobowiązań pozabilansowych.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku oraz w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2015 roku CENTRUM nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

11. 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).

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016	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 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
Zwiększenia stanu	0	0	0	0	135 733,94	20 000,00	155 733,94
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	-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	1 116 354,64	53 332 668,36	9 414 700,71	204 257,01	5 461 674,19	20 000,00	69 529 654,91
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	0	-5 449 341,61	-3 783 945,29	-204 257,01	1 587 035,34	0	-11 024 579,25
Wartość netto	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

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015	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 2015 roku	1 116 354,64	50 608 187,49	7 542 138,87	25 935,49	4 309 768,73	0	63 602 385,22
Zwiększenie stanu	0	0	1 079,00	0	318 434,75	0	319 513,75
Zmniejszenie stanu	0	0	-1 845,00	0	0	0	-1 845,00
Aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie za rok obrotowy	0	-1 362 430,38	-958 020,13	-22 813,63	-428 977,55	0	-2 772 241,69
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży/likwidacji	0	0	1 429,87	0	0	0	1 429,87
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2015 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
Na dzień 31 grudnia 2015 roku							
Wartość brutto	1 116 354,64	53 332 668,36	9 414 700,71	204 257,01	5 325 940,25	0	69 393 920,97
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	0	-4 086 911,25	-2 829 918,10	-201 135,15	-1 126 714,32	0	-8 244 678,82
Wartość netto	1 116 354,64	49 245 757,11	6 584 782,61	3 121,86	4 199 225,93	0	61 149 242,15

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2015	Inne wartości niematerialne	Ogółem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2015 roku	62 465,01	62 465,01
Zwiększenia	4 212,71	4 212,71
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-22 104,99	-22 104,99
Na dzień 31 grudnia 2015 roku	44 572,73	44 572,73

Na dzień 31 grudnia 2015 roku		
Wartość brutto	115 209,61	115 209,61
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-70 636,88	-70 636,88
Wartość netto	44 572,73	44 572,73

14. PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Dotacje w tym:	3 687 085,00	3 937 850,00
- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	2 090 000,00	2 176 000,00
- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego –dotacja celowa	120 000,00	316 850,00
- Stowarzyszenie Akademia Imienia K. Pendereckiego	527 085,00	445 000,00
- Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego	950 000,00	1 000 000,00
Inne przychody	-	-
Przychody działalności statutowej, razem	3 687 085,00	3 937 850,00

Rozliczenie otrzymanych dotacji

Otrzymane dotacje		2016 r	2015 r.
		3 687 085,00	3 937 850,00
wydatki			2015 r.
	Czynsz za lokal	24 600,00	24 600,00
	Zużycie materiałów	245 479,67	116 248,88
	Energia elektryczna, gaz, woda, ścieki	360 036,73	345 250,03
	Usługi wydawnicze i drukarskie	24 805,82	73 337,19
	Usługi informatyczne	12 681,00	1 703,55
	Usługi internetowe	8 435,12	16 631,47
	Badanie bilansu, poz. usługi finansowe	11 070,00	12 300,00
	Obsługa prawna	615,00	4 305,00
	Telefony	12 581,30	12 980,05
	Ubezpieczenia	14 190,00	15 397,36
	Podatki i opłaty	8 022,73	7 691,54
	Amortyzacja	13 644,75	30 193,94
	Usługi związane z utrzymaniem czystości (obiekt)	5 475,60	2 737,80
	Dozór mienia i monitoringu	6 642,00	6 642,00
	Koszty związane z utrzymaniem terenu	-	21 525,00
	Usługi pralnicze	38 930,29	27 386,61
	Wypożyczenie materiałów nutowych	22 169,10	13 473,90
	Wynagrodzenie autorskie ZAIKS	21 257,40	31 697,53
	Usługi graficzne, projektowe	46 150,25	80 915,27
	Koszty nagrań	49 060,00	30 000,00
	Usługi transportowe (imprezy)	53 104,79	69 731,86
	Dozór techniczny, kontrole techn., usł. serwisowe urzędów, ekspertyzy techniczne	96 442,40	160 712,33
	Podróże służbowe	35 615,97	33 913,32
	Pozostałe koszty dot. dział. biura (ksero, opłaty za prowadzenie rachunku bank., usł. poczt. i kurierskie)	4 427,53	3 657,14
	Wynagrodzenia osobowe - pracownicy	1 527 012,41	1 403 778,74
	Wynagrodzenia bezosobowe	86 285,00	316 264,47
	Pozostałe usługi kulturalne (noclegi artystów, kwiaty i inne)	42 405,59	39 935,42
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników	309 348,51	297 897,19
	Prace konserwacyjno-remontowe	23 702,94	-
	Honoraria (Mistrzowie, profesorowie, grafik, tłumacze)	418 627,30	550 542,26
	Usługi cateringowe (imprezy)	115 430,85	110 891,01
	Wynajem instrumentów muzycznych	18 063,37	13 472,40
	Koszty obsługi technicznej imprez	5 800,00	2 790,00
	Koszty reklamy i promocji	20 051,58	34 191,66
	Ekspertyzy techniczne	4 920,00	-
	Pozostałe koszty	-	24 696,01
		3 687 085,00	3 937 490,93

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Inne przychody w tym:	2 842 656,71	2 767 980,74
- Darowizny	50 154,79	-
- Odszkodowania	99,99	3 828,00
- Odpis RMP dot. amortyzacji od majątku trwałego sfinansowanego dotacją	2 790 826,76	2 764 152,74
- Inne	1 575,17	-
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 842 66,71	2 767 980,74

16. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Inne koszty operacyjne, w tym:	86,94	415,59
- Odpisane należności przeterminowane	0,03	-
- Wartość netto środków trwałych wycofanych	-	415,13
- Inne	86,91	0,46
Pozostałe koszty operacyjne, razem	86,94	415,59

17. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Odsetki	1 176,51	1 263,12
Przychody finansowe, razem	1 176,51	1 263,12

18. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Odsetki, w tym:	160,38	5 529,76
- odsetki bankowe i prowizje od kredytu	-	-
- odsetki pozostałe	160,38	2 012,67
Inne, w tym:	612,50	3 517,09
- różnice kursowe zrealizowane (nadwyżka różnic ujemnych nad dodatnimi)	612,50	3 516,92
- pozostałe koszty finansowe	-	0,17
Koszty finansowe, razem	772,88	5 529,76

19. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

20. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU

Europejskie Centrum Muzyki Krzysztofa Pendereckiego zwraca się z prośbą o przeznaczenie zysku netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym za rok 2016 w kwocie 316,79 zł na kapitał rezerwowy.

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

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Kadra kierownicza	2	2
Pozostali pracownicy umysłowi	13	16
Pracownicy fizyczni	13	13
Zatrudnienie, razem	28	31

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

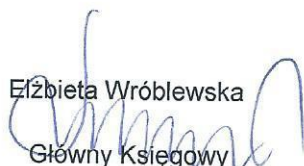
Wynagrodzenia (w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2016 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2015 roku
Kadra zarządzająca	325 720,00	316 305,00
Wynagrodzenia, razem	325 720,00	316 305,00

23. 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 3 kwietnia 2017 roku Centrum podpisało umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 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 2 czerwca 2017 roku