

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

Plac Defilad 1, lok 701
00-901 Warszawa
NIP: 525-241-19-23
Regon: 141192303

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku

1. Polska Orkiestra Sinfonia Iuventus (dalej również: „POSI”) została utworzona na mocy Zarządzenia Nr 31 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 28 września 2007 roku. Orkiestra jest państwową instytucją artystyczną, działającą w szczególności na podstawie:
 - 1.1. Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.);
 - 1.2. Zarządzenia nr 31 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 28 września 2007 roku w sprawie utworzenia i nadania statutu Polskiej Orkiestrze Sinfonia Iuventus oraz zmian do tego Zarządzenia;
 - 1.3. Statutu.
2. Instytucja jest zarejestrowana w Rejestrze Instytucji Kultury pod nr 79/2007, prowadzonym przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.
3. Nadzór nad Orkiestrą sprawuje minister właściwy do spraw kultury i dziedzictwa narodowego.
4. Zadaniem Orkiestry jest działalność koncertowa i edukacyjna.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, na podstawie wydruków z ksiąg rachunkowych oraz ewidencji pomocniczych.
8. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
9. Dokonano odpisów amortyzacyjnych, dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia powyżej 3.500,00 zł zgodnie z art. 32 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
10. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (do 3.500,00 zł) amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
11. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

12. Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
13. Różnice kursowe
Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.
14. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne tworzone na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, w ciężar kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości. Jednostka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników oraz na skutki niezakończonych spraw spornych.
15. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się równowartość podlegających amortyzacji nieumorzonych składników aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji. Wartość ta jest systematycznie odnoszona do pozostałych przychodów operacyjnych, równoległe do amortyzacji tych składników, stosownie do art. 41 ust.1 pkt 2 ustawy o rachunkowości.
16. Za przychody uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu funduszy własnych w inny sposób niż zwiększenie wartości mienia wydzielonego dla instytucji kultury.
17. Przez koszty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia funduszy własnych.

Sporządził: Główny Księgowy
 Główny Księgowy
 Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus
A. Główny
 Alicja Główny

Kierownik Jednostki:
 DYREKTOR
 Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus
A. Kościelna
 Anna Kościelna

Dyrektor POSI
 ZASTĘPCA DYREKTORA
 Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus
M. K. Kosińska
 Maja Kosińska

Zastępca Dyrektora POSI
 ZASTĘPCA DYREKTORA
 Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus
M. K. Kosińska
 Maja Kosińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r

wariant porównawczy

KOSZTY I STRATY	Za rok bieżący	Za poprzedni rok
	2017	2016
A. Przychody ze sprzedaży netto produktów, towarów, materiałów, w tym:	7 302 310,31	7 729 367,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	7 356 015,09	7 669 690,88
- dotacje	7 024 000,00	7 289 000,00
II. Zmiana stanu produktów (+ wartość dodatnia; - wartość ujemna)	(53 704,78)	59 676,68
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 962 581,74	7 681 131,72
I. Amortyzacja	346 160,62	317 120,78
II. Zużycie materiałów i energii	94 048,59	148 607,12
III. Usługi obce	1 928 478,99	1 183 996,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	110 708,50	95 586,52
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 150 544,54	4 644 707,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 092 893,58	939 594,52
- emerytalne	421 334,00	384 849,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	239 746,92	351 518,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	(1 660 271,43)	48 235,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	193 916,63	195 007,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	158 410,58	120 244,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	35 506,05	74 763,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 240,12	13 329,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 240,12	13 329,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 467 594,92)	229 914,07
G. Przychody finansowe	5 133,76	10 111,20

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 834,96	10 091,86
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	298,80	19,34
H. Koszty finansowe	9 011,58	13 982,74
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne (w tym różnice kursowe)	9 011,58	13 982,74
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(1 471 472,74)	226 042,53
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(1 471 472,74)	226 042,53

Warszawa, 28 marca 2018 rok

Główny Księgowy
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

A. Gibalska
Aldona Gibalska

Sporządził: Główny Księgowy

DYREKTOR
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

Kierownik Jednostki:

A. Kościelna
Anna Kościelna

Dyrektor POSI

ZASTĘPCA DYREKTORA
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

Zastępca Dyrektora POSI

A. Kędzińska
Alicja Kędzińska

BILANS

na dzień 31 grudnia 2017 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na
	31 XII 2016	31 XII 2017
A. Aktywa trwałe	1 412 960,70	1 244 234,47
I. Wartości niematerialne i prawne	80 700,30	24 975,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	80 700,30	24 975,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 332 260,40	1 219 259,32
1. Środki trwałe	1 332 260,40	1 219 259,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	31 102,43	3 767,68
d) środki transportu	29 390,20	0,00
e) inne środki trwałe	1 271 767,77	1 215 491,64
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 359 160,13	182 970,21
I. Zapasy	124 714,88	11 856,32
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	124 714,88	11 856,32
II. Należności krótkoterminowe	64 951,84	105 406,69
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	64 951,84	105 406,69
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 223,30	35 920,11
- do 12 miesięcy	1 223,30	35 920,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 901,00	717,00
c) inne	61 827,54	68 769,58
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 073 144,47	19 532,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 073 144,47	19 532,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 073 144,47	19 532,48

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	85,90
- inne środki pieniężne	1 073 144,47	19 446,58
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 348,94	46 174,72
C. Należna wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem aktywa	2 772 120,83	1 427 204,68

PASywa	Stan na	
	31 XII 2016	31 XII 2017
A. Kapitał (fundusz) własny	1 513 461,98	41 989,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 046 987,05	1 046 987,05
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym;	180 797,70	406 840,23
- tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00	406 840,23
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	59 634,70	59 634,70
VI. Zysk (strata) netto	226 042,53	(1 471 472,74)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	1 258 658,85	1 385 215,44
I. Rezerwy na zobowiązania	258 971,55	307 134,55
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 397,76	181 657,98
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	130 397,76	181 657,98
3. Pozostałe rezerwy	128 573,79	125 476,57
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	128 573,79	125 476,57
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 871,96	125 487,00

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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 783,34	113 002,25
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	16 665,70	103 241,23
- do 12 miesięcy	16 665,70	103 241,23
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 577,64	9 627,00
h) z tytułu wynagrodzeń	540,00	134,01
i) inne	0,00	0,01
4. Fundusze specjalne	5 088,62	12 484,75
a) ZFŚS	5 088,62	12 484,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe	967 815,34	952 593,89
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	967 815,34	952 593,89
- długoterminowe	821 399,14	760 187,74
- krótkoterminowe	146 416,20	192 406,15
Razem pasywa	2 772 120,83	1 427 204,68

Warszawa, 28 marca 2018 roku

Sporządził: Główny Księgowy

Główny Księgowy
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus
A. Cibalska
Aldona Cibalska

Kierownik Jednostki: DYREKTOR
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

Dyrektor POSI

A. Kościelna
Anna Kościelna

Zastępca Dyrektora POSI

ZASTĘPCA DYREKTORA
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus
U. Kędziora
Aneta Kędziora

Informacja dodatkowa do sprawozdania za 2017 rok

Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

I. Aktywa trwałe

1. Aktywa trwałe na 31.12.2017 r. zostały wykazane w bilansie w kwocie **1 244 234,47 złotych**.

Złożyły się na nią w całości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione w latach 2007-2017.

Zmiany wartości brutto i umorzenia poszczególnych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono poniżej:

Zmiana wartości środków trwałych na dzień 31.12.2017 r.

Grupa wartość brutto	na dzień 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	reklasyfikacja	na dzień 31.12.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	65 892,64				65 892,64
Środki transportu	146 951,79				146 951,79
Inne środki trwałe (instrumenty muzyczne)	3 024 219,41	177 434,37			3 201 653,78
Razem wartość brutto:	3 237 063,84	177 434,37			3 414 498,21

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017 r.

Umorzenie środków trwałych	na dzień 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	reklasyfikacja	na dzień 31.12.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	34 790,21	27 334,75			62 124,96
Środki transportu	117 561,59	29 390,20			146 951,79
Inne środki trwałe (instrumenty muzyczne)	1 752 451,64	233 710,50			1 986 162,14
Razem wartość umorzenia	1 904 803,44	290 435,45			2 195 238,89

Wartość netto środków trwałych została przedstawiona w poniższej tabeli.

Wartość netto środków trwałych grupa	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	31 102,41	3 767,68
Środki transportu	29 390,20	0,00
Inne środki trwałe (instrumenty muzyczne)	1 271 676,79	1 215 491,64
Razem wartość netto środków trwałych	1 332 260,40	1 219 259,32

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych została przedstawiona w poniższej tabeli.

Zmiana wartości niematerialnych i	31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	reklasyfikacja	31.12.2017
Inne wartości niem. i prawne - wartość	150 654,55				150 654,55
Inne wartości niem. i prawne - umorzenie	-69 954,25	-55 725,15			-125 679,40
Inne wartości niem. i prawne - wartość	80 700,30	-55 725,15			24 975,15

2. W 2017 roku POSI poniosła niefinansowe aktywa trwałe o wartości 177 434,37 zł. Na 2018 planowane są nakłady o wartości 0,00 zł
3. Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.
4. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu – nie dotyczy.

II. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe na 31.12.2017 r. na dzień bilansowy posiadały wartość **182 970,21**. i obejmowały:

1. Zaliczki na dostawy i usługi 11 856,32 zł
2. Należności krótkoterminowe w kwocie 105 406,69 zł
w tym:
 - należności z tytułu dostaw usług do 12 miesięcy 35 920,11 zł
 - należności z tytułu podatków 717,00 zł
 - inne należności 68 769,58 zł
3. Odpisy aktualizujące wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

	na dzień	zwiększenia	zmniejszenia	na dzień
stan odpisów aktualizujących wartość	20 975,17		20 975,17	0,00

4. W 2017 roku nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub usług.
5. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
6. Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy posiadały wartość **19 532,48 zł**.
7. Krótkoterminowe rozliczenia między okresowe o wartości **46 174,72 zł** obejmowały:
 - ubezpieczenie samochodów 3 923,23 zł
 - ubezpieczenie mienia 16 787,58 zł
 - prenumeratę prasy 2 572,47 zł
 - abonamenty 1 566,24 zł
 - pozostałe rozliczenia 3 933,20 zł
 - opłata za parking M. St. Warszawa 376,68 zł
 - przesłuchania 5-8 styczeń 2018 237,00 zł
 - wartość płyt przeznaczonych do promocji i reklamy 16 778,32 zł

III. Fundusze własne

1. Fundusze własne na dzień 31.12.2017 r. zostały wykazane w bilansie w kwocie **41 989,24 zł**, w tym:

	Stan na 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	wynik netto 2017	Stan na 31.12.2017
Fundusz podstawowy	1 046 987,05				1 046 987,05
Pozostałe fundusze rezerwowe	180 797,70	226 042,53			406 840,23
Zysk (strata) z lat ubiegłych	59 634,70				59 634,70
Zysk (strata) netto	226 042,53		226 042,53	- 1 471 472,74	- 1 471 472,74
Razem fundusze własne	1 513 461,98	226 042,53	226 042,53	- 1 471 472,74	41 989,24

2. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę poniesioną w 2017 roku w wysokości - 1 471 472,74 złote proponuje się pokryć z:

- niepodzielonego zysku z lat ubiegłych w kwocie 59 634,70 złotych;
- funduszu rezerwowego w wysokości 406 840,23 złotych;
- funduszu podstawowego w wysokości 1 004 997,81 złotych;

IV. Dane o stanie rezerw na zobowiązania i zobowiązań.

1. Łączna kwota zobowiązań i rezerw na zobowiązania wykazana na dzień bilansowy wyniosła 1 379 519,91 zł.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na dzień 31.12.2017.
Rezerwa na nagrody	125 940,32	125 940,32	170 705,36	170 705,36
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	128 126,24	128 126,24	125 476,57	125 476,57
Rezerwa na nagrodę jubileuszową	0,00	0,00	10 952,62	10 952,62
Rezerwa na sprawę sądową	4 905,00	4 905,00	0,00	0,00
Razem	258 971,56	258 971,56	307 134,55	307 134,55

W roku 2017 utworzono rezerwę na koszty nagród dla pracowników za rok 2017 wypłaconą w styczniu 2018 roku i niewykorzystane urlopy pracownicze oraz nagrodę jubileuszową.

2. Jednostka posiadała na 31.12.2017 r. wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **125 487,00 zł**, które obejmowały:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 103 241,23 zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 9 627,00 zł
- inne zobowiązania, rozrachunki z pracownikami 134,02 zł
- fundusze specjalne – ZFŚS 12 484,75 zł

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku POSI.

Zobowiązania na 31.12.2017 r. zostały wykazane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów wyniosły na 31.12.2017 r. **952 593,89 zł** i obejmowały:

–równowartość wartości netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji w latach ubiegłych 803 764,98 zł

–równowartość wartości netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji w roku 2017 (dotacja FPK) 115 000,00 zł

–inne rozliczenia bierne 33 828,91 zł

4. W 2017 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez POSI gwarancje i poręczenia.

V. Przychody i koszty działalności

1. Przychodów ze sprzedaży usług działalności statutowej POSI w 2017 r. wyniosły **7 302 310,31 zł** i obejmowały dotacje podmiotową od Organizatora w wysokości 7 024 000,00 zł.

2. Struktura geograficzna przychodów:

	2017
Sprzedaż krajowa	7 302 310,31 zł
Sprzedaż zagraniczna	0,00

3. Koszty działalności operacyjnej w 2017 roku wyniosły **8 962 581,74 zł**, i obejmowały:

a) Amortyzacja	346 160,62 zł
b) Zużycia materiałów i energii	94 048,59 zł
c) Usługi obce	1 928 478,99 zł
d) Wynagrodzenia	5 150 544,54 zł
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 092 893,58 zł
f) Podatki i opłaty	110 708,50 zł
g) Pozostałe koszty rodzajowe	239 746,92 zł

4. Polska Orkiestra Sinfonia Iuventus sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą (zespół kont „4”). W księgach rachunkowych prowadzone są również konta zespół „5” służące do sprawozdań i analiz kosztów na potrzeby POSI.

5. Pozostałe przychody operacyjne na dzień 31.12.2017 r. wyniosły **193 916,63 zł** i dotyczyły:

– odpisu środków z dotacji na sfinansowanie środków trwałych dokonanego równolegle do odpisów amortyzacyjnych	158 410,58 zł
– pozostałych przychodów	35 506,05 zł

6. Pozostałe koszty operacyjne na 31.12.2017 r. wyniosły **1 240,12 zł**

7. Przychody finansowe na 31.12.2017 r. wyniosły **5 133,76 zł**

Na tę kwotę składają się:

– odsetki bankowe	4 834,96 zł
– dodatnie różnice kursowe	298,80 zł

8. Koszty finansowe na 31.12.2017 r. wyniosły **9 011,58 zł**

9. Nie wystąpiły umów nieuwzględnionych w bilansie o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

VI. Rozliczenia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Przychody ogółem: **7 501 360,70 zł**

Koszty ogółem:	8 972 833,44 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	7 182 410,63 zł:
W tym:	
a) Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą:	7 024 000,00 zł.
b) Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji:	158 410,63 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	7 216 237,79 zł
w tym:	
a) Koszty sfinansowane z dotacji podmiotowej	7 024 000,00 zł
w tym składki PFRON	100 558,00 zł
b) Amortyzacja samochodu > 20 tys. euro	29 390,39 zł
c) Ubezpieczenie samochodu > 20 tys. euro	4 436,77 zł
d) Rezerwy na podatek dochodowy	0,00 zł
e) Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	158 410,63 zł
Kwoty podwyższające koszty uzyskania przychodu w roku 2017	258 971,56 zł
w tym:	
a) Wykorzystane rezerwy na nagrody	125 940,32 zł
b) Wykorzystane rezerwy na niewykorzystane urlopy	128 126,24 zł
c) Rezerwa na sprawę sądową	4 905,00 zł

Uzyskany dochód zostanie przeznaczony na cele statutowe i zgodnie z art. 17 ust. 1 punkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolny od podatku.

W roku 2017 rachunek zysków i strat zamknął się stratą, która nie wpłynęła negatywnie na przepływ środków pieniężnych ponieważ zobowiązania zostały pokryte z zaoszczędzonych środków własnych z lat poprzednich. Polska Orkiestra Sinfonia Iuventus na dzień 31 grudnia 2017 roku nie posiadała zaległości w płaceniu zobowiązań wobec kontrahentów. Zaoszczędzone środki własne zostały przeznaczone na organizację działalności statutowej w postaci organizacji koncertów w roku 2017.

VII. Organy Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus:

W roku obrotowym 2017 Polską Orkiestrą Sinfonia Iuventus kierował Dyrektor:

- **Pani Anna Kościelna** - powołana na stanowisko Dyrektora z dniem 1 września 2015 roku decyzją Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, na okres do dnia 31 sierpnia 2018 roku.

Od 1 marca 2017 roku funkcję Zastępcy Dyrektora Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus pełni Pani Alicja Kędziora.

VIII. Zatrudnienie roczne:

1. W roku obrotowym 2017 Polska Orkiestra Sinfonia Iuventus zatrudniała średnio 84,64 osób.
2. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 93 osoby, w tym 92 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy i 1 osoba w wymiarze czasu pracy 0,75 etatu.

Przeciętny stan zatrudnienia w podziale na grupy zawodowe w roku 2017:

– muzyk orkiestrowy 71,29 osób

- pracownicy administracji 13,35 osób
 - osoby zarządzające 3 osoby
3. Wynagrodzenie roczne osób zarządzających wyniosło w 2017 roku 323 478,74 złote.
4. Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2017wynosi: 7 995,00 zł brutto. Wyplacone w 2017 roku, wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2016 wyniosło 7 380 zł brutto.

IX. Pozostałe informacje

W 2017 roku nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny.

Warszawa, 28 marca 2018 r. Główny Księgowy
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

Sporządził: Główny Księgowy *A. Gibalska*
Aldona Gibalska

Kierownik Jednostki: DYREKTOR
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

Anna Kościelna
Anna Kościelna

Dyrektor POSI

Zastępca Dyrektora POSI ZASTĘPCA DYREKTORA
Polskiej Orkiestry Sinfonia Iuventus

Alicja Kędziora
Alicja Kędziora