

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 r.



1) Dane jednostki:

Nazwa: Szczecińska Agencja Artystyczna
Siedziba: ul. Władysława Szafera 3/5/7
71-245 Szczecin
NIP: 852-00-14-449
Regon: 000279829
Forma organizacyjno-prawna: Samorządowa Instytucja Kultury
Organ rejestrowy: Rejestr Instytucji Kultury Miasta Szczecina
Numer w rejestrze: 9/97.
Przedmiot działalności:

Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie działalności artystycznej i kulturalnej.

Terenem działania jest miasto Szczecin a także cały kraj i zagranica.

Z dniem 01 stycznia 2016 roku Agencja przejęła zadania Biura Komunikacji Społecznej i Marketingowej Urzędu Miasta Szczecina.

2) Czas trwania jednostki:

Szczecińska Agencja Artystyczna rozpoczęła działalność w październiku 1960 roku na nieokreślony okres czasu.

3) Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych innych jednostek organizacyjnych. Szczecińska Agencja Artystyczna jest jednostką samodzielną.

5) Założenie kontynuowania działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

6) Informacje o połączeniu:

W roku bilansowym nie doszło do połączenia jednostek.

7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:

Wykazane aktywa i pasywa oraz przychody i koszty wyceniono zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości z 1994 roku.

W roku 2022 nie dokonywano zmian w metodach wyceny i księgowości, w związku z powyższym:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia,
- udziały w innych jednostkach wyceniane są według ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenione są według ceny nabycia,
- zobowiązania wycenione są zgodnie z kwotą wymagającej zapłaty,
- rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- wartość początkową środka trwałego zmniejszając odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania oraz upływu czasu,
- odpisy amortyzacyjne środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego, a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych,
- nabyte aktywa finansowe ujęte są w księdze rachunkowej w dniu ich nabycia i według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazano zgodnie z wariantem porównawczym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1)Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wyszczególnienie	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego			30 130,24		30 130,24
Zwiększenia, w tym:			0,00		0,00
1) nabycie			0,00		0,00
2) przeniesienie					0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00		0,00
1) sprzedaż					0,00
2)likwidacja			0,00		0,00
3) przeniesienie					0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			30 130,24		30 130,24
Umorzenie na początek roku obrotowego			30 130,24		30 130,24
Zwiększenia, w tym:			0,00		0,00
1) amortyzacja			0,00		0,00
2) przeniesienie					0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00		0,00
1) sprzedaż					0,00
2)likwidacja			0,00		0,00
3) inne					0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego			30 130,24		30 130,24
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00		0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia, w tym:					0,00
1) wykorzystanie					0,00
2) korekta odpisu					0,00

Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			0,00		0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego			0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego			0,00		0,00

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 441 520,00	557 017,58	145 296,33	18 296,50	273 728,75	256 325,40	0,00	2 692 184,56
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	306.735,72		261.309,81		0,00	568.045,53
1) nabycie			306.735,72		261.309,81			568.045,53
2) przeniesienie								
Zmniejszenia, w tym:			0,00		0,00	0,00		0,00
1) sprzedaż/zbycie	1 441 520,00	557 017,58	0,00					1.998.537.58
2) likwidacja			0,00		0,00			0,00
3) przeniesienie						256 325,40		256 325,40
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	452.032,05	18 296,50	535.038,56	0,00	0,00	1.005.367,11
Umorzenie na początek roku obrotowego	494 530,80	245 224,48	103 416,81	1 354,89	257 375,30	0,00	0,00	1 101 902,28
Zwiększenia, w tym:	21.378,42	8.484,14	19.075,05	2.399,88	26.895,78	0,00	0,00	78.233,27
1) amortyzacja	21.378,42	8.484,14	19.075,05	2.399,88	26.895,78			78.233,27
2) przeniesienie								
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1) sprzedaż/zbycie	515.909.22	253.708,62						769.617,84
2) likwidacja			0,00		0,00			
3) przeniesienie								
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	122.491,86	3.754,77	284.271,08	0,00	0,00	410.517,71
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia, w tym:								0,00

1) wykorzystanie								0,00
2) korekta odpisu								0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	946 989,20	311 793,10	41 879,52	16 941,61	16 353,45	256 325,40	0,00	1 590 282,28
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	329.540,19	14.541,73	250.767,48	0,00	0,00	594.849,40

2)

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy

3)

kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy

4)

wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Grunt w wieczystym użytkowaniu:

(aktualizacja wartość na podstawie operatu szacunkowego w 2008r.)

- stan na 01.01.2022r. wynosił

1.441.520,00 zł

Stan na 31.12.2022r.

0,00 zł

W 2022r Szczecińska Agencja Artystyczna przekazała grunt wraz z leżącymi na nim zabudowaniami Gminie Miasto Szczecin.

5)

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

1. Umowa leasingu na pojazd Toyota Procity_Verso, rok produkcji 2022, Cena brutto pojazdu z umowy: 114.084,00 zł.
2. Umowa dzierżawy Obiektu Teatr Letni im. Heleny Majdaniec, ul. Fałata 2 w Szczecinie.
3. Umowa najmu pomieszczeń biurowych przy ul. Władysława Szafera 3/5/7 w Szczecinie.

6)

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie dotyczy

7)

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

8)

dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

nie dotyczy

9)

stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Jednostka na dzień 31.12.2022r. nie posiadała kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny.

10)

propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Ujemny wynik finansowy za rok obrotowy pokryty został w większości zyskami lat poprzednich, reszta pokryta zostanie zyskiem roku następnego.

11)

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Rezerwa w postaci dodatniego wyniku finansowego za lata poprzednie została wykorzystana na pokrycie straty roku 2022.

12)

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Jednostka nie posiadała na dzień 31.12.2022 r. zobowiązań długoterminowych.

13)

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Jednostka nie miała zobowiązań zabezpieczonych na majątku na dzień 31.12.2022r.

14)

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	
Inne	
Razem - Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2.491,74
a) licencje, hostingi	1.458,66
b) polisy ubezpieczeniowe, gwarancje dodatkowe	1.033,08
Razem - Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	2.491,74

Tytuł	Stan na 31.12.2022
Rozliczenia międzyokresowe przychodów ogółem, w tym	0

15)

w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy

16)

łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Jednostka nie posiadała zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2022r.

17)

Wycena według wartości godziwej

Nie dotyczy, jednostka nie dokonywała wyceny według wartości godziwej.

17a)

informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu [art. 28m ust. 1 pkt 2](#) ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie dotyczy

18)

środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT,

Stan środków finansowych na dzień 31.12.2022 r. na rachunku VAT prowadzonym w banku ING Bank Śląski SA wynosił 1.515,99 zł

19)

liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług;

Nie dotyczy.

2.

1)

strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Rodzaj przychodu	wartość
Dotacja podmiotowa	8.058.145,00
Dotacje celowe	200.000,00
Przychody z działalności własnej	1.364.457,37
Przychody z najmu majątku	20.875,77

Jednostka osiągała przychód tylko na terenie Polski.

2)

w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3)

wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

4)

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

5)

informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania w roku następnym;

Nie dotyczy

6)

rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Szczecińska Agencja Artystyczna zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku, jest zwolniona z podatku dochodowego.

7)

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Wyszczególnienie	Kwota
Koszt środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
Konstrukcja LED, w tym:	0,00
odsetki	0,00
Różnice kursowe	0,00
Razem	0,00

Szczecińska Agencja Artystyczna nie poniosła i nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

8)

odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

9)

poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nakłady	Poniesione w bieżącym roku	Planowane na następny rok obrotowy
Na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na środki trwałe, w tym:	0,00	50 000,00
dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Na inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	0,00	50 000,00

10)

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Wysokie koszty i przychody operacyjne związane były z operacją przekazania gruntu przy Wojska Polskiego 64 wraz zabudowaniami Gminie Miasto Szczecin

11)

informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

12)

wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

4.

Dane do przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5.

Informacje o:

1)

charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

2)

transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z [rozporządzeniem \(WE\) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości](#), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

3)

przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie pracowników w przeliczeniu na pełen etat w 2022 roku wyniosło:
17 osób.

W tym:

Kierownik jednostki – 1 osoba

Główny księgowy – 1 osoba

Pracownicy gospodarczy i techniczni – 2 osoby

Pracownicy umysłowi – 13 osób

4)

wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy

5)

kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W 2022 r nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek ani innych podobnych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostkę.

6)

wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2021 rok przez biegłego rewidenta wynagrodzenie wynosi – 5.000.00 złotych + 23 % VAT (słownie: pięć tysięcy złotych plus 23 % podatku VAT).

Innych należności nie wypłacano.

6.

1)

informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy

2)

informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

3)

przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy

4)

informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Powyższe dane wynikają z ksiąg rachunkowych Szczecińskiej Agencji Artystycznej według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdanie sporządzono w porównaniu do roku poprzedniego.

7.

Jednostka nie wchodzi w skład grup kapitałowych.

8.

Jednostka nie podlegała połączeniu.

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie istnieją podstawy do obaw o kontynuowaniu działalności jednostki.

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

Szczecin, 29.03.2022

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Anna Dolot

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej


Anna Lemczińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie		Dane za rok	
			poprzedni	bieżący
			2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01		
	od jednostek powiązanych	02	11 821 248,52	9 643 478,14
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	11 821 248,52	9 643 478,14
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	11 622 551,59	11 169 347,35
I.	Amortyzacja	08	87 357,06	78 233,27
II.	Zużycie materiałów i energii	09	630 406,60	434 481,20
III.	Usługi obce	10	5 618 418,37	6 660 717,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	144 081,96	118 777,30
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	1 854 436,89	2 033 398,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14	316 681,33	366 057,69
	emerytalne	15	145 673,33	159 548,97
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16	2 971 169,38	1 477 681,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	198 696,93	-1 525 869,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19	65 759,66	1 198 692,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II.	Dotacje	21		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22		
IV.	Inne przychody operacyjne	23	65 759,66	1 198 692,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24	2 141,52	1 326 541,21
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26		
III.	Inne koszty operacyjne	27	2 141,52	1 326 541,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	262 315,07	-1 653 717,85
G.	Przychody finansowe	29	0,24	5,37
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30		
	od jednostek powiązanych, w tym	31		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32		
	od jednostek pozostałych, w tym	33		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
II.	Odsetki, w tym:	35		5,37
	od jednostek powiązanych	36		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	37		
	w jednostkach powiązanych	38		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
V.	V.Inne	40	0,24	
H.	Koszty finansowe	41	3 065,57	7 715,42
I.	Odsetki, w tym:	42	754,33	7 715,42
	dla jednostek powiązanych	43		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44		
	w jednostkach powiązanych	45		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46		
IV.	Inne	47	2 311,24	
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	259 249,74	-1 661 427,90
J.	Podatek dochodowy	49		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	259 249,74	-1 661 427,90

Sporządzono dnia 30-03-2023

30-03-2023 Anna Dolot

30-03-2023 Anna Lemańczyk

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości



BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2022

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	01	1 874 081,41	594 849,40	A. Kapitał (fundusz) własny	89	1 521 689,75	-139 738,15
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			w tym :			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			na wartość nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	1 874 081,41	594 849,40	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
1. Środki trwałe	08	1 333 956,88	594 849,40	w tym			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	940 989,20		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	311 793,10		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	41 879,52	329 540,19	w tym:			
d) środki transportu	12	16 941,61	14 541,73	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
e) inne środki trwałe	13	16 353,45	250 767,48	- na udziały (akcje) własne	97		
2. Środki trwałe w budowie	14	256 325,40		V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	1 262 440,01	1 521 689,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	283 799,13		VI. Zysk (strata) netto	99	259 249,74	-1 061 427,90
III. Należności długoterminowe	16			Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
1. Od jednostek powiązanych	17			VII. obrotowego (wielkość ujemna)	100		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	1 475 420,87	873 534,59
3. Od pozostałych jednostek	19			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
IV. Inwestycje długoterminowe	20			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku			
1. Nieruchomości	21			1. dochodowego	103		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			- długoterminowe	105		
a) w jednostkach powiązanych	24			- krótkoterminowe	106		
- udziały lub akcje	25			3. Pozostałe rezerwy	107		
- inne papiery wartościowe	26			- długoterminowe	108		
- udzielone pożyczki	27			- krótkoterminowe	109		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			II. Zobowiązania długoterminowe	110		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- udziały lub akcje	30			Wobec pozostałych jednostek, w których			
- inne papiery wartościowe	31			jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

Szczecin 30-03-2023

.....
 miejscowość data

30-03-2023 Anna Dolot

.....
 data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30-03-2023 Anna Lemanczyk

.....
 data i podpis kierownika jednostki

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2022

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.
0	1	2	0	1	2
c) w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	
- udziały lub akcje	35		a) kredyty i pożyczki	114	
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów		
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c) inne zobowiązania finansowe	116	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d) zobowiązania wekslowe	117	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e) inne	118	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	278 683,32
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
B. Aktywa obrotowe	43	1 123 029,21	138 997,04	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121
I. Zapasy	44	74 778,31		- do 12 miesięcy	122
1. Materiały	45			- powyżej 12 miesięcy	123
2. Półprodukty i produkty w toku	46			b) inne	124
3. Produkty gotowe	47			Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których	
4. Towary	48			2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	74 778,31		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	126
II. Należności krótkoterminowe	50	112 171,63	133 834,18	- do 12 miesięcy	127
1. Należności od jednostek powiązanych	51			- powyżej 12 miesięcy	128
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	52			b) inne	129
- do 12 miesięcy	53			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130
- powyżej 12 miesięcy	54			a) kredyty i pożyczki	131
b) inne	55			z tytułu emisji dłużnych papierów	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56			b) wartościowych	132
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				c) inne zobowiązania finansowe	133
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	57				
- do 12 miesięcy	58				
- powyżej 12 miesięcy	59				
b) inne	60				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	112 171,63	133 834,18		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	62	62 649,53	39 495,36		
- do 12 miesięcy	63	62 649,53	39 495,36		
- powyżej 12 miesięcy	64				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych	65				
z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i					
zdrojowych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne	66	49 522,10	94 338,82		
d) dochodzone na drodze sądowej	67				

Szczecin 30-03-2023

miejscowość, data

30-03-2023 Anna Dolot

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30-03-2023 Anna Lemańczyk

data i podpis kierownika jednostki

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2022

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
III. Inwestycje krótkoterminowe	60	929 890,55	2 671,12	z tytułu dostaw i usług d) o okresie wymagalności	134	24 777,89	355 323,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60	929 890,55	2 671,12	- do 12 miesięcy	135	24 777,89	355 323,11
a) w jednostkach powiązanych	70			- powyżej 12 miesięcy	136		
- udziały lub akcje	71			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137		
- inne papiery wartościowe	72			f) zobowiązania weksłowe	138		
- udzielone pożyczki	73			z tytułu podatków, cel. ub. społ. i zdr.			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74			g) oraz innych tytułów publicznoprawnych	139	72 469,01	110 212,42
b) w pozostałych jednostkach	75			h) z tytułu wynagrodzeń	140	102 756,99	117 261,84
- udziały lub akcje	76			i) inne	141	78 679,43	24 767,22
- inne papiery wartościowe	77			4. Fundusze specjalne	142		
- udzielone pożyczki	78			IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	1 196 737,55	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79			1. Ujemna wartość firmy	144		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	929 890,55	2 671,12	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	1 196 737,55	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	912 765,75	2 671,12	- długoterminowe	146	1 131 910,07	
- inne środki pieniężne	82	17 124,80		- krótkoterminowe	147	64 827,48	
- inne aktywa pieniężne	83			Pasywa razem	148	2 997 110,62	733 846,44
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	6 188,72	2 491,74				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86						
D. Udziały (akcje) własne	87						
Aktywa razem	88	2 997 110,62	733 846,44				

Szczecin 30-03-2023

miejsowość, data



30-03-2023 Anna Dolot

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



30-03-2023 Anna Lemańczyk

data i podpis kierownika jednostki

zł. 2016-2017

