

ZARZĄDZENIE NR 352/26
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 26 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Lalek „Pleciuga” w Szczecinie
za rok 2025**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2026 r. poz. 522, 640 i 644) oraz § 8 ust. 4 Statutu Teatru Lalek „Pleciuga” w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/932/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Teatrowi Lalek „Pleciuga” w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1668, z 2019 r. poz. 6099 oraz z 2026 r. poz. 1956) **zarządzam co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Teatr Lalek „Pleciuga” w Szczecinie za rok 2025.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 r.

Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Teatru Lalek „Pleciuga” z siedzibą w Szczecinie na pl. Teatralnym 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawowym przedmiotem działalności teatru jest działalność w dziedzinie kultury, polegająca na realizacji i prezentacji spektakli teatralnych oraz organizacja przedsięwzięć im towarzyszących.

Działalność podstawowa sklasyfikowana została w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale **9001.Z**

Teatr posiada osobowość prawną zgodnie z art. 14 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U Nr 114 poz. 493 z póź.zm.) figuruje w rejestrze instytucji kultury Urzędu Miasta w Szczecinie pod numerem **7/97**.

Prezentowane sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r., obejmuje okres roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia i kończącego się 31 grudnia 2025 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.,
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 r.,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2025 r.,
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny poprzedni okres.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Teatr sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Teatr sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

Teatr stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz wg miejsc powstawania kosztów (w sposób uproszczony).

Koszty działalności operacyjnej obejmują:

- wartość sprzedanych materiałów i towarów wg cen zakupu,
- amortyzację,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne,
- odpisy na ZFŚS
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników,
- podróże służbowe,
- pozostałe koszty rodzajowe (koszty reprezentacji, reklamy, ubezpieczenia, tantiemy i inne)

Na wynik finansowy teatru wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym m.in. dotacje przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności, dotacje celowe na działalność bieżącą oraz inwestycyjną, najem i dzierżawa składników majątku, darowizny, sponsoring,
- przychody finansowe z tytułu odsetek oraz dodatnich różnic kursowych,
- koszty finansowe z tytułu ujemnych różnic kursowych.

Teatr jako instytucja artystyczna przeznacza w całości uzyskane dochody na cele **działalności statutowej**.

Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art. 29 instytucja kultury zobowiązana jest do tworzenia następujących funduszy: fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Zysk za poprzedni rok obrotowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury zwiększa fundusz rezerwowy, natomiast strata za poprzedni rok obrotowy zmniejsza fundusz rezerwowy. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. Zmiany w funduszach instytucji następują po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy (zysk/strata) przez jednostkę nadrzędną (organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego).

Bilans

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od 2018 roku zmieniono kwalifikację wg wartości nowo zakupionych środków trwałych. Zasady kwalifikowania do środków trwałych zostały szczegółowo określone w polityce rachunkowości Teatru Lalek Pleciuga. Od 01 stycznia 2018 roku obowiązują następujące zasady kwalifikacji środków trwałych ze względu na wartość początkową:

- 1) powyżej 10 000 zł – amortyzacja liniowa,
- 2) od 3 500 zł do 10 000 zł – amortyzacja 100% w miesiącu zakupu,
- 3) od 500 zł do 3 500 zł – wyposażenie.

Naliczając amortyzację środków trwałych powyżej 10 000 zł stosuje się stawki zawarte w załączniku do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami (załącznik nr 1), przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku oraz wartości

początkowej od 3 500 zł do 10 000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne zmniejszają ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa nabyte o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł, przeznaczone na potrzeby jednostki, o okresie używalności przekraczającym 1 rok, które podlegają amortyzacji wg stawek zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując metodę liniową amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku oraz wartości początkowej od 3 500 zł do 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena materiałów i towarów następuje wg cen zakupu.

Towary w bilansie wykazuje się w wartości skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych. Wycena wartości rozchodu materiałów i towarów następuje w drodze szczegółowej identyfikacji składników majątku obrotowego.

W 2025 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku obrotowego - nie wystąpiła trwała utrata ich wartości. Produkty wyceniono wg kosztu wytworzenia.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Ewidencją pozabilansową objęte są środki inscenizacji w użytkowaniu, programy oraz wyposażenie w użytkowaniu.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące), w 2025 r. dokonano odpisu aktualizującego należności.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Lokatę terminową wykazuje się w aktywach bilansu w sposób uzależniony od tego, na jaki okres została złożona. Gdy lokata została zawarta na okres:

- do 12 miesięcy – jako krótkoterminowe aktywa finansowe,
- powyżej 12 miesięcy – jako inne długoterminowe aktywa finansowe.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasach metodą spisu z natury.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione z bankiem wg stanu na dzień 31.12.2025 r. (potwierdzenie sald).

Fundusze

Fundusz instytucji zgodnie z art. 29 ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U Nr 114 poz. 493; z późn. zmianami) odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury i odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Na fundusz własny składają się:

- 1) fundusz podstawowy instytucji – mienie wydzielone,
- 2) fundusz rezerwowy – mienie nabyte
 - a) zysk (strata) z lat ubiegłych
 - b) zysk (strata) netto z bieżącego okresu

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza okres 1 roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane ze środków pozabudżetowych (np. środki z MKiDN, NIMiT dotacje celowe) na nabycie lub wytworzenie środków trwałych.
- utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze, roszczenia

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty dotacji celowych przeznaczonych na zakup środków trwałych stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych finansowanych z dotacji celowych na inwestycje.

Teatr Lalek „Pleciuga” jest jednostką samorządu terytorialnego, której Organizatorem jest Gmina Miasto Szczecin. Organizator zabezpiecza środki finansowe w formie dotacji podmiotowej, która pokrywa koszty związane z utrzymaniem obiektu oraz wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę. Działania związane z działalnością kulturalną zazwyczaj finansowane są z wypracowanych środków własnych oraz z dotacji celowej Województwa Zachodniopomorskiego. Staramy się pozyskać dodatkowe środki finansowe ze źródeł zewnętrznych pisząc projekty związane z działalnością artystyczną.

Zagrożenia kontynuacji działalności Teatru na rok następny nie przewidujemy.

Adelajda
Wentland
- Misiuna

Elektronicznie
podpisany przez
Adelajda
Wentland-Misiuna
28-02-2026 r. 07:47:10 +02'00'
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz
Lewandowski
- Dyrektor
TEATRU
LALEK
"PLECIUGA"

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz
Lewandowski
28-02-2026 r. 10:27:05 +02'00'
Data i podpis kierownika
Lewandowski
Dyrektor TEATRU
LALEK "PLECIUGA"
Data: 2026.03.30
10:27:05 +02'00'

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu oraz stanu końcowy zaprezentowano w poniższych tabelach.

Środki trwałe brutto

W 2025 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych na łączną kwotę:

	239 879,78
• w grupie 1 – budynki	29 738,10
• w grupie 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 080,56
• w grupie 6 – urządzenia techniczne	94 702,04
• w grupie 8 – narzędzia i wyposażenie	9 359,08

W 2025 roku miały miejsce zmniejszenia (likwidacje) stanu środków trwałych:

	272 062,58
• w grupie 1 – budynki	97 416,00
• w grupie 4 – maszyny i urządzenia	15 483,97
• w grupie 5 – specjalistyczne maszyny, urządz. i aparaty	10 244,00
• w grupie 6 – urządzenia techniczne	133 243,60
• w grupie 8 – narzędzia i wyposażenie	15 675,01

Szczegółowy wykaz zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2025 roku przedstawiono w załączniku nr 1.

WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		Zakup nowych obiektów	Zakup używanych środków trwałych	Ujawnienia w wyniku inwentaryzacji	Likwidacja środków trwałych	Sprzedaż, darowizny środków trwałych	
Gr. 0	235,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235,22
Gr. 1-2	40 485 935,13	135 818,66	0,00	0,00	0,00	97 416,00	40 524 337,79
Gr. 3-6	2 266 382,85	94 702,04	0,00	0,00	158 971,57	0,00	2 202 113,32
Gr. 7	149 882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 882,11
Gr. 8	825 413,53	9 359,08	0,00	0,00	15 675,01	0,00	819 097,60
RAZEM	43 727 848,84	239 879,78	0,00	0,00	174 646,58	97 416,00	43 695 666,04

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan umorzeń na koniec roku	Stan środków trwałych na koniec roku netto
		Amortyzacja ogółem	Umorzenie ujawnionych środków trwałych	Umorzenia sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych		
Gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235,22
Gr. 1-2	16 454 566,21	1 074 295,54	0,00	39 372,70	17 489 489,05	23 034 848,74
Gr. 3-6	1 749 256,19	74 746,02	0,00	158 971,57	1 665 030,64	537 082,68
Gr. 7	149 882,11	0,00	0,00	0,00	149 882,11	0,00
Gr. 8	797 284,75	17 395,88	0,00	15 675,01	799 005,62	20 091,98
RAZEM	19 150 989,26	1 166 437,44	0,00	214 019,28	20 103 407,42	23 592 258,62

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – WARTOŚĆ POCZĄTKOWA

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan oprogramowania na koniec roku
		Zakup nowego oprogramowania	Ujawnione w wyniku inwentaryzacji	Likwidacje	Sprzedaż	
Gr.4	64 561,40	74 041,80	0,00	0,00	0,00	138 603,20

UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan umorzeń na koniec roku	Stan WNIP na koniec roku netto
		Amortyzacja WNIP	Umorzenie WNIP	Likwidacje	Sprzedaż		
Gr.4	64 561,40	950,76	0,00	0,00	0,00	65 512,16	73 091,04

W 2024 roku nie miały miejsca zmniejszenia (likwidacje, sprzedaż) wartości niematerialnych i prawnych.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – PROJEKT TEATRALNEGO PLACU ZABAW 1 780 276,39

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.
- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy.
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu -nie dotyczy.
- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Zapasy

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Materiały (przygotowanie premier)	18 078,29	243,09	4 999,43	13 321,95
Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	31 598,00	966,00	2 973,00	29 591,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych produktów gotowych	11 798,76	530,88	0,00	12 329,64
Razem	61 475,05	1 739,97	7 972,43	55 242,59

Materiały wyceniane są wg cen zakupu i objęte są ewidencją ilościowo – wartościową.

Towary oraz produkty gotowe wyceniane są wg cen ewidencyjnych skorygowanych o odchylenia (różnica między kosztami wytworzenia a ceną ewidencyjną).

Należności krótkoterminowe

Wykazane w bilansie wg kwot wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności				
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy)	7 102,82	894 142,00	885 013,57	16 231,25
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	30 073,00	2 045 701,31	1 655 530,31	420 244,00
podatek VAT zadeklarowany do zwrotu	30 073,00	2 045 701,31	1 655 530,31	420 244,00
inne w tym: z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	27 945,00	52 391,00	28 968,00	51 368,00
Razem	65 120,82	2 992 234,31	2 569 511,88	487 843,25

Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowanie zasad ostrożnej wyceny (po korekcie o odpisy aktualizujące). W 2025 roku dokonano odpisów aktualizujących należności.

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	6 420,61	618 779,48	566 835,63	58 364,46
środki pieniężne w kasie biletowej (krajowej)	1 303,00	605 078,80	606 064,60	317,20
środki pieniężne w kasie ZFŚS	753,27	24 116,72	19 200,00	5 669,99
środki finansowe na rachunku bieżącym	279 589,84	15 670 192,06	15 459 534,46	490 247,44
środki pieniężne w drodze	9 088,00	11 681 005,13	11 688 167,13	1 926,00
środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	10 794,63	10 794,63	0,00
środki na rachunku bankowym walutowym euro	14 841,07	458,22	10 233,90	5 065,39
Środki na rachunku bankowym KONTRAPUNKT	0,00	52 012,35	52 012,35	0,00
Środki finansowe rachunek inwestycyjny SBO, sala kameralna, fontanna	0,00	2 318 622,29	2 318 619,73	2,56
środki finansowe na rachunku pomocniczym-KPO „Odzyskane święta”	2 709,72	0,00	2 709,72	0,00
środki finansowe na rachunku pomocniczym-KPO „Kultura na warsztatach”	0,00	133 259,08	13 053,10	120 205,98
środki finansowe na rachunku pomocniczym-KPO „Kultura na warsztatach”	0,00	27 370,00	27 370,00	0,00
Środki finansowe rachunki pomocnicze projektowe- Święto Pleciugi, Pleciuga oswaja emocje	0,00	108 950,16	108 950,16	0,00
środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	46 756,46	206 932,58	169 977,30	83 711,74
środki obce- zabezpieczenia	0,00	100 860,00	0,00	100 860,00
lokaty	0,00	4 850 000,00	4 850 000,00	0,00
Razem	361 461,97	36 408 431,50	35 903 522,71	866 370,76

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
prenumerata czasopism, szkolenia na rok następny, pozostałe rozliczenia	7 981,47	3 496,53	5 475,00	5 475,00
polisa ubezpieczeniowa samochodu służbowego i przyczepy	3 715,25	3 101,08	3 715,25	3 101,08
Podatek Vat do odliczenia w m-cu 01/2026,	29 648,35	215 521,71	217 443,20	27 726,86
Razem	41 345,07	222 119,32	226 633,45	36 302,94

8. Zmiany kapitału podstawowego i rezerwowego zaprezentowano w poniższej tabeli:

Kapitały (fundusze) instytucji

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Fundusz podstawowy	87 578,59	0,00	0,00	87 578,59
Fundusz rezerwowy	174 059,64	101 980,73	0,00	276 040,37
dodatni wynik finansowy za 2024 rok	153 413,13		153 413,13	0,00
dodatni wynik finansowy za 2025 rok	0,00	101 980,73	0,00	101 980,73
Razem	261 638,23	101 980,73	0,00	363 618,96

Stan na początek i na koniec roku obrotowego kapitałów (funduszy) zapasowych, z aktualizacji wyceny oraz obroty w ciągu roku obrotowego wyniosły 0,00.

9. Wygenerowany zysk za 2025 rok w wysokości **101 980,73** zostanie przekazany na funduszu rezerwowym.
10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
- rezerwa w kwocie 196 542,00 – zabezpieczenie świadczeń pracowniczych
 - rezerwa w kwocie 50 000,00 – zabezpieczenie roszczenia

11.

12. Podział zobowiązań:

Do 12 miesięcy

Zobowiązania krótkoterminowe	162 387,54
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	162 387,54
zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych	19 664,85
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4)	4 647,00
zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i FP	15 017,85
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41 370,32
inne zobowiązania	557 316,23
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	52 198,36
zobowiązania wobec Gminy Miasta Szczecin - zwrot podatku VAT	366 534,07
zobowiązania wobec Gminy Miasto Szczecin - zwrot dotacji celowej	2,56
zobowiązania z wobec pracowników	3 083,36
Zobowiązania pozostałe	13 183,50
potrącenia z list płac ZASP, ZAAP, NSZZ "Solidarność"	309,31
Zabezpieczenia	122 005,07
fundusze specjalne (ZFSS)	137 749,73
Razem	918 488,67

Rozliczenia międzyokresowe

rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 141 358,42
Amortyzacja rozliczona z dotacji w 2025 roku	1 141 358,42
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	24 235 334,22
Amortyzacja, koszty KPO z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	22 459 169,62
środki trwałe w budowie	1 776 164,60
Razem	25 376 692,64

13. Stan środków finansowych na rachunku VAT wynosi: 0,00

14. Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

BO /2025	72 479,73
zwiększenia:	180 727,84
odpis podstawowy roczny	161 588,40
odpis dodatkowy (emeryci i renciści) roczny	17 039,41
odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	2 100,00
odsetki od środków na rachunku bankowym	0,03
zmniejszenia:	115 457,84
Dofinansowanie – wyjazd integracyjny	0,00
Zapomogi losowe, finansowe	2 500,00
dofinansowanie do wczasów i kolonii	4 784,00
wczasy pod gruszą - pracownicy	60 500,00
wczasy pod gruszą emeryci i renciści	38 900,00
zakup bonów dla pracowników i emerytów, inne świadczenia okolicznościowe	8 773,84
BZ/2025	137 749,73

Na stan BZ/2025 składa się:	
stan środków pieniężnych w kasie i na wydzielonym rachunku bankowym	89 381,73
stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	51 368,00
różnica	3 000,00

Różnica w wysokości 3 000,00 zł wynika z zapłaty zobowiązania za rok 2024 za fakturę nr 10/12/2024b w kwocie 2 000,00 zł (zapłacona 02.01.2025), zobowiązanie wobec spadkobierców (Pani Kinga Szymańska) emeryta Pana Zenona Grzeleńskiego –

wczyasy pod gruszą w kwocie 1 000,00zł (zapłacone 16.09.2025).

Wpłaty na wydzielony rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Data i numer WB	Kwota
I rata WB 10/2025 z dnia 08-05-2025 pozycja księgowa BS/1/05/2025	137 703,00
II rata WB 26/2025 z dnia 02-09-2025 pozycja księgowa BS/1/09/2025	45 899,55
Korekta odpisu WB 43/2025 z dnia 16-12-2025 pozycja księgowa BS/2/12/2025	-4 974,74
RAZEM	178 627,81

II.

1.

PRZYCHODY OGÓŁEM	11 738 208,68
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	10 501 037,87
a) przychody ze sprzedaży produktów:	1 600 001,06
ZMIANA STANU PRODUKTÓW	-196 542,00
b) przychody z wynajmu składników majątku:	282 138,71
c) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
d) dotacja podmiotowa od organizatora UM Szczecin na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektu	8 373 852,00
e) dotacje celowe na działalność statutową	184 285,00
f) projekty,	257 303,10
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 221 791,29
3. Przychody finansowe	15 379,52

KOSZTY OGÓŁEM	11 636 227,95
1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	11 495 109,69
* amortyzacja	1 168 318,61
* zużycie materiałów i energii	775 133,36
* usługi obce	1 090 925,69
* podatki i opłaty	260 658,14
* wynagrodzenia	6 711 190,35
* ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 425 356,76
* pozostałe koszty rodzajowe	63 526,78
2. Pozostałe koszty operacyjne	137 748,73
* korekta podatku VAT	0,00
* składka członkowska POLUNIMA	700,00
* aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 262,08
* strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	56 417,30
* pozostałe koszty operacyjne	61 369,35
3. Koszty finansowe	3 369,53
* ujemne różnice kursowe	1 539,33
* odsetki zapłacone	1 830,20
* odsetki do zapłacenia	0,00

Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2025 rok

Przychody bilansowe ogółem	11 738 208,68
Koszty bilansowe ogółem	11 636 227,95
Wynik bilansowy brutto (zysk)	101 980,73

2. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – załącznik nr 1

III Przepływy pieniężne – załącznik nr 2

IV 1.

Zatrudnienie w Teatrze Lalek Pleciuga na podstawie umowy o pracę:

	2024	2025
KADRA ZARZĄDZAJĄCA	2,00	3,00
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	17,00	16,25
POZOSTALI PRACOWNICY:		
ADMINISTRACJA	16,27	16,00
OBSŁUGA	9,50	9,54
TECHNICZNI	13,75	14,37
RAZEM	58,52	59,16

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2024 i 2025 roku z podziałem na komórki organizacyjne.

1. Badanie Sprawozdania finansowego za 2025 rok przeprowadzi Firma Audytorsko – Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 12 000,00 zł netto (słownie: dwanaście tysięcy złotych 00/100)

V

1. Po sporządzeniu Sprawozdania finansowego za 2025 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Teatru Lalek Pleciuga.
1. W roku obrotowym 2025 Teatr Lalek Pleciuga nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Adelajda
Wentland
- Misiuna

Elektronicznie
podpisany przez
Adelajda
Wentland-Misiuna

28-02-2028 r. Adelajda Wentland-Misiuna
Data: 2026.03.30
07:45:46 +02'00'

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz
Lewandowski;
Dyrektor
TEATRU LALEK
PLECIUGA

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz
Lewandowski;
Dyrektor TEATRU
LALEK "PLECIUGA"

28-02-2028 r. Tomasz Lewandowski
Data: 2026.03.30
10:24:58 +02'00'

Data i podpis kierownika jednostki

Teatr Lalek Pleciuga
pl. Teatralny 1
71-405 Szczecin
NIP 851-020-73-36



sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 5

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		stan na		PASYWA		stan na	
		2024	2025			2024	2025
A.	Aktywa trwałe	24 644 660,88	25 459 582,73	A.	Kapitał (fundusz) własny	261 638,23	363 618,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	73 091,04	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 578,59	87 578,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	73 091,04	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	24 644 660,88	25 386 491,69	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	20 646,51	174 059,64
1.	Środki trwałe	24 576 859,58	23 592 258,62	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	235,22	235,22	VIII.	Zysk (strata) netto	153 413,13	101 980,73
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 031 368,92	23 034 848,74	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	517 126,66	537 082,68	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 912 425,56	26 541 723,31
d)	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	246 542,00
e)	inne środki trwałe	28 128,78	20 091,98	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	67 801,30	1 780 276,39	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	196 542,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		13 956,68	-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		196 542,00
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	50 000,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowa		0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		50 000,00
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	418 255,91	918 488,67
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	345 776,18	780 738,94
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	529 402,91	1 445 759,54	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	199 671,33	162 387,54
I.	Zapasy	61 475,05	55 242,59	-	do 12 miesięcy	178 526,26	162 387,54
1.	Materiały	18 078,29	13 321,95	-	powyżej 12 miesięcy	21 145,07	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	65 335,96	52 198,36
3.	Produkty gotowe	43 396,76	41 920,64	f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 454,68	19 664,85
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	54 975,82	41 370,32

II.	Należności krótkoterminowe	65 120,82	487 843,25
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	65 120,82	487 843,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 102,82	16 231,25
-	do 12 miesięcy	7 102,82	16 231,25
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30 073,00	420 244,00
c)	inne	27 945,00	51 368,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	361 461,97	866 370,76
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	361 461,97	866 370,76
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	361 461,97	866 370,76
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	352 373,97	864 444,76
-	inne środki pieniężne	9 088,00	1 926,00
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 345,07	36 302,94
	Aktywa razem	25 174 063,79	26 905 342,27

i)	inne	6 338,39	505 117,87
3.	Fundusze specjalne	72 479,73	137 749,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 494 169,65	25 376 692,64
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 494 169,65	25 376 692,64
-	długoterminowa	23 393 380,44	24 235 334,22
-	krótkoterminowa	1 100 789,21	1 141 358,42
	Pasywa razem	25 174 063,79	26 905 342,27

Adelajda

Elektronicznie
podpisany przez

Wentland

Adelajda Wentland-
Misiuna

Data i podpis osoby, które podpisały sprawozdanie ksiąg
rachunkowych: 2026.03.30
07:43:04 +02'00'

Tomasz

Lewandowski,

Dyrektor

30-03-2026

TEATRU LALEK

PLECIUGA

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Lewandowski;

Dyrektor

TEATRU LALEK

PLECIUGA

Data i podpis osoby, które podpisały sprawozdanie ksiąg
rachunkowych: 2026.03.30
10:40:02 +02'00'

Teatr Lalek Pleciuga
pl. Teatralny 1
71-405 Szczecin
NIP 851-020-73-36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 5

(pieczęć jednostki)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 869 932,66	10 501 037,87
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 900 876,33	10 697 579,87
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-31 880,69	-196 542,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	937,02	
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 015 539,26	11 495 109,69
I.	Amortyzacja	1 220 051,45	1 168 318,61
II.	Zużycie materiałów i energii	795 628,96	775 133,36
III.	Usługi obce	1 424 002,24	1 090 925,69
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	163 847,85	260 658,14
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	6 145 350,44	6 711 190,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 229 739,62	1 425 356,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	36 049,96	63 526,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	868,74	
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 145 606,60	-994 071,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 310 630,03	1 221 791,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	1 100 789,21	1 141 358,42
III.	Inne przychody operacyjne	209 840,82	80 432,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 422,01	137 748,73
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		56 417,30
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		19 262,08
III.	Inne koszty operacyjne	2 422,01	62 069,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	162 601,42	89 970,74
G.	Przychody finansowe	658,55	15 379,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	658,55	15 379,52
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	9 846,84	3 369,53
I.	Odsetki, w tym:	9 846,84	1 830,20
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		1 539,33
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	153 413,13	101 980,73
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	153 413,13	101 980,73
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	153 413,13	101 980,73

Adelajda Wentland Misiuna
Elektronicznie podpisany przez Adelajda Wentland Misiuna
Data: 2026.03.30 07:46:43 +02'00'

Tomasz Lewandowski
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Lewandowski
Data: 2026.03.30 07:46:43 +02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 sporządzone za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2024	2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	572 223,26	261 638,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	572 223,26	261 638,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	87 578,59	87 578,59
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- strata netto	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	87 578,59	87 578,59
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zyski (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (pond wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	484 644,67	20 646,51
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-463 998,16	153 413,13
a) zwiększenie (z tytułu) zysk za poprzedni rok	0,00	153 413,13
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-463 998,16	0,00
-	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	20 646,51	174 059,64
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	153 413,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	153 413,13
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	153 413,13
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	153 413,13
-		153 413,13
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	153 413,13	101 980,73
a) zysk netto	153 413,13	101 980,73
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	261 638,23	363 618,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	261 638,23	363 618,96

Adelajda Wentland - Misiuna
 Data i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Data: 2026.03.30
 07:48:09 +02'00'

30-03-2026 r. Tomasz Lewandowski
 Tomasz Lewandowski
 Data i podpis osoby, która jest Dyrektorem TEATRU LALEK "PLECIUGA"
 Tomasz Lewandowski;
 Dyrektor TEATRU LALEK "PLECIUGA"
 Data: 2026.03.30
 10:28:14 +02'00'

Teatr Lalek Pleciuga
pl. Teatralny 1
71-405 Szczecin
NIP 851-020-73-36

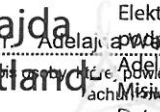
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)


sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 5

(pieczęć jednostki)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2024	2025
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	153 413,13	101 980,73
II.	Korekty razem	84 443,65	2 422 698,73
1.	Amortyzacja	1 220 051,45	1 168 318,61
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	56 417,30
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	246 542,00
6.	Zmiana stanu zapasów	33 387,74	6 232,46
7.	Zmiana stanu należności	91 309,68	-422 722,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-156 756,33	500 232,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-1 103 548,89	882 522,99
10.	inne korekty		-9 844,36
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	237 856,78	2 529 679,46
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	1 626,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 626,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	97 481,83	2 026 396,67
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97 481,83	2 026 396,67
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-97 481,83	-2 024 770,67
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	140 374,95	504 908,79
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	140 374,95	504 908,79
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	221 087,02	361 461,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	361 461,97	866 370,76
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	21 145,07	122 005,07

Adelajda Wentland Misiuna
Elektronicznie
30-03-2026 r. 
Data: 2026.03.30

Tomasz Lewandowski
Elektronicznie
30-03-2026 r. 
Data: 2026.03.30

Załącznik nr 2
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych 2025 rok

Wynik finansowy 2025	101 980,73
Korekty:	2 427 698,73
amortyzacja	1 168 318,61
zysk z działalności inwestycyjnej	56 417,30
zmiana stanu rezerw	246 542,00
zmiana stanu zapasów	6 232,46
zmiana stanu należności	-422 722,43
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	500 232,16
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	882 522,99
inne korekty	-9 844,36
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 529 679,46
<i>Wpływy</i>	1 626,00
<i>Wydatki</i>	2 026 396,67
nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 026 396,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 024 770,67
<i>Wpływy</i>	0,00
<i>Wydatki</i>	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	504 908,79
Środki pieniężne na początek okresu	361 461,97
Środki pieniężne na koniec okresu	866 370,76

Główny księgowy
28-02-2026

Adelajda
Wentland
-Misiuna
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Adelajda
 Wentland-Misiuna
 Data: 2026.03.30
 07:47:48 +02'00'

Dyrektor Jednostki
28-02-2026

Tomasz
Lewandowski;
Dyrektor
TEATRU LALEK
"PLECIUGA"
 Elektronicznie
 podpisany przez
 Tomasz
 Lewandowski;
 Dyrektor TEATRU
 LALEK "PLECIUGA"
 Data: 2026.03.30
 10:27:42 +02'00'

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Sprawozdania finansowego Teatru Lalek „PLECIUGA”
w Szczecinie
dla PREZYDENTA GMINY MIASTO
SZCZECIN**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Teatru Lalek „PLECIUGA” z siedzibą w Szczecinie przy ul. Teatralnej 1 („Jednostka”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie **26 905 342,27 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2025 do 31.12.2025 r wykazujący zysk netto w wysokości **101 980,73 zł;**
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2025 do 31.12.2025 r. wykazujący wzrost kapitału o kwotę **101 980,73 zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2025 do 31.12.2025 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **504 908,79 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru Lalek PLECIUGA w Szczecinie na dzień 31.12.2025 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Teatru;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji

majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Organizator zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości. Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające

i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej w Jednostce;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Teatru do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Monczka numer wpisu na listę 7847 działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Sp. z o.o. z siedzibą w (70-900) Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka, nr w rejestrze 7847

Teresa
Monczka

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Monczka
Data: 2026.03.30 12:58:51
+02'00'

Szczecin, 30.03.2026 r.

Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER SALDO” spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie 4