

BILANS

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 2



jednostka obliczeniowa: PLN

	AKTYWA	stan na			PASywa	stan na	
		2021	2022			2021	2022
A.	Aktywa trwałe	27 546 746,88	26 511 050,81	A.	Kapitał (fundusz) własny	521 094,24	572 223,26
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 064,40	8 036,80	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	14 064,40	8 036,80	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 532 682,48	26 503 014,01	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	429 893,74	433 515,65
1.	Środki trwałe	27 471 689,03	26 442 020,56	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	235,22	235,22	VIII.	Zysk (strata) netto	3 621,91	51 129,02
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 156 479,29	26 086 795,76	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	225 819,46	296 403,20	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 806 218,26	26 635 658,07
d)	środki transportu	84 641,76	56 427,84	I.	Rezerwy na zobowiązania	71 040,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 513,30	2 158,54	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	60 993,45	60 993,45	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	71 040,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowa		0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	71 040,00	0,00
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	441 713,89	332 953,40
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	380 959,21	284 161,84
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	780 565,62	696 830,52	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	110 445,17	142 374,32
I.	Zapasy	86 406,28	90 519,45	-	do 12 miesięcy	90 500,10	122 429,25
1.	Materiały	13 276,56	10 792,21	-	powyżej 12 miesięcy	19 945,07	19 945,07
2.	Półprodukty i produkty w łoku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	17 142,53	41 505,31
3.	Produkty gotowe	72 939,72	79 537,24	f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	190,00	190,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	250 578,15	14 244,10
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 203,14	48 266,85

II.	Należności krótkoterminowe	38 163,23	140 587,16
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	38 163,23	140 587,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 475,23	70 162,16
-	do 12 miesięcy	2 475,23	70 162,16
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 146,00	52 115,00
c)	inne	27 542,00	18 310,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	633 864,59	359 356,67
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	633 864,59	359 356,67
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	633 864,59	359 356,67
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	627 523,34	347 198,25
-	inne środki pieniężne	6 341,25	12 158,42
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 131,52	106 367,24
	Aktywa razem	28 327 312,50	27 207 881,33

i)	inne	1 590,22	37 771,26
3.	Fundusze specjalne	60 754,68	48 791,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 293 464,37	26 302 704,67
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 293 464,37	26 302 704,67
-	długoterminowa	26 200 665,01	25 212 668,58
-	krótkoterminowa	1 092 799,36	1 090 036,09
	Pasywa razem	28 327 312,50	27 207 881,33

Główny księgowy

Adelajda Wentland-Misiuna

28-03-2023 Adelajda Wentland-Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28-03-2023 Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR

Naczelnicy i Adwokata

Tomasz Lewandowski

TEATR LALEK "PLECIUGA" RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

71-405 Szczecin, pl. Teatralny 1
tel. centr. 4891 445 51 00

sporządzony na dzień:

tel. sekr. 4891 433 28 21
NIP 851-029-73-36, REGON 000280465
(pieczęć jednostki)

3 1 1 2 2 0 2 2

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 103 839,53	7 407 978,49
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 922 938,66	7 270 058,91
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	180 387,93	126 564,59
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	512,94	11 354,99
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 283 773,94	8 548 286,40
I.	Amortyzacja	1 149 048,40	1 153 786,81
II.	Zużycie materiałów i energii	492 224,27	784 579,18
III.	Usługi obce	469 240,95	659 868,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	85 003,67	143 218,92
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 213 463,46	4 832 081,76
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	812 458,29	929 343,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62 334,90	45 407,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 179 934,41	-1 140 307,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 184 539,71	1 193 437,63
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	500,00	
II.	Dotacje	1 092 799,36	1 090 036,09
III.	Inne przychody operacyjne	91 240,35	103 401,54
E.	Pozostałe koszty operacyjne	355,05	1 127,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	355,05	1 127,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 250,25	52 002,66
G.	Przychody finansowe	0,81	90,06
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,81	90,06
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	629,15	963,70
I.	Odsetki, w tym:	629,15	963,70
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 621,91	51 129,02
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	3 621,91	51 129,02
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 621,91	51 129,02

Główny księgowy

28-03-2023

Adelajda Wentland-Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28-03-2023 Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

Tomasz Lewandowski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 2

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2021	2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 621,91	51 129,02
II.	Korekty razem	-24 776,40	-207 546,20
1.	Amortyzacja	1 149 048,40	1 153 786,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-500,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-151 000,00	-71 040,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-29 091,89	-4 113,17
7.	Zmiana stanu należności	284 033,66	-102 423,93
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-160 310,63	-108 760,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 116 955,94	-1 074 995,42
10.	Inne korekty		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-21 154,49	-156 417,18
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	500,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	500,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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	11 138,12	118 090,74
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 138,12	118 090,74
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	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 638,12	-118 090,74
C.	Przeplwy 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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-31 792,61	-274 507,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-31 792,61	-274 507,92
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	665 657,20	633 864,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	633 864,59	359 356,67
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	19 945,07	19 945,07

Główny księgowy

28-03-2023 r. Adelajda Wędrłan-Mielina

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28-03-2023 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

Tomasz Lewandowski

TEATR LALEK "PLECIUGA"

71-405 Szczecin, pl. Teatralny 1

tel. centr. 4891 445 51 00

tel. sekr. 4891 433 28 21

NIP 851-020-73-36, REGON 000280465

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2021	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	517 472,33	521 094,24
- 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	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	87 813,81	87 813,81
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	87 813,81	87 813,81
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	314 911,44	429 658,52
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	114 747,08	3 621,91
a) zwiększenie (z tytułu) zysk za poprzedni rok	114 747,08	3 621,91
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	429 658,52	433 280,43
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
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
-		
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	3 621,91	51 129,02
a) zysk netto	3 621,91	51 129,02
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	521 094,24	572 223,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	521 094,24	572 223,26

Główny księgowy

28-03-2023 r. Adela Anna Weryjano-Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28-03-2023 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

Tomasz Lewandowski

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 stan końcowy zaprezentowano w poniższych tabelach.

Środki trwałe brutto

W 2022 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych na łączną kwotę:

118 090,74

- w
- w grupie 4 – maszyny, urządzenia i aparaty 8 635,60
- w grupie 6 – urządzenia techniczne 105 226,16
- w grupie 8 – narzędzia i wyposażenie 4 228,98

W 2022 roku miały miejsce zmniejszenia (likwidacje) stanu środków trwałych:

0,00

- w grupie 4 – maszyny, urządzenia i aparaty 0,00

Szczegółowy wykaz zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2022 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	40 398 039,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 398 039 61
Gr. 3-6	1 797 624,13	113 861,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 911 485,89
Gr. 7	149 882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 882,11
Gr. 8	776 536,46	4 228,98	0,00	0,00	0,00	0,00	780 765,44
RAZEM	43 122 317,53	118 090,74	0,00	0,00	0,00	0,00	43 240 408,27

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	13 241 560,32	1 069 683,53	0,00	0,00	14 311 243,85	26 086 795,76
Gr. 3-6	1 571 804,67	43 278,02	0,00	0,00	1 615 082,69	296 403,20
Gr. 7	65 240,35	28 213,92	0,00	0,00	93 454,27	56 427,84
Gr. 8	772 023,16	6 583,74	0,00	0,00	778 606,90	2 158,54
RAZEM	15 650 628,50	1 147 759,21	0,00	0,00	16 798 387,71	26 442 020,56

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	0,00	0,00	0,00	0,00	64 561,40

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	50 497,00	6 027,60	0,00	0,00	0,00	56 524,60	8 036,80
------	-----------	----------	------	------	------	-----------	----------

W 2022 roku nie miały miejsca zmniejszenia (likwidacje, sprzedaż) wartości niematerialnych i prawnych.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – PROJEKT AMFITEATRU

60 993,45

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.
3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy.
5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu -nie dotyczy.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
7. 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)	13 276,56	1 762,65	4 247,00	10 792,21
Towary	285,00	0,00	0,00	285,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	-95,00	0,00	0,00	-95,00
Produkty gotowe	42 133,00	37 739,00	27 917,00	51 955,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych produktów gotowych	30 806,72	3 602,52	6 827,00	27 582,24
Razem	86 406,27	43 104,17	38 991,00	90 519,45

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)	2 475,23	482 062,04	414 375,11	70 162,16
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	8 146,00	245 773,00	201 804,00	52 115,00
podatek VAT zadeklarowany do zwrotu	8 146,00	245 773,00	201 804,00	52 115,00
inne w tym: z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	27 542,00	17 324,00	26 554,00	18 310,00
Razem	38 163,23	745 159,04	642 733,11	140 587,16

Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowanie zasad ostrożnej wyceny (po korekcie o odpisy aktualizujące). W 2022 roku nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	25 886,58	647 649,84	666 646,68	6 889,74
środki pieniężne w kasie biletowej (krajowej)	1 241,00	634 910,80	633 559,80	2 592,00
środki pieniężne w kasie ZFŚS	0,00	24 726,27	17 027,50	7 698,77
środki finansowe na rachunku bieżącym	567 108,40	7 161 498,29	7 511 493,77	217 112,92
środki pieniężne w drodze	256,00	1 717 670,50	1 711 857,50	6 069,00
środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	3 778,27	3 778,27	0,00
środki na rachunku bankowym walutowym euro	0,00	7 769,92	1 535,26	6 234,66

Gr.4	50 497,00	6 027,60	0,00	0,00	0,00	56 524,60	8 036,80
------	-----------	----------	------	------	------	-----------	----------

W 2022 roku nie miały miejsca zmniejszenia (likwidacje, sprzedaż) wartości niematerialnych i prawnych.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – PROJEKT AMFITEATRU

60 993,45

- 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 wieczystość - 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)	13 276,56	1 762,65	4 247,00	10 792,21
Towary	285,00	0,00	0,00	285,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	-95,00	0,00	0,00	-95,00
Produkty gotowe	42 133,00	37 739,00	27 917,00	51 955,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych produktów gotowych	30 806,72	3 602,52	6 827,00	27 582,24
Razem	86 406,27	43 104,17	38 991,00	90 519,45

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)	2 475,23	482 062,04	414 375,11	70 162,16
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	8 146,00	245 773,00	201 804,00	52 115,00
podatek VAT zadeklarowany do zwrotu	8 146,00	245 773,00	201 804,00	52 115,00
inne w tym: z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	27 542,00	17 324,00	26 554,00	18 310,00
Razem	38 163,23	745 159,04	642 733,11	140 587,16

Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowanie zasad ostrożnej wyceny

(po korekcie o odpisy aktualizujące). W 2022 roku nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	25 886,58	647 649,84	666 646,68	6 889,74
środki pieniężne w kasie biletowej (krajowej)	1 241,00	634 910,80	633 559,80	2 592,00
środki pieniężne w kasie ZFŚS	0,00	24 726,27	17 027,50	7 698,77
środki finansowe na rachunku bieżącym	567 108,40	7 161 498,29	7 511 493,77	217 112,92
środki pieniężne w drodze	256,00	1 717 670,50	1 711 857,50	6 069,00
środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	3 778,27	3 778,27	0,00
środki na rachunku bankowym walutowym euro	0,00	7 769,92	1 535,26	6 234,66

Środki finansowe rachunek inwestycyjny	0,00	170 301,77	170 301,77	0,00
środki finansowe na rachunku pomocniczym	99,97	161 825,05	78 410,45	83 514,57
środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	33 187,39	120 749,59	130 781,39	23 155,59
środki na lokacie - obce zabezpieczenia	6 085,25	4,17	0,00	6 089,42
Razem	633 864,59	10 650 884,47	10 925 392,39	359 356,67

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Koszty projekt INTERREG	0,00	88 927,07	0,00	88 927,07
prenumerata czasopism na rok następny	4 301,50	449,00	4 301,50	449,00
polisa ubezpieczeniowa samochodu służbowego i przyczepy	0,00	3 253,25	0,00	3 253,25
Podatek Vat do odliczenia w m-cu 01/2023, korekta roczna podatku VAT	17 830,02	0,00	4 092,10	13 737,92
Razem	22 131,52	92 629,32	8 393,60	106 367,24

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

Kapitały (fundusze) instytucji

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Fundusz podstawowy	87 813,81	0,00	0,00	87 813,81
Fundusz rezerwow	429 658,52	3 621,91	0,00	433 280,43
dodatni wynik finansowy za 2021 rok	3 621,91	0,00	3 621,91	0,00
dodatni wynik finansowy za 2022 rok	0,00	51 129,02	0,00	51 129,02
Razem	521 094,24	54 750,93	3 621,91	572 223,26

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

9. Wypracowany zysk za 2022 rok w wysokości 51 129,02 zostanie przekięgowany na fundusz rezerwow.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Rezerwa na koszty - COVID - 19	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
koszty ochrony osobistej, płyny dezynfekujące, materiały do zabezpieczenia obiektu	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
koszty wynagrodzeń pracowników Teatru oraz osób zaangażowanych (absencja związana z COVID – 19)	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
Rezerwa na działania artystyczne	31 040,00	0,00	31 040,00	0,00
Koszty usług artystycznych – Niezłe ziółka	31 040,00	0,00	31 040,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	71 040,00	0,00	71 040,00	0,00

11. Podział zobowiązań:

Do 12 miesięcy

Zobowiązania krótkoterminowe	
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	122 429,25
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	14 244,10
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4)	4 033,00
zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i FP	10 211,10
odpis na PFRON za grudzień 2021	0,00
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 266,85

inne zobowiązania	37 771,26
zobowiązania wobec PFRON	3 294,00
zobowiązania wobec Gminy Miasta Szczecin - zwrot podatku VAT	30 834,97
zobowiązania wobec Gminy Miasta Szczecin - zwrot dotacji	1 909,37
zobowiązania z tytułu ZFŚS - pracownicy	400,00
potrącenia z list płac ZASP, ZAAP, NSZZ "Solidarność"	1 332,92
fundusze specjalne (ZFŚS)	48 791,56
Razem	271 503,02

Powyżej 12 miesięcy

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	41 505,31
zabezpieczenie kawiarenka teatralna	6 900,00
zabezpieczenie CAVEA DESIGN Sp.zo.o.	10 701,00
zabezpieczenie INET Sp.z o.o.	2 344,07
Razem	61 450,38

Rozliczenia międzyokresowe

rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 090 036,09
Amortyzacja rozliczona z dotacji w 2022 roku	1 090 036,09
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	25 212 668,58
amortyzacja z dotacji do rozliczenia w następnym okresie	25 151 675,13
środki trwałe w budowie	60 993,45
Razem	26 302 704,67

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

13. Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

BO /2022	60 754,68
zwiększenia:	104 907,41
odpis podstawowy roczny	94 406,81
odpis dodatkowy (emeryci i renciści) roczny	9 700,60
odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	800,00
zmniejszenia:	116 870,53
Dofinansowanie – wyjazd integracyjny	19 159,00
Zapomogi losowe	3 100,00
dofinansowanie do wczasów i kolonii	1 400,00
wczasy pod gruszą - pracownicy	60 200,00
wczasy pod gruszą emeryci i renciści	30 000,00
zakup bonów dla pracowników i emerytów, inne świadczenia okolicznościowe	3 011,53
BZ/2022	48 791,56

Na stan BZ/2022 składa się:	
stan środków pieniężnych w kasie i na wydzielonym rachunku bankowym	30 854,36
stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	18 310,00
różnica	372,8

Różnica w wysokości 27,20 zł wynika z opłat za prowadzenie rachunku (25,00 zł) oraz prowizja za przelew (2,20 zł) oraz Zobowiązanie wobec pracownika z tytułu dofinansowania kolonii dziecka(400,00 zł). Zobowiązanie wypłacone zostało w dniu 04-01-2023.

Refundacja dnia 04-01-2023 roku WB/3/01/2023.

Wpłaty na wydzielony rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Data i numer WB	Kwota
I rata WB 11/2022 z dnia 17-05-2022 pozycja księgowa BS/1/05/2022	80 550,07
II rata WB 28/2022 z dnia 19-09-2022 pozycja księgowa BS/3/09/2022	26 850,02
Korekta odpisu WB 42/12/2022 z dnia 27-12-2022 pozycja księgowa BS/6/12/2022	-3 292,68

inne zobowiązania	37 771,26
zobowiązania wobec PFRON	3 294,00
zobowiązania wobec Gminy Miasta Szczecin - zwrot podatku VAT	30 834,97
zobowiązania wobec Gminy Miasta Szczecin - zwrot dotacji	1 909,37
zobowiązania z tytułu ZFŚS - pracownicy	400,00
potrącenia z list płac ZASP, ZAAP, NSZZ "Solidarność"	1 332,92
fundusze specjalne (ZFŚS)	48 791,56
Razem	271 503,02

Powyżej 12 miesięcy

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	41 505,31
zabezpieczenie kawiarenka teatralna	6 900,00
zabezpieczenie CAVEA DESIGN Sp.zo.o.	10 701,00
zabezpieczenie INET Sp.z o.o.	2 344,07
Razem	61 450,38

Rozliczenia międzyokresowe

<i>rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe</i>	<i>1 090 036,09</i>
Amortyzacja rozliczona z dotacji w 2022 roku	1 090 036,09
<i>Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</i>	<i>25 212 668,58</i>
amortyzacja z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	25 151 675,13
środki trwałe w budowie	60 993,45
Razem	26 302 704,67

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

13. Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

BO /2022	60 754,68
zwiększenia:	104 907,41
odpis podstawowy roczny	94 406,81
odpis dodatkowy (emeryci i renciści) roczny	9 700,60
odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	800,00
zmniejszenia:	116 870,53
Dofinansowanie – wyjazd integracyjny	19 159,00
Zapomogi losowe	3 100,00
dofinansowanie do wczasów i kolonii	1 400,00
wczasy pod gruszą - pracownicy	60 200,00
wczasy pod gruszą emeryci i renciści	30 000,00
zakup bonów dla pracowników i emerytów, inne świadczenia okolicznościowe	3 011,53
BZ/2022	48 791,56

Na stan BZ/2022 składa się:	
stan środków pieniężnych w kasie i na wydzielonym rachunku bankowym	30 854,36
stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	18 310,00
różnica	372,8

Różnica w wysokości 27,20 zł wynika z opłat za prowadzenie rachunku (25,00 zł) oraz prowizja za przelew (2,20 zł) oraz Zobowiązanie wobec pracownika z tytułu dofinansowania kolonii dziecka(400,00 zł). Zobowiązanie wypłacone zostało w dniu 04-01-2023.

Refundacja dnia 04-01-2023 roku WB/3/01/2023.

Wpłaty na wydzielony rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Data i numer WB	Kwota
I rata WB 11/2022 z dnia 17-05-2022 pozycja księgowa BS/1/05/2022	80 550,07
II rata WB 28/2022 z dnia 19-09-2022 pozycja księgowa BS/3/09/2022	26 850,02
Korekta odpisu WB 42/12/2022 z dnia 27-12-2022 pozycja księgowa BS/6/12/2022	-3 292,68

RAZEM	104 107,41
--------------	-------------------

II.

1.

PRZYCHODY OGÓŁEM	8 601 506,18
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	6 901 560,89
a) przychody ze sprzedaży produktów:	1 185 173,00
ZMIANA STANU PRODUKTÓW	126 564,59
b) przychody z wynajmu składników majątku:	109 543,04
c) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 354,99
d) dotacja podmiotowa od organizatora UM Szczecin na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektu	5 429 036,63
e) dotacje celowe na działalność statutową	39 888,64
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 699 855,23
3. Przychody finansowe	90,06

KOSZTY OGÓŁEM	8 550 377,16
1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	8 548 286,40
* amortyzacja	1 153 786,81
* zużycie materiałów i energii	784 579,18
* usługi obce	659 868,47
* podatki i opłaty	143 218,92
* wynagrodzenia	4 832 081,76
* ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	929 343,74
* pozostałe koszty rodzajowe	45 407,52
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 127,06
* korekta podatku VAT	771,81
* składka członkowska POLUNIMA	350,00
* rezerwa na przeciwdziałanie COVID - 19	0,00
* pozostałe koszty operacyjne	5,25
3. Koszty finansowe	963,70
* ujemne różnice kursowe	948,05
* odsetki zapłacone	15,65
* odsetki do zapłacenia	0,00

Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2022 rok

Przychody bilansowe ogółem	8 601 506,18
Koszty bilansowe ogółem	8 550 377,16
Wynik bilansowy brutto (zysk)	51 129,02

2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2022 nie uległ zwiększeniu i na koniec roku obrotowego wynosił: 60 993,45 zł (słownie: sześćdziesiąt tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt trzy złote 45/100)
3. 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:

	2021	2022
KADRA ZARZĄDZAJĄCA	3,00	2,67
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	17,821	16,84
POZOSTALI PRACOWNICY:		
ADMINISTRACJA	13,976	15,00
OBŚŁUGA	8,59	9,25
TECHNICZNI	11,966	13,02
RAZEM	55,353	56,77

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2021 i 2022 roku z podziałem na komórki organizacyjne.

2. Badanie Sprawozdania finansowego za 2022 rok przeprowadzi Firma Audytorsko – Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 7 000,00 zł netto (słownie: siedem tysięcy złotych 00/100)

v

1. Po sporządzeniu Sprawozdania finansowego za 2022 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Teatru Lalek Pleciuga.
1. W roku obrotowym 2022 Teatr Lalek Pleciuga nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

28-03-2023 r. Adela Jankowska

Data i podpis osoby, która prowadziła i prowadzi księgi rachunkowe

28-03-2023 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki
DYREKTOR
Naczelnik Artystyczny
Tomasz Lewandowski

Zatrudnienie w Teatrze Lalek Pleciuga na podstawie umowy o pracę:

	2021	2022
KADRA ZARZĄDZAJĄCA	3,00	2,67
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	17,821	16,84
POZOSTALI PRACOWNICY:		
ADMINISTRACJA	13,976	15,00
OBSŁUGA	8,59	9,25
TECHNICZNI	11,966	13,02
RAZEM	55,353	56,77

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2021 i 2022 roku z podziałem na komórki organizacyjne.

2. Badanie Sprawozdania finansowego za 2022 rok przeprowadzi Firma Audytorsko – Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 7 000,00 zł netto (słownie: siedem tysięcy złotych 00/100)

v

1. Po sporządzeniu Sprawozdania finansowego za 2022 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Teatru Lalek Pleciuga.
1. W roku obrotowym 2022 Teatr Lalek Pleciuga nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

28-03-2023 r. *Adela Janina Ciesińska*

Data i podpis osoby, która prowadziła i prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych

28-03-2023 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki
DYREKTOR
Naczelny Księgowy
Tomasz Lewandowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 r., obejmuje okres roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia i kończącego się 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r.,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2022 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, 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 przeznaczają 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

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, 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 przeznaczca 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. Obecnie wartości niematerialne i prawne obejmują licencję na oprogramowanie komputerowe dotyczące systemu finansowo-księgowego, systemu EUROBILET (oprogramowanie służące rezerwacji, dystrybucji oraz analizie działalności artystycznej) oraz moduł sprzedaży internetowej biletów (oprogramowanie służące do sprzedaży biletów na spektakle przez internet).

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 2022 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 2022 r. nie 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 2022 r. przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasach metodą spisu z natury.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione z bankiem wg stanu na dzień

31.12.2022 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

Dokonano zmiany prezentacji w pozycji kapitały. Rozdzielono fundusz na fundusz rezerwowy i fundusz podstawowy.

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, dotacje celowe) na nabycie lub wytworzenie środków trwałych.

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, ale działalność artystyczna może być ograniczona ze względów finansowych.

Główny księgowy

28-03-2023 r.

Adalajda Wenhland - Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28-03-2023 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Naczelny Księgowy
Tomasz Lewandowski

31.12.2022 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

Dokonano zmiany prezentacji w pozycji kapitały. Rozdzielono fundusz na fundusz rezerwowy i fundusz podstawowy.

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, dotacje celowe) na nabycie lub wytworzenie środków trwałych.
- Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty dotacji celowych przeznaczonych na zakup środków trwałych stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne równolegle 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, ale działalność artystyczna może być ograniczona ze względów finansowych.

Główny księgowy

28-03-2023 r. *Adalinda Wentland - Misiuna*
Adalinda Wentland - Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28-03-2023 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Naczelny Księgowy
Tomasz Lewandowski
Tomasz Lewandowski

