

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za 2020 rok

Krakowski Teatr VARIETE z siedzibą w Krakowie ul. Grzegórzecka 71, o numerze identyfikacji podatkowej 6751501154, wpisany dnia 2 maja 2014 roku do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miejska Kraków pod numerem 33, przegotował na dzień 31 grudzień 2020 rok sprawozdanie finansowe składające się z rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym, bilansu i dodatkowej informacji.

W Krakowskim Teatrze VARIETE rok obrotunkowy 2020 zamyka się bilansem po stronie aktywów i pasywów kwotą **1 588 404,31 zł**, a wynik finansowy netto wg rachunków zysków strat ustala się na kwotę **917 962,30 zł**.

Na powyższy wynik miały wpływ następujące czynniki;

1. Przychody ze sprzedaży w kwocie **946 143,52 zł** w tym:

• Wartość sprzedanych biletów	630 001,65 zł
• Wartość sprzedanych programów	999,28 zł
• Wartość refakturowanych usług	159,26 zł
• Wartość wynajmu powierzchni w Teatrze	148 288,88 zł
• Wartość reklamy	42 227,78 zł
• Wartość sponsoringu	100 000,00 zł
• Wartość usług barterowych	24 466,67 zł

2. Zmiana stanu produktów na wartość – **372 548,74 zł**

- Stan na dzień 31.12.2020r zakupionych programów do spektakli „Powróćmy do tamtych lat” i Chicago” - poniesionych wydatków w 2017 roku a rozliczanych w następnym okresie [1798,74 zł]
 - Stan utworzonej rezerwy na poczet przyszłego spektaklu tj „ Bez seksu proszę” . Teatr zakupił licencje w marcu 2020roku plany były wystawić sztukę w 2020roku. Jednak przez pandemię i ograniczenia narzucone przez Rząd nie byliśmy w stanie zrealizować planu. Nadal sytuacja nie jest pewna, a sztukę musimy wystawić zgodnie z zapisami w umowie licencyjnej z , dlatego podjęto Zarządzenie o utworzeniu w tym celu rezerwy na kwotę 370 750,00 zł. Wydatkowane środki w tym celu rozliczymy w czasie tj. w 2021 roku.
3. Dotacja podmiotowa na cele bieżące Teatru, przyznana na mocy Uchwały Rady Miasta Krakowa w nawiązaniu nr XXXII/803/19 w sprawie budżetu Miasta Krakowa na 2020 rok z dnia 18 grudnia 2019 roku w kwocie 5 800 000,00 zł, została zwiększona o 3 200,00 zł na mocy Zarządzenia Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 5.8.2020r nr 1835 i 1836/2020 dot. zmian w planie wydatków w dziale 921 z tyt. poniesionych kosztów na realizację Kart Rodzinnej i była przekazana jednostce zgodnie z zatwierdzonym i uaktualnionym harmonogramem. W sumie Teatr otrzymał od Organizatora w 2020r dotację podmiotową w wysokości 5 803 200,00 zł .

Tabela nr 1 . Dotacje w 2020 roku w Teatrze Variete i ich kwalifikacja do przychodu.

Nazwa dotacji	Otrzymana kwota z UM	Zaliczona do przychodu bieżącego	Zakwalifikowana jako przychód przyszłych okresów
Podmiotowa 5 800 000,00 3 200,000	5 803 200,00	5 803 200,00	0,00
razem	5 803 200,00	5 803 200,00	0,00

4. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie **2 399 314,83** zł. w tym:

- przychody z tyt. rozliczanej dotacji inwestycyjnej 90 924,60 zł
- dotacja z MKiDN w ramach wsparcia Funduszu Kultury na brak przychodów z tyt. pandemii COVID19 884 045,00 zł,
- zwrot z ZUS 50% zobowiązań z tyt. składek na

ubezpieczenia społeczne za okres od 03-06/2020

na podstawie Ustawy tarcza antykryzysowa COVID19 82 825,33 zł,

- rozwiązanie rezerwy na potrzeby spektaklu Pretty Woman
oraz Chicago 1 337 038,00 zł
- zwrócone koszty zastępstwa procesowego w sprawie z ZUS 1 620,00 zł
- wynagrodzenie Podatnika z tyt. terminowego
regulowania zobowiązań podatkowych (PIT 4R) 696,00 zł
- Przychody z różnic wynikających z podatku VAT 4,10 zł
- Odszkodowanie z tyt. zalania i uszkodzenia podłogi 1 670,66 zł
- Korekta kosztów przez kontrahenta z lat poprzednich
tyt. wartości netto 450,00 zł
- Inne 41,14 zł

5. Przychody finansowe to kwota **422,67 zł** , na jej wartość składają się:

- Odsetki naliczone za nieterminowe uregulowanie naszych należności 42,81 zł
- Dodatnie różnice kursowe 379,86 zł

Razem przychody w 2020 roku wyniosły : **8 776 532,28 zł**

- Przychody ze sprzedaży 946 143,52 zł
- Dotacja podmiotowa 5 803 200, 00 zł
- Pozostałe przychody 2 399 314,83 zł
- Przychody finansowe 422,67 zł
- Zmiana stanu produktów - 372 548,74 zł

W związku z sytuacją globalną ze względu na pandemię korony wirusa COVID 19, w omawianym okresie sprawozdawczym nie sposób było wywiązać się z założonego planu. Od 12 marca 2020 roku zaprzestano wystawiania spektakli teatralnych , odmrożono na jesieni , po czym znowu wprowadzono szereg obostrzeń. Teatr prowadził działalność, ale niestety wydarzeń artystycznych w tym spektakli w ciągu całego okresu sprawozdawczego ze względu na przepisy związanych z Covid 19 było tylko 57.

Według sprawozdania z wykonanego planu finansowego za 2020 rok przychody zostały zrealizowane w 95 %. Wskaźnik jest efektem : modyfikacji planu ze względu na niemożność dokonywania sprzedaży biletów prawie przez trzy kwartały 2020 roku oraz wprowadzeniem przez Rząd Ustawy o szczególnych rozwiązaniach z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw.

W 2020 roku nie otrzymano dotacji celowej ani inwestycyjnej a rozliczana dotacja inwestycyjna z lat poprzednich stanowi inny przychód operacyjny w korespondencji z kontem amortyzacji środków trwałych co obrazuje poniższa tabelka. W roku 2020 przychód ten wynosi 90 924,60 zł . Nie rozliczona dotacja inwestycyjna z roku 2017,2018 i 2019 stanowi przychody przyszłych okresów. Na koniec okresu rozliczeniowego wynosi 471 100,87 zł.

Tabela nr 2 . Dotacje inwestycyjna w Teatrze Variete i ich kwalifikacja do przychodu.

Nazwa dotacji	kwota do rozliczenia na 01.01.2020r	VAT do UM – po rozliczeniu oraz otrzymaniu z US	Zaliczona do przychodu bieżącego	Zakwalifikowana jako przychód przyszłych okresów
Inwestycyjna 2017	31 296,34		5523,25	25 773,09
Inwestycyjna 2018	303 086,85		54 637,12	248 449,73
Inwestycyjna 2019	227 642,28		30 764,23	196 878,05
Razem z tyt. dotacji inwestycyjnych			90 924,60	471 100,87

Tabela nr 3 . Przychody 2020 w Krakowskim Teatrze Variete.

Przychód	Na dzień 31.12.2019r	Na dzień 31.12.2020r	Zmiana w %	Zmiana +/-	Struktura przychodu w 2020 %
Przychód ze sprzedaży +/- zmiana stanu produktów	3 229 567,44	573 594,78	-82,24	-2 655 972,66	6,54
Dotacja podmiotowa	3 941 810,00	5 803 200,00	+ 47,22	1 861 390,00	66,12
Pozostałe przychody operacyjne	191 882,38	2 399 314,83	1150,41	2 207 432,45	27,34
Przychody finansowe	0,00	422,67	100,00	422,67	
razem	7 363 259,82	8 776 532,28	119,19	1 413 272,46	100

Powyższa tabelka obrazuje wartość przychodów na przestrzeni dwóch okresów obrachunkowych. Jak widać przychody w 2020 roku wzrosły o 19,19 %. Znaczenie dla jednostki w tak szczególnym okresie gospodarczym to wzrost przychodu ze względu na otrzymaną dotację podmiotową od Organizatora o 47,22%, wzrost operacyjnego przychodu ze względu na ww. Ustawę antykrzysową, która to dawała możliwość starania się w naszym przypadku o zwrot 50% naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne za okres od marca do czerwca 2020 roku (82 825,33 zł) oraz otrzymania wsparcia od Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dotacji (884 045,00 zł), która rekompensowała utracone przychody za okres od 12 marca do 31 sierpnia 2020 roku. Teatr również w pierwszej połowie 2020 roku na podstawie Zarządzenia Pana Dyrektora utworzył rezerwę ze względu na plany realizacji premiery spektaklu Pretty Woman, który to był zobowiązany bezwzględnie wystawić w listopadzie ze względu na zapisy w umowie licencyjnej oraz w umowie ze sponsorem, jak również zakup licencji na przedłużenie spektaklu Chicago (1 337 038,00zł). Premiera bez publiczności miała miejsce w listopadzie a poniesione koszty związane ze spektaklem były podstawą do rozwiązania rezerwy a tym samym przekształcone je w przychody operacyjne (1 337 038,00 zł). Przychody pozostałe operacyjne to również zwrot zasądzonych kosztów zastępstwa procesowego, odszkodowania, zwrot kosztów niesłusznie naliczonych przez ZAIKS tantiem ze względu na odwołany spektakl, wynagrodzenie Płatnika za terminowe regulowanie zobowiązań podatkowych oraz drobne różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT na łączną kwotę 4 481,90 zł. Teatr po kilkumiesięcznych negocjacjach zdobył sponsora, który przyczynił się również do wartości przychodu jednostki. Przychody ze sprzedaży uzyskane w okresie sprawozdawczym były w stosunku do poprzedniego okresu na poziomie 17,76%. Przyczyna takiego spadku wartości przychodu jest pandemia Covid 19 i wprowadzone obostrzenia.

Nieodzownym elementem uzyskanego wyniku są poniesione koszty. W 2020 roku wysokość kosztów na poziomie **7 858 569,98 zł** obejmowała koszty działalności operacyjnej w wysokości **6 492 549,79 zł**, koszty pozostałe operacyjne w kwocie 1 361 895,31zł (utworzona rezerwa na Pretty Woman i licencje Chicago 1 337 038,00, zapłata poza biała lista podatnika oraz zwrot widzom wycofanych biletów ze względu na zaprzestanie grania spektaklu 24 826,17 zł drobne zaokrąglenia i sankcje za brak NIP na paragonie z tyt. VAT 31 ,14 zł)

Poniższa tabelka przedstawia strukturę poniesionych kosztów działalności operacyjnej:

Tabela nr 4 Koszty działalności operacyjnej i ich struktura

Lp.	Koszty działalności operacyjnej	2019 rok	2020 rok	W %	Zmiana+/-	Struktura kosztów w w 2019 - %
1	Amortyzacja	391 925,51	531 499,92	135,61	139 574,41	8,19
2	Zużycie materiałów	2 037 518,02	1 412 206,04	69,31	- 625 311,98	21,75
3	Energia	125 485,81	131 705,77	104,95	6 219,96	2,03
4	Usługi obce	820 653,72	896 303,00	109,22	75 649,28	13,81
5	Podatki i opłaty	91 293,25	110 974,32	121,56	19 681,07	1,71
6	Wynagrodzenia	3 861 161,39	2 942 568,85	76,21	-918 592,54	45,32
7	Ubezpieczenia społeczne	350 149,76	334 876,03	95,64	-15 273,73	5,16
8	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	33 534,94	111 770,08	333,29	78 235,14	1,72
9	Pozostałe koszty rodzajowe	29 156,17	20 645,78	70,81	-8 510,39	0,32
	Razem	7 740 878,57	6 492 549,79	83,91	-1 248 328 78	100

Jak wynika z przedstawionej analizy, w 2020 roku koszty były bardzo zróżnicowane. Wzrostowo przedstawiają się koszty związane z amortyzacją. Nowe środki trwałe zakupione w 2019 roku amortyzowane przez cały 2020 rok, oraz zmiana w polityce rachunkowości gdzie kwota amortyzacji jednorazowej jest do wartości 10 000,00 zł a nie jak było do końca 2019 roku do 3500,00 zł. Zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł w okresie sprawozdawczym były amortyzowane jednorazowo. Energia, usługi obce nieznacznie wzrosły, natomiast świadczenia na rzecz pracowników zawierające naliczenie na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, badania profilaktyczne oraz szkolenia pracowników wzrosły przede wszystkim znacznie ze względu na szkolenia pracowników w zakresie nowego sprzętu obsługującego spektakle. Wzrost opłat i podatków to zakupione licencje i ich ubruttowanie w celu naliczenia podatku jak również powtarzające się co roku opłaty z tyt. użytkowania wieczystego budynku, środków trwałych oraz

podatkiem od nieruchomości. Spadkowy obraz kosztów materiałów, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych to efekt zdalnej pracy i braku spektakli ze względu na pandemię i jej ograniczenia i ustaleniami prawnymi. Pozostałe koszty zawierają koszty ubezpieczenia budynku, podróże służbowe oraz opłaty bankowe. Spadek ich spowodowany pandemią ze względu na małą ilość delegacji oraz mniejsze opłaty bankowe z tyt. mniejszej ilości operacji bankowych.

Według sprawozdania z wykonanego planu finansowego za 2020 rok koszty zostały zrealizowane w 85% .

Na wartość majątku Krakowskim Teatrze VARIETE składają się:

- aktywa trwałe w kwocie 999 443,54 zł
- aktywa obrotowe w kwocie 588 960,77 zł

Aktywa trwałe to wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne tzn. niezamortyzowane ich wartości początkowe i aktywa obrotowe stanowiące należności krótkoterminowe w tym ; z tyt. dostaw i usług, podatku od towarów i usług, środki pieniężne na rachunku bankowym. Aktywa trwałe zmniejszyły się w stosunku do 2019 roku, powodem jest amortyzacja. Natomiast znaczny wzrost aktywów obrotowych to efekt należności krótkoterminowych z tyt. podatku od towarów i usług o prawie 166 384 zł w stosunku do 2019 roku oraz wzrost środków pieniężnych na koncie bankowym. Należności wynikające z podatków to niższe kwoty podatku należnego ze względu na niższą sprzedaż a większe wartości podatku odliczanego ze względu na poniesione koszty niezbędne do realizacji opodatkowanej przyszłej sprzedaży (spektakli). Stan konta jest bankowego jest dużo większy w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych. Powodem jest duży spadek wydatków związanych z brakiem spektakli.

Źródłem finansowania majątku Krakowskiego Teatru VARIETE jest :

- kapitał obcy w kwocie 1 005 594,33 zł
- kapitał własny (fundusz Teatru) w kwocie 582 809,98 zł.

Fundusz Teatru na dzień sprawozdania finansowego wykazuje kwotę 582 809,98 zł i jest skutkiem wyniku z lat ubiegłych i okresu bieżącego. Rok 2020 zamknięto wynikiem

dodatnim w wysokości 917 962,30 zł , co ma odbicie na funduszu jednostki. Na wynik finansowy mają wpływ wszystkie zdarzenia gospodarcze jednostki, a tym samym wszystkie przychody i koszty, wszystkie wydatki wpływają. Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania względem dostawców i odbiorców, wynagrodzeń, podatków i świadczeń ubezpieczeniowych. Teatr na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań wymagalnych. Powyższe zobowiązania wynikają z faktur z terminem płatności w 2021r, z kaucji wpłaconych z tyt. wynajmu, z wynagrodzeń umów cywilno-prawnych wpłaconych, zgodnie z ich treścią do 31 stycznia 2021r, oraz podatków i składek ZUS, gdzie termin ich płatności przypada również w 2021 roku.

Źródłem finansowania majątku Teatru są również rozliczenia międzyokresowe przyszłych przychodów. Wartość ich to kwota 841 850,87 zł. Na kwotę tą składają się: niezamortyzowane wartości środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnej z 2017 roku (25 773,09 zł), z 2018 roku (248 449,73 zł), z 2019 roku (196 878,05 zł) oraz rezerwa rozliczana w czasie z tyt. prawdopodobnej premiery spektaklu na 370 750,00 zł. Rezerwa ta została Zarządzeniem Dyrektora założona , ponieważ sytuacja pandemii nie rokuje pozytywnych przychodów w Teatrze ze względu na obostrzenia. A termin premiery jest uwarunkowany w umowie licencyjnej .

W 2020 roku amortyzowano, zgodnie z przyjętymi zasadami, środki trwałe amortyzowano metodą liniową. W omawianym okresie aktywa trwałe o wartości do 10 tys zł były amortyzowane w 100 % z chwilą przekazania do użytku. W okresie sprawozdawczym zakupiono środki trwałe i wartości niematerialne i prawne niezbędne do realizacji zadań statutowych. Finansowanie środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne były z własnych środków oraz z Wsparcia Instytucji Kultury przez Ministerstwo (do 10.000,00 zł)

Poniższa tabela przedstawia ruch aktywów trwałych w jednostce.

Tabela nr 5 Ruch aktywów trwałych

Nr grupy	Nazwa	BO	Zwiększenie/ zmniejszenie	Wartość początkowa na 31.12.2020r	Amortyzacja na 01.01.2020r	Amortyzacja roczna +zmniejszenie na skutek likwidacji	Amortyzacja na 31.12.2020	Wartość netto na 31.12.2020
Wartość 011	Środki trwałe	1747917,24	117786,40	1865703,64	854266,04	188381,83	1042647,87	823055,77
4	Sprzęt komputerowy	265734,70	13416,40	279151,10	185174,53	45517,83	230692,36	48458,74
5	Maszyny	5121,14		5121,14	5121,14	0,00	5121,14	0,00

6	Urządzenia techniczne	309604,98	10720,00	320324,98	136126,12	38715,22	174841,34	145483,64
8	Wypożyczenie i inne środki trwałe	1167456,42	93650	1261106,42	527844,25	104148,78	631993,03	629113,39
013	Pozostałe środki trwałe	363479,46	126600,16	490079,62	363479,46	126600,16	490079,62	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	605306,39	115662,00	720968,39	371294,41	190138,48	561432,89	159535,50
	Programy komputerowe	42453,82	0,00	42453,82	42453,82	0,00	42453,82	0,00
	Licencja Legalna Blondynka	71562,00	0,00	71562,00	71562,00	0,00	71762,00	0,00
	Licencja Nocne Variete	4922,52	0,00	4922,52	4922,52	0,00	4922,52	0,00
	Licencja Przerażonego na śmierć	10487,23	0,00	10487,23	10487,23	0,00	10487,23	0,00
	Licencja Chicago I	132741,00	0,00	132741,00	82963,13	49777,87	132741,00	0,00
	Licencja Opera za 3 gr	43541,41	0,00	43541,41	21770,71	21770,70	43541,41	0,00
	Licencja Chicago II	107026,72	0,00	107026,72	75810,59	31216,13	107026,72	0,00
	Licencja Chicago III	115662,00	0,00	115662,00	33734,75	57831,00	91565,75	24096,25
	Licencja Chicago IV		1177899,00	117789,00	0,00	24539,38	24539,38	93249,62
	Licencja Pretty Woman I rata		63688,50	63688,50	0,00	29190,56	29190,56	34497,94
	Licencja Pretty Woman II rata		22264,00	22264,00		2783,00	2783,00	19481,00
	Strona internetowa	12228,29	0,00	12228,29	12228,29	0,00	12228,29	0,00
	Oprogramowanie muzyczne	6285,38	0,00	6285,38	6285,38	0,00	6285,38	0,00
	Inne/plakat	26000,00		26000,00	20900,00	2900,00	23800,00	2200,00
	Oprogramowanie sceno techniki	5903,54	0,00	5903,54	5138,91	611,71	5750,62	152,92
	wizualizacja	135650,41	0,00	135650,41	116893,62	16046,75	132940,37	2710,04
	Logotyp	6504,07	0,00	6504,07	6504,07	0,00	6504,07	0,00
021	Wartości niematerialne i prawne ,< 10000,00	2765,95	29628,70	32394,65	2765,95	29628,70	32394,65	0,00
	Oprogramowanie OPTIMA II	2765,95	0,00	2765,95	2765,95	0,00	2765,95	0,00
	Oprogramowanie komputer dla dz. technicznego		2700,00	2700,00	0,00	2700,00	2700,0	0,00
	Licencja Bez seksu proszę		3728,70	3728,70	0,00	3728,70	3728,70	0,00
	Makieta strony inter		6500,00	6500,00	0,00	6500,00	6500,00	0,00
	Projekt graficzny strony inter		7000,00	7000,00	0,00	7000,00	7000,00	0,00
	Licencja do urządzeń laserowych		9700,00	9700,00	0,00	9700,00	9700,00	0,00

W okresie sprawozdawczym wartość amortyzacji środków trwałych to kwota 314 981,99 zł a wartości niematerialnych i prawnych to kwota 216 517,93 zł.

W okresie sprawozdawczym nie zanotowano żadnych zdarzeń, które by były powodem do likwidacji jakichkolwiek środków trwałych.

Na przełomie roku 2017/2018 przeprowadzono kontrolę z ZUS w wyniku której obciążono Teatr na kwotę 130 702,46 zł, Teatr odwołał się od decyzji i sprawę skierowano do Sądu, tym samym zakwalifikowano zobowiązania na pozabilansowe konto – zobowiązania warunkowe do czasu rozstrzygnięcia przez Sąd. Powodem obciążenia było nieuznanie umów o dzieło pomiędzy Teatrem a aktorami wykonujących swoją rolę w spektaklach. Zdaniem ZUS powinna być to umowa zlecenie a nie dzieło, a tym samym obciążenie z powodu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne. W okresie 2019 – 2020 roku odbyło się prawie 30 rozpraw w powyższym temacie. Wszystkie zakończyły się dla Teatru pozytywnie, dlatego kwotę 130 702,46 zł wyksięgowano z ewidencji pozabilansowej.

W Krakowskim Teatrze VARIETE zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze oraz odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Natomiast ze względu na sytuację gospodarczą związaną z koroną wirus oraz z jej obostrzeniami Dyrektor Teatru wydał dwa Zarządzenia dotyczące tworzenia rezerw na potrzeby wydarzeń artystycznych (co wspomniano wcześniej).

W Krakowski Teatr VARIETE jako osoba prawna podlegająca ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, działająca w oparciu o zapisy w statucie czyli świadcząca usługi w zakresie upowszechniania sztuki teatralnej w szczególności rozrywkowej, oraz upowszechnianie dorobku polskiej i światowej kultury teatralnej, jak i dyscyplin artystycznych tworzących teatr osiągając dochody z tego tytułu uznaje za dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt.4 uopdop) oraz wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 17 ust 1 pkt 47 uopdop). Jak wspomniano wyżej, jednostka w okresie sprawozdawczym osiągnęła przychód z tyt. otrzymanych dotacji z Urzędu Miasta oraz z działalności statutowej. Również wydatki i koszty poniesione przez jednostkę finansowane z dotacji z Urzędu Miasta nie uważa się za koszty uzyskania przychodu (art. 16.ust 1 pkt 58 uopdop).

Kosztami uzyskania przychodu są poniesione koszty, pokryte z przychodów własnych (oprócz dotacji)

- minus:

- a) wypłata wynagrodzeń z tyt. umów zlecenie i dzieło za m-c 12/2020 wypłacona w 01/2021 (koszt 2021 r),

b) składki ZUS z wypłaty o dzieło i zlecenie za 12/2020 wpłacone do ZUS 02/2021 (koszt 02/2021),

plus

a) wypłata wynagrodzeń z tyt. umów zlecenie i dzieło za m-c 12/2019 wypłacona w 01/2020 (koszt 01/2020),

b) składki ZUS z wypłaty o dzieło i zlecenie za 12/2019 wpłacone do ZUS 02/2020 (koszt 02/2020),

c) składki ZUS z wypłaty o dzieło i zlecenie za 11/2019 wpłacone do ZUS 01/2020 (koszt 01/2020)

• koszty działalności operacyjnej (5)		6 865 098,53
• pozostałe koszty operacyjne		1 361 895,31
• koszty finansowe (ujemne różnice kursowe + odsetki)		4 124,88
• dotacja podmiotowa	-	5 803 200,00
• dotacja wspawacie FK	-	884 045,00
• dotacja inwestycyjna	-	90 924,60
• wypłata za 12/2020 w 01/2021 BFP	-	70 057,53
• ZUS 01012021od um zl +dzieła (wypłata za 12/20 w 01/21	-	2 597,19
-wpłata składek do ZUS w 02/2021		
• Wypłata BFP za 12/2019 w 01/2020	+	138 121,32
• Składki ZUS za 12/2019 01012020 BPF (wypłata za 12/19 w 01/20)+		1 362,38
• <u>Składki ZUS 01122019 zapłacone 01/2020</u>	+	<u>1 273,33</u>

KUP = **1 521 051,43**

Osiągnięty przychód w okresie sprawozdawczym to;

• Przychód ze sprzedaży	946 143,52
• Dotacja podmiotowa	5 803 200,00
• Przychody operacyjne	2 399 314,83
• <u>Przychody finansowe</u>	<u>422,67</u>

Ogólnie przychód 9 149 081,02

KUP - 1 521 051,43

DOCHÓD 7.628 029,59

Przychód zwolniony

a) art. 17 ust 1 pkt 4 2 288 086,09 (25,01%)

[630001,65+315142,59+999,28+422,67+450+1218100+118938+1670,66+4,10+696+41,14+1620]

b) art. 17 ust 1 pkt 47 6 860 994,93 (74,99%)

[5 803 200,00 + 884 045,00+ 90 924,60+82825,33]

9 149 081,02

Wobec powyższego

- dochód zwolniony z tyt. art. 17 ust 1 pkt 4 = 1 907 770,20 [25,01%]

- dochód zwolniony z tyt. art. 17 ust 1 pkt 47 = 5 720 259,39 [74,99%]

7 628 029,59

Wobec powyższego faktu w 2020 roku w Teatrze nie uzyskano dochodu który byłby podstawą do opodatkowania PDOP . Zysk/strata jest równa zero.

W okresie sprawozdawczym Krakowski Teatr VARIETE zatrudniał średnio 28 osób w ramach umowy o pracę co daje w przeliczeniu na etaty 24,75 oraz w ramach umów cywilnoprawnych 180 osób.

Sporządzono dnia: 04.03.2021r

.....
(podpis i pieczętką Gł. Księgowej)

.....
(podpis i pieczętka Dyrektora Teatru)