

Teatr Łaźnia Nowa

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Teatr Łąźnia Nowa
Siedziba: os. Szkolne 25, 31-977 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:
9001Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP 6782938805

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Teatr „Łąźnia Nowa z siedzibą przy os. Szkolnym 25 w Krakowie (31-977) jest miejską instytucją kultury zaliczaną do sektora finansów publicznych, w myśl art.9 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Miejską Kraków pod numerem 27.

a) działa na podstawie Uchwały nr LXVI/621/04 Rady Miasta Krakowa z dnia 1 grudnia 2004 r. w sprawie utworzenia miejskiej instytucji kultury pn. Teatr „Łąźnia Nowa”.

b) jest instytucją kultury działającą w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2012 r. Nr 0, poz. 406 ze zm.)

Cele i zakres działania oraz organizację Teatru uregulowano w Statucie, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały Nr LII/682/12 Rady Miasta Krakowa z dnia 11 lipca 2012 r. w sprawie nadania statutów instytucjom kultury.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2019r. – 31.12.2019r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

przez jednostkę
w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności prowadzonej przez Teatr.

Teatr zatrudniał średniorocznie w 2019 roku 34 pracowników byli to pracownicy administracji, obsługi technicznej, obsługi widza

Zgodnie z obowiązującymi zasadami (polityką) rachunkowości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (stawki amortyzacyjne zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych). Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo. Środki trwałe w budowie ewidencjonowane są w wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z ich nabyciem.

Materiały księgowane były bezpośrednio w koszty według cen zakupu. Służą one bieżącemu zużyciu nie tworząc zapasów lub tworząc zapasy chwilowe.

Środki pieniężne inwentaryzuje się na ostatni dzień bilansowy w wartościach nominalnych. Należności i zobowiązania wykazuje się w wartościach wymagalnych do zapłaty. Należności

i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym przez NBP.

Powstałe różnice zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenione zostały według wartości nominalnej.

Dotacje otrzymane na działalność bieżącą zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe zakupione z dotacji celowych są odnoszone na konto rozliczeń międzyokresowych po stronie Ma, amortyzacja tych środków jest odnoszona na to konto rozliczeń międzyokresowych po stronie Wn

Dotacje inwestycyjne otrzymane na zakup środków trwałych oraz modernizację teatru prezentowane są na rozliczeniach międzyokresowych; są tam nakłady na modernizację teatru, na zakup sprzętów scenicznych, komputerowych oraz innych. Są tam również dotacje ze środków Unii Europejskiej (EOG).

Ewidencję dotacji na wydatki majątkowe prowadzi się w rozbiću analitycznym na źródła finansowania, lub w podziale na poszczególne środki trwałe jeśli jest jedno źródło finansowania

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

2. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- b) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- c) wynik operacji finansowych,
- d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

3. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 – Wynik finansowy:
- a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:
- sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach zespołu „4”,
 - pozostałych kosztów operacyjnych Ma 761,
 - kosztów operacji finansowych konto Ma 751,
 - Koszty sprzedaży bądź likwidacji aktywów trwałych konto Ma763,
- b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:
- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto -737
 - przychody operacji finansowych Wn konto 750,
 - pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,
 - Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych konto Wn 762,
- c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:
- saldo Wn stratę netto,
 - saldo Ma zysk netto.
4. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 803– Fundusz Rezerwowy jednostki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2019 przy zastosowaniu zasady kontynuacji działania

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

- Teatr prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z art. 2 ust.1 ustawy o rachunkowości
6. Wszystkie dokumenty finansowe dotyczące Teatru mieszczą się w siedzibie Instytucji.
7. Odpowiedzialnym za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Główny Księgowy.
8. Zgodnie z art. 6, 7, 8 ustawy o rachunkowości Teatr prowadzi rachunkowość stosując zasady rachunkowości: memoriału, współmierności , ostrożności wyceny, istotności, kontynuacji działania
- . Księgi rachunkowe Teatru prowadzi się techniką komputerową, na autonomicznych stanowiskach, przy wykorzystaniu programów rachunkowości informatycznej:
- 1) Comarch ERP Optima będący głównym oprogramowaniem do prowadzenia księgowości w Teatrze od funkcjonujący w 2005 roku 19.01.2005 roku pod nazwą CDN Optima . Program jest aktualizowany na bieżąco, po publikacji aktualizacji i poprawek do wersji. Szczegółowe informacje dotyczące wykazu zbiorów tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych z określeniem ich struktury wzajemnych powiązań oraz funkcji opis algorytmów, parametrów przetwarzania danych znajdują się w instrukcji użytkownika Program Comarch ERP Optima zawiera moduły takie, jak Księga Handlowa, Kasa/Bank, Faktury, Handel, Środki Trwałe oraz Płace i Kadry Plus.
- 2) Program Płatnik – dla celów rozliczenia ZUS
- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące roku kalendarzowego.
- Teatr prowadzi księgi rachunkowe na zasadach ogólnych, ustalonych w przepisach o rachunkowości i przepisach dla instytucji kultury, oraz przy zastosowaniu ustalonych dla Teatru:
- zakładowego planu kont, instrukcji obiegu dowodów księgowych, instrukcji kaskowej, oraz innych niezbędnych instrukcji.
- Teatr sporządza na podstawie ksiąg rachunkowych sprawozdania wynikające z

obowiązujących przepisów.

Wycena należności :

1. Należności długoterminowe stanowią należności (z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług), które stają się wymagalne po dwunastu miesiącach od dnia bilansowego. Wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Kwota obejmuje odpowiednio odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów aktualizujących wartość należności, których spłata jest zagrożona – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem.
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej i dotyczą okresów przyszłych, późniejszych niż rok obrotowy.
3. Składniki rzeczowych aktywów obrotowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia w cenach zakupu. Na dzień bilansowy wartość składników rzeczowych aktywów obrotowych, wyrażoną w cenach ewidencyjnych, doprowadza się do poziomu cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Z tytułu różnicy pomiędzy ceną zakupu a ceną sprzedaży netto oraz w przypadku utraty wartości z punktu widzenia przydatności gospodarczej, dokonuje się odpisu aktualizującego wartość zapasów.
4. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu robót, dostaw i usług oraz inne należności, których termin wymagalności nie przekracza dwunastu miesięcy. Należności wyceniane są w wartości wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
7. Fundusz Własny i Rezerwy (Fundusz Instytucji Kultury) odzwierciedla wartość mienia Teatru. FIK dokonuje się z tytułów określonych zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
8. Rezerwy na zobowiązania- wycenia się w wysokości pewnych lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązań.
9. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów

Błędy lat ubiegłych do wysokości do 0,15% sumy bilansowej odnosi się w koszty roku bieżącego, powyżej 0,15% sumy bilansowej obciąża konto 850 rozliczenie wyniku finansowego lat ubiegłych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Pasywa A V

zysk (strata) z lat ubiegłych

Pozycja ta prezentuje nierozliczone w poprzednich latach dochody przyszłych okresów. Teatr otrzymywał dotacje w latach ubiegłych na zakup środków trwałych, wyposażenia inwestycję w obcy środek trwały, część zakupionych urządzeń była amortyzowana jednorazowo ze względu na cenę, amortyzacja taka nie była uwzględniana w dochodach tamtych lat. Część środków zakupionych z dotacji nie została właściwie opisana i również amortyzacja ich nie była odnoszona na konto rozliczeń międzyokresowych.

W 2018 roku został do Gminy Miejskiej Kraków przekazany parking nakłady zostały na koncie nierozliczone nakłady w wysokości 78 822,07 zł

Podczas inwentaryzacji przeprowadzonej w 2019 roku ujawniono podnośnik platformowy zakupiony i ze środków EOG w 2015 roku. Podnośnik nie był amortyzowany

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	14 995 945,06	8 994 163,80
I. Wartości niematerialne i prawne	38 439,64	75 350,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 439,64	75 350,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 957 225,42	8 917 533,22
1. Środki trwałe	6 499 666,96	8 095 546,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 653 930,48	5 565 180,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	658 114,52	932 106,82
d) środki transportu	26 659,97	44 433,27
e) inne środki trwałe	1 160 961,99	1 553 825,52
2. Środki trwałe w budowie	8 457 558,46	821 986,86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	280,00	1 280,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	280,00	1 280,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 151 813,54	519 100,54
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	215 561,03	204 641,74
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	215 561,03	204 641,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 174,40	17 398,05
- do 12 miesięcy	1 174,40	17 398,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	211 686,87	182 442,69
c) inne	2 699,76	4 801,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 919 103,59	302 891,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 919 103,59	302 891,30
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 919 103,59	302 891,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 919 103,59	302 891,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 148,92	11 567,50
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	17 147 758,60	9 513 264,34

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	630 405,54	9 405,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 129,06	9 129,06
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	276,38	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	276,38	
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	570 378,48	
VI. Zysk (strata) netto	50 621,62	276,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 517 353,06	9 503 858,90
I. Rezerwy na zobowiązania	389 840,05	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	389 840,05	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	389 840,05	
II. Zobowiązania długoterminowe	62 346,22	67 406,47
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	62 346,22	67 406,47
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	62 346,22	67 406,47
III. Zobowiązania krótkoterminowe	217 163,09	277 945,79

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	213 625,49	270 125,89
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	166 800,50	127 977,66
- do 12 miesięcy	117 946,82	79 123,98
- powyżej 12 miesięcy	48 853,68	48 853,68
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	29 819,34	132 421,28
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 268,09	5 270,05
h) z tytułu wynagrodzeń	6 737,56	4 182,35
i) inne		274,55
4. Fundusze specjalne	3 537,60	7 819,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 848 003,70	9 158 506,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 848 003,70	9 158 506,64
- długoterminowe	15 848 003,70	9 158 506,64
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	17 147 758,60	9 513 264,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	878 142,71	725 005,01
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	878 142,71	725 005,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	9 994 298,92	9 969 899,26
I. Amortyzacja	1 654 005,70	1 673 566,21
II. Zużycie materiałów i energii	473 268,46	555 727,95
III. Usługi obce	3 393 250,49	3 402 150,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	136 765,15	110 010,14
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 561 546,75	3 625 832,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	502 772,57	433 530,30
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	272 689,80	169 081,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 116 156,21	-9 244 894,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 266 668,53	10 105 910,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	7 133 320,00	7 216 589,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 133 348,53	2 889 321,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	95 707,40	862 265,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 036,82	
III. Inne koszty operacyjne	40 670,58	862 265,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	54 804,92	-1 249,65
G. Przychody finansowe	2 240,98	2 451,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	2 240,98	2 451,85
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	6 424,28	925,82
I. Odsetki, w tym:	6 424,28	925,82
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	50 621,62	276,38
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	50 621,62	276,38

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	50 621,62
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 595 556,87
Pozostałe	1 595 556,87
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 088 308,65
Pozostałe	2 088 308,65
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	543 373,40
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Wolniewicz dnia 2020-03-31

Zofia Hallo dnia 2020-03-30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

2020noty_do_bilansu.xlsx

2020noty_do_bilansu.xlsx

Nota 1 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu			21 567,50	243 348,14		264 915,64		264 915,64
b)	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych WNiP						0,00		0,00
	- aport, darowizna								0,00
	- używanie na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
c)	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	35 670,00	0,00	35 670,00	0,00	35 670,00
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja				35 670,00				0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne								0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	21 567,50	207 678,14	0,00	229 245,64		229 245,64
e)	Umożenie - stan na początek okresu			12 579,79	176 985,27		189 565,06		189 565,06
f)	Zwiększenie umożenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	7 188,45	29 722,49	0,00	36 910,94		36 910,94
	- amortyzacja			7 188,45	29 722,49		36 910,94		36 910,94
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
g)	Zmniejszenie umożenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	35 670,00	0,00	35 670,00		35 670,00
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- inne				35 670,00		35 670,00		35 670,00
h)	Umożenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	19 768,24	171 037,76	0,00	190 806,00		190 806,00
i)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	1 799,26	36 640,38	0,00	38 439,64		38 439,64

Nota 2	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu		9 150 157,55	2 641 415,78	147 723,51	3 200 751,85	821 986,86		15 962 035,55
b)	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	57 974,40	0,00	12 474,77	7 690 515,60	0,00	7 760 964,77
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
	- zakup gotowych środków trwałych					12 474,77			12 474,77
	- aport, darowizna								0,00
	- używanie na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne			57 974,40			7 690 515,60		7 748 490,00
c)	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00		28 436,79	0,00	97 289,35	54 944,00	0,00	180 670,14
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja			28 436,79		97 289,35			125 726,14
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne						54 944,00		54 944,00
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	9 150 157,55	2 670 953,39	147 723,51	3 115 937,27	8 457 558,46	0,00	23 542 330,18
e)	Umożenie - stan na początek okresu		3 584 976,80	1 709 308,96	103 290,24	1 646 926,33	0,00	0,00	7 044 502,33
f)	Zwiększenie umożenia za okres, z tytułu:	0,00	911 250,27	331 966,70	17 773,30	383 932,20	0,00	0,00	1 644 922,47
	- amortyzacja		911 250,27	304 138,99	17 773,30	383 932,20			1 617 094,76
	- inne			27 827,71					27 827,71
g)	Zmniejszenie umożenia za okres, z tytułu:	0,00		28 436,79	0,00	75 883,25	0,00	0,00	104 320,04
	- sprzedaż, przekazanie								0,00
h)	Umożenie - stan na koniec okresu	0,00	4 496 227,07	2 012 838,87	121 063,54	1 954 975,28	0,00	0,00	8 585 104,76
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	4 653 930,48	658 114,52	26 659,97	1 160 961,99	8 457 558,46	0,00	14 957 225,42

TEATR "ŁAŹNIA NOWA"
31-977 Kraków, os. Szkolne 2
REGON 356900883

10

Nota 3	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	9 129,06
b)	zwiększenia, z tytułu:	
-	zysku z roku 2019	
-	korekty błędów lat ubiegłych	
-		
c)	zmniejszenia, z tytułu:	
-	nierozliczonego wyniku finansowego z lat ubiegłych	
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	9 129,06

Nota 4	ZMIANY STANU POZOSTAŁYCH KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) REZERWOWYCH	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	276,38
-	z zysku	276,38
-	z dopłat	
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	pokrycie straty	0,00
-	dywidendy	
-	inne	
d)	Stan na koniec okresu	276,38

Nota 5 PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO		Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	50 621,62
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	
4.	Proponowany podział zysku:	
	- pokrycie straty	50 621,62
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	50 621,62
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	50 621,62
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	
		0,00

TEATR "ŁAZNIA NOWA"
31-977 Kraków, os. Szkolne 2
REGON 356900885

Nota 6	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku			
		stan na:					
		2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31
1.	Jednostek powiązanych:	0,00		0,00		0,00	
a)	z tytułu robót i usług						
b)	inne						
2.	Pozostałych jednostek,	221 272,21	164 771,81	48 853,68	48 853,68	270 125,89	213 625,49
a)	z tytułu robót i usług	79 123,98	117 946,82	48 853,68	48 853,68	127 977,66	166 800,50
b)	inne	142 148,23	46 824,99			142 148,23	46 824,99
3.	Pozostałych jednostek	7 819,90	3 537,60	0,00		7 819,90	3 537,60
a)	kredyty i pożyczki						
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego						
d)	zobowiązania wekslowe						
e)	inne	7 819,90	3 537,60			7 819,90	3 537,60
RAZEM (1+2+3)		229 092,11	164 771,81	48 853,68	48 853,68	277 945,79	217 163,09

zobowiązanie powyżej roku dotyczy nieodebranej widowni (wykonana niezgodnie z zamówieniem) sprawa sporna

Nota 7	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE dotacje na inwestycje/środki trwałe i środki trwałe w budowie /rozliczane w czasie	2018-12-31	2019-12-31
	- Koszty większych remontów środków trwałych		
	- Koszty inwestycji	9 158 506,64	15 848 003,70
	- Oplacone z góry (za przyszłe lata) czynsze		

"ŁĄZNIA NOWA"
ul. Szkolna, os. Szkolne 25
TEL. 356900883

14

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2018-12-31	2019-12-31
a)	amortyzacja	1 673 566,21	1 654 005,70
b)	zużycie materiałów i energii	555 727,95	473 268,46
c)	usługi obce	3 402 150,49	3 393 250,49
d)	podatki i opłaty	110 010,14	136 765,15
e)	wynagrodzenia	3 625 832,60	3 561 546,75
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	433 530,30	502 772,57
g)	pozostałe koszty rodzajowe	169 081,57	272 689,80
	- <i>koszty podróży służbowych</i>	23 056,72	84 867,06
	- <i>reklama i reprezentacja</i>	44 771,75	34 462,37
	- <i>koszty ubezpieczeń majątkowych</i>	32 725,63	35 875,05
	- <i>inne koszty</i>	68 527,47	117 485,32
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	
	Razem	9 969 899,26	9 994 298,92

"SĄD PRAWA NOWA"
 ul. Wolności 25
 REGON 356900883

Nota II.1A STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
		2018-12-31	2019-12-31
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:		
2.	Usługi, w tym główne grupy:		
	- sprzedaż biletów	725 005,01	878 142,71
	- sprzedaż spektakli	485 005,01	451 377,71
	- sprzedaż materiałów	240 000	426 765
		0	
3.	Towary, w tym główne grupy:	0	
	Razem	725 005,01	878 142,71

"KAZIMIERZ NOWA"
31-977 Kraków, os. Szkolne 25
REGON 356900883

U

przychody ogółem 2019 rok

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	878 142,71
Pozostałe przychody operacyjne	9266668,53
Przychody finansowe	2240,98
przychody ogółem	10 147 052,22
wyłączenia z przychodów podatkowych	
amortyzacja z dotacji	-1595556,87

Przychody podatkowe	8 551 495,35
Koszty działalności operacyjnej	9 994 298,92
Pozostałe koszty operacyjne	95 707,40
Koszty finansowe	6 424,28
koszty ogółem	10 096 430,60

koszty niestanowiące KUP	
amortyzacja środków trwałych sfinansowana z dotacji	1595556,87
pfron	26237
niezrealizowane różnice kursowe	3,67
NKUP	4485,32

rozliczenia międzyokresowe 641 są koszty następnego roku :	
polisy ubezpieczeniowe, aktualizacja programu Optima na rok następny itp.	17148,92

rezerwy 642, są to rezerwy na świadczenia pracownicze:	
nagrody roczne, nie wykorzystane urlopy, przegląd ksiąg rachunkowych, vat korekta roczna	389840,05
odpis aktualizujący należności	55036,82
koszty niestanowiące KUP	2 088 308,65

koszty podatkowe	8 008 121,95
-------------------------	---------------------

dochód podatkowy	543 373,40
-------------------------	-------------------

TEATR "ŁAŹNIA NOWA"
31-977 Kraków, os. Szkolne 25
REGON 356900883

