

Teatr Łaźnia Nowa

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 01.01.2020r. – 31.12.2020r. 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 2020 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 rozbiu 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 konta 761 po stronie Ma
 - kosztów operacji finansowych konta 751 po stronie Ma
 - Koszty sprzedaży bądź likwidacji aktywów trwałych konta 763 po stronie Ma
 - b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:
 - otrzymane dotacje podmiotowe i celowe konto -737 po stronie Wn
 - przychody operacji finansowych konto 750 po stronie Wn
 - pozostałe przychody operacyjne konto 760 po stronie Wn
 - Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych konto 762 po stronie Wn
 - 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 Rezerwy jednostki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2020 przy zastosowaniu zasady kontynuacji działania

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Teatr prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z art. 2 ust.1 ustawy o rachunkowości

1. Wszystkie dokumenty finansowe dotyczące Teatru mieszczą się w siedzibie Instytucji.
2. Odpowiedzialnym za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Główny Księgowy.
3. 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 jest głównym oprogramowaniem do prowadzenia księgowości w Teatrze od 2005 roku. 19.01.2005 roku funkcjonuje pod nazwą CDN Optima.

Program jest aktualizowany na bieżąco, po publikacji aktualizacji i poprawek do wersji aktualnej. 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, przepisach dla instytucji kultury, oraz przy zastosowaniu ustalonych dla Teatru:

zakładowego planu kont, instrukcji obiegu dowodów księgowych, instrukcji kasowej, 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

dokonywane z tytułów określonych zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

8. Rezerwy na zobowiązania- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości wysokości przyszłych zobowiązań pewnych lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa wystąpienia .

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

W pozycji tej wykazano 12 089,60 zł nierozliczonych w latach ubiegłych przychodów z amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji.

W 2020 roku zostało umorzone zobowiązanie w kwocie 48 853,68 wobec Firmy Dublet . Była to faktura z 2010 roku niezapłacona z powodu niewłaściwego wykonania usługi . W 2020 roku uznana została za przedawnioną

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	26 039 660,69	14 995 945,06
I. Wartości niematerialne i prawne	8 199,15	38 439,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 199,15	38 439,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 031 461,54	14 957 225,42
1. Środki trwałe	5 003 807,87	6 499 666,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 742 680,21	4 653 930,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	453 981,69	658 114,52
d) środki transportu	23 947,57	26 659,97
e) inne środki trwałe	783 198,40	1 160 961,99
2. Środki trwałe w budowie	21 027 653,67	8 457 558,46
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		280,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		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	1 861 150,75	2 151 813,54
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	140 247,33	215 561,03
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	140 247,33	215 561,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 646,03	1 174,40
- do 12 miesięcy	9 646,03	1 174,40
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129 570,50	211 686,87
c) inne	1 030,80	2 699,76
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 622 394,28	1 919 103,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 622 394,28	1 919 103,59
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	1 622 394,28	1 919 103,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 622 394,28	1 919 103,59
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 509,14	17 148,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	27 900 811,44	17 147 758,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	850 614,68	630 405,54
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	621 276,48	276,38
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	621 276,48	276,38
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	60 943,28	570 378,48
VI. Zysk (strata) netto	159 265,86	50 621,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 050 196,76	16 517 353,06
I. Rezerwy na zobowiązania	286 243,41	389 840,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	286 243,41	389 840,05
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	286 243,41	389 840,05
II. Zobowiązania długoterminowe	78 629,00	62 346,22
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	78 629,00	62 346,22
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	78 629,00	62 346,22
III. Zobowiązania krótkoterminowe	101 208,26	217 163,09
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	96 283,40	213 625,49
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77 831,77	166 800,50
- do 12 miesięcy	77 831,77	117 946,82
- powyżej 12 miesięcy		48 853,68
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	16 434,63	29 819,34
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 017,00	10 268,09
h) z tytułu wynagrodzeń		6 737,56
i) inne		
4. Fundusze specjalne	4 924,86	3 537,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 584 116,09	15 848 003,70
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 584 116,09	15 848 003,70
- długoterminowe	26 584 116,09	15 848 003,70
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	27 900 811,44	17 147 758,60

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:	102 491,87	878 142,71
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 491,87	878 142,71
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	7 939 791,43	9 994 298,92
I. Amortyzacja	1 566 650,03	1 654 005,70
II. Zużycie materiałów i energii	691 708,01	473 268,46
III. Usługi obce	2 057 130,76	3 393 250,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	119 761,29	136 765,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 928 971,71	3 561 546,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	508 451,52	502 772,57
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	67 118,11	272 689,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 837 299,56	-9 116 156,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 294 756,89	9 266 668,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 824,83	
II. Dotacje	6 211 068,03	7 133 320,00
dotacja od organizatora	4 368 500,00	
pozostałe dotacje	1 842 568,03	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 081 864,03	2 133 348,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	297 818,83	95 707,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		55 036,82
III. Inne koszty operacyjne	297 818,83	40 670,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	159 638,50	54 804,92
G. Przychody finansowe	572,21	2 240,98
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:	572,21	2 240,98
---------------------	--------	----------

- 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	944,85	6 424,28
----------------------------	---------------	-----------------

I. Odsetki, w tym:	944,85	6 424,28
--------------------	--------	----------

- 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)	159 265,86	50 621,62
--	-------------------	------------------

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	159 265,86	50 621,62
---------------------------------------	-------------------	------------------

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	159 265,86	50 621,62
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 532 655,50	1 595 556,87
Pozostałe	1 532 655,50	1 595 556,87
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 846 335,06	2 088 308,65
Pozostałe	1 846 335,06	2 088 308,65
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	270 256,82	543 373,40
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Wolniewicz dnia 2021-03-29

Zofia Hallo dnia 2021-03-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

noty do bilansu 2020

2020_noty_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
	a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu			21 567,50	207 678,14		229 245,64		229 245,64
	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	21 567,50	9 567,67	0,00	31 135,17	0,00	31 135,17
	-	sprzedaż								0,00
	-	likwidacja			21 567,50	9 567,67				0,00
	-	aktualizacja wartości								0,00
	-	inne								0,00
	d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	198 110,47	0,00	198 110,47		198 110,47
	e)	Umorzenie - stan na początek okresu			19 768,24	171 037,76		190 806,00		190 806,00
	f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	1 799,26	28 441,23	0,00	30 240,49		30 240,49
	-	amortyzacja			1 799,26	28 441,23		30 240,49		30 240,49
	-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
	-	inne						0,00		0,00
	g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	21 567,50	9 567,67	0,00	31 135,17		31 135,17
	-	sprzedaż						0,00		0,00
	-	inne			21 567,50	9 567,67		31 135,17		31 135,17
	h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	189 911,32	0,00	189 911,32		189 911,32
	i)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	8 199,15	0,00	8 199,15		8 199,15

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
Nota 2										
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	2 670 953,39	147 723,51	3 115 937,27	8 457 558,46		23 542 330,18	
b)	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	26 864,72	15 060,90	0,00	12 891 957,21	0,00	12 933 882,83	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00	
-	zakup gotowych środków trwałych			26 864,72	15 060,90	0,00			41 925,62	
-	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		368 738,04	0,00	450 360,03	321 862,00	0,00	1 140 960,07	
-	sprzedaż			42 946,80					42 946,80	
-	likwidacja			325 791,24		450 360,03			776 151,27	
-	darowizna, aport								0,00	
-	aktualizacja wartości								0,00	
-	inne **						321 862,00		321 862,00	
d)	Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	9 150 157,55	2 329 080,07	162 784,41	2 665 577,24	21 027 653,67	0,00	35 335 252,94	
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		4 496 227,07	2 012 838,87	121 063,54	1 954 975,28	0,00	0,00	8 585 104,76	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	911 250,27	229 622,38	17 773,30	377 763,59	0,00	0,00	1 536 409,54	
-	amortyzacja		911 250,27	229 622,38	17 773,30	377 763,59			1 536 409,54	
-	inne								0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00		367 362,87	0,00	450 360,03	0,00	0,00	817 722,90	
-	sprzedaż, przekazanie			42 946,80					42 946,80	
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	5 407 477,34	1 875 098,38	138 836,84	1 882 378,84	0,00	0,00	9 303 791,40	
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	3 742 680,21	453 981,69	23 947,57	783 198,40	21 027 653,67	0,00	26 031 461,54	

* w tym środki trwałe w budowie oraz zakupione środki trwałe nie oddane do użytkowania

** infrastruktura ciepłota przekazywana do MPEC

1

2

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:	
-	nierzaliczonego 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	621 276,48
-	z zysku	621 276,48
-	z dopłat	
-	inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
-	pokrycie straty	0,00
-	dywidendy	
-	inne	
d)	Stan na koniec okresu	621 276,48

Nota 5	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	159 265,86
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	159 265,86
4.	Proponowany podział zysku:	159 265,86
	- pokrycie straty	
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	159 265,86
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

ZMIANY Zobowiązań (WG okresu wymagalności)										
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem		
		do 1 roku		stan na:						
		powyżej 1 roku								
		2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	
1.	Jednostek powiązanych:		0,00			0,00		0,00		
a)	z tytułu robót i usług									
b)	inne									
2.	Pozostałych jednostek,		164 771,81	96 284,42	48 853,68	0,00		213 625,49		96 284,42
a)	z tytułu robót i usług		117 946,82	77 832,79	48 853,68	0,00		166 800,50		77 832,79
b)	inne		46 824,99	18 451,63				46 824,99		18 451,63
3.	Pozostałych jednostek		3 537,60	4 924,86				3 537,60		4 924,86
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		3 537,60	4 924,86				3 537,60		4 924,86
RAZEM (1+2+3)			164 771,81	101 209,28	48 853,68	0,00		217 163,09		101 209,28
zobowiązanie powyżej roku dotyczy nieodebranej widowni (wykonana niezgodnie z zamówieniem) sprawa sporna										

Nota 7	DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE dotacje na		2019-12-31	2020-12-31
	inwestycje/środki trwałe i środki trwałe w budowie /rozdliczane w czasie			
	- Koszty większych remontów środków trwałych			
	- Koszty inwestycji		15 848 003,70	26 584 116,09
	- Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze			

Nota II.2	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2019-12-31	2020-12-31
a)	amortyzacja	1 654 005,70	1 566 650,03
b)	zużycie materiałów i energii	473 268,46	691 708,01
c)	usługi obce	3 393 250,49	2 057 130,76
d)	podatki i opłaty	136 765,15	119 761,29
e)	wynagrodzenia	3 561 546,75	2 928 971,71
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	502 772,57	508 451,52
g)	pozostałe koszty rodzajowe	272 689,80	67 118,11
	- koszty podróży służbowych	84 867,06	28 471,41
	- reklama i reprezentacja	34 462,37	12 638,14
	- koszty ubezpieczeń majątkowych	35 875,05	25 411,56
	- inne koszty	117 485,32	597,00
h)	wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Razem	9 994 298,92	7 939 791,43

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

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
		2019-12-31	2020-12-31
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:		
2.	Usługi, w tym główne grupy:	878 142,71	253 101,71
-	<i>sprzedaż biletów</i>	451 377,71	84 491,87
-	<i>sprzedaż spektakli</i>	426 765	18 000
-	<i>pozostała sprzedaż: wynajmy, reklama</i>		150 609,84
3.	Towary, w tym główne grupy:		
	Razem	878 142,71	253 101,71

przychody ogółem 2020 rok

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	102 491,87
Pozostałe przychody operacyjne	8294756,89
Przychody finansowe	572,21
przychody ogółem	8 397 820,97
wylączenia z przychodów podatkowych	
amortyzacja z dotacji	1532655,5
Przychody podatkowe	6 865 165,47
Koszty działalności operacyjnej	7 939 791,43
Pozostałe koszty operacyjne	297 818,83
Koszty finansowe	944,85
koszty ogółem	8 238 555,11
koszty niestanowiące KUP	
amortyzacja środków trwałych sfinansowana z dotacji	1532655,5
pfron	23714
niezrealizowane różnice kursowe	107,15
NKUP	3615
rezerwy 642, są to rezerwy na świadczenia pracownicze: nagrody roczne, nie wykorzystane urlopy, przegląd ksiąg rachunkowych,	286243,41
odpis aktualizujący należności	
koszty niestanowiące KUP	1 846 335,06
koszty podatkowe	6 392 220,05
rozwiązane rezerwy 2019	
rezerwa na nagrody roczne	64848,55
roczna korekta vat	30226
przełg ksiąg rachunkowych	8717,6
rezerwa niewykorzystane urlopy	98896,45
koszty podatkowe ogółem	6 594 908,65
dochód podatkowy	270 256,82

