

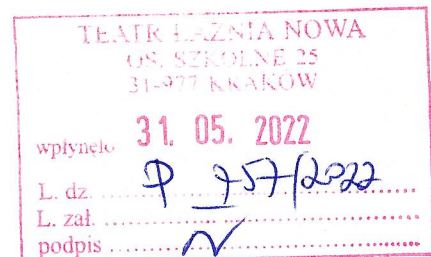
ZARZĄDZENIE Nr 1456/2022
PREZYDENTA MIASTA KRAKOWA
z dnia 30 maja 2022r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych – za rok obrotowy 2021 – sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Miejska Kraków jest organizatorem

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559, 583, 1005, 1079) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za rok obrotowy 2021 – sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Miejska Kraków jest organizatorem, sporządzone przez kierowników i głównych księgowych następujących instytucji kultury:

- 1) Teatr Ludowy;
- 2) Teatr Bagatela im. Tadeusza Boya-Żeleńskiego;
- 3) Teatr „Groteska”;
- 4) Krakowski Teatr Scena STU;
- 5) Teatr „Łaźnia Nowa”;
- 6) Teatr KTO;
- 7) Balet Dworski „Cracovia Danza”;
- 8) Krakowski Teatr VARIETE;
- 9) Capella Cracoviensis;
- 10) Orkiestra Stołecznego Królewskiego Miasta Krakowa „Sinfonietta Cracovia”;
- 11) Nowohuckie Centrum Kultury w Krakowie;
- 12) Centrum Kultury „Dworek Białoprądnicki” w Krakowie;
- 13) Centrum Kultury Podgórze w Krakowie;
- 14) Krakowskie Forum Kultury;
- 15) Ośrodek Kultury Kraków - Nowa Huta;
- 16) Ośrodek Kultury Zespół Pieśni i Tańca „Krakowiacy”;
- 17) Ośrodek Kultury im. Cypriana Kamila Norwida w Krakowie;
- 18) Ośrodek Kultury Biblioteka Polskiej Piosenki;



- 19) Galeria Sztuki Współczesnej „Bunkier Sztuki” w Krakowie;
- 20) Instytut Kultury Willa Decjusza;
- 21) Biblioteka Kraków;
- 22) Muzeum Historyczne Miasta Krakowa;
- 23) Muzeum Historii Fotografii im. Walerego Rzewuskiego w Krakowie;
- 24) Muzeum Inżynierii i Techniki w Krakowie;
- 25) Muzeum Armii Krajowej im. gen. Emila Fierdorfa „Nila” w Krakowie;
- 26) Muzeum Sztuki Współczesnej w Krakowie MOCAK;
- 27) Muzeum – Miejsce Pamięci KL Plaszow w Krakowie. Niemiecki nazistowski obóz pracy i obóz koncentracyjny (1942-1945) (w organizacji).

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Wydziału Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania. |

Teatr Łaźnia Nowa

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**



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 01.01.2021 do 31.12.2021

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 01.01.2021r. – 31.12.2021r. 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 2021 roku 33 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), POIS Ewidencję dotacji na wydatki majątkowe prowadzi się w rozbiu analitycznym na źródła finansowanie, 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 datę przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 803– Fundusz Rezerwy jednostki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2021 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

dokonuje się 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

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	23 481 128,34	26 039 660,69
I. Wartości niematerialne i prawne	24 752,89	8 199,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 752,89	8 199,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 456 375,45	26 031 461,54
1. Środki trwałe	23 456 375,45	5 003 807,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 831 816,58	3 742 680,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 174 474,12	453 981,69
d) środki transportu	51 386,41	23 947,57
e) inne środki trwałe	1 398 698,34	783 198,40
2. Środki trwałe w budowie		21 027 653,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
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	889 172,14	1 861 150,75
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	255 181,09	140 247,33
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	255 181,09	140 247,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 563,10	9 646,03
- do 12 miesięcy	23 563,10	9 646,03
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	196 166,87	129 570,50
c) inne	35 451,12	1 030,80
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	493 554,32	1 622 394,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	493 554,32	1 622 394,28
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	493 554,32	1 622 394,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	493 554,32	1 622 394,28
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 436,73	98 509,14
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	24 370 300,48	27 900 811,44

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	890 109,20	850 614,68
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	841 485,62	621 276,48
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	841 485,62	621 276,48
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		60 943,28
VI. Zysk (strata) netto	39 494,52	159 265,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 480 191,28	27 050 196,76
I. Rezerwy na zobowiązania	386 925,31	286 243,41
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	386 925,31	286 243,41
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	386 925,31	286 243,41
II. Zobowiązania długoterminowe	42 940,87	78 629,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	42 940,87	78 629,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	42 940,87	78 629,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	197 813,76	101 208,26
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	192 518,27	96 283,40
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	107 349,11	77 831,77
- do 12 miesięcy	107 349,11	77 831,77
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	65 897,63	16 434,63
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 446,00	2 017,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	16 825,53	
4. Fundusze specjalne	5 295,49	4 924,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22 852 511,34	26 584 116,09
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22 852 511,34	26 584 116,09
- długoterminowe	22 852 511,34	26 584 116,09
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	24 370 300,48	27 900 811,44

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 048 412,79	102 491,87
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	763 052,79	102 491,87
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		
V Dotacja od organizatora	5 285 360,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	12 794 180,57	7 939 791,43
I. Amortyzacja	2 682 583,38	1 566 650,03
II. Zużycie materiałów i energii	2 276 568,34	691 708,01
III. Usługi obce	2 851 897,01	2 057 130,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	111 164,22	119 761,29
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 126 821,15	2 928 971,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	608 674,32	508 451,52
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	136 472,15	67 118,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 745 767,78	-7 837 299,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 900 402,28	8 294 756,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 824,83
II. Dotacje	2 370 300,00	6 211 068,03
dotacja od organizatora		4 368 500,00
pozostałe dotacje		1 842 568,03
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 530 102,28	2 081 864,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	112 906,99	297 818,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	112 906,99	297 818,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	41 727,51	159 638,50
G. Przychody finansowe	344,33	572,21
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:	344,33	572,21
- 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	2 481,32	944,85
I. Odsetki, w tym:		944,85
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 481,32	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 590,52	159 265,86
J. Podatek dochodowy	96,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	39 494,52	159 265,86

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	39 590,52	159 265,86
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:	10 337 391,69	1 532 655,50
Pozostałe	10 337 391,69	1 532 655,50
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:	3 173 610,09	1 846 335,06
Pozostałe	3 173 610,09	1 846 335,06
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	297 942,71	270 256,82
K. Podatek dochodowy	96,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Wolniewicz dnia 2022-03-30

Zofia Hallo dnia 2022-03-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

noty do bilansu 2020

noty do bilansu

2021noty_do_bilansu.xlsx

IM-I.2 Budynki i lokale

Wartość oraz ilość budynków i lokali w podziale na podgrupy KŚT.

Urząd Miasta Krakowa	Stan na dzień 31.12.2020 r.					Stan na dzień 31.12.2021 r.					Zmiana wartości (6-2)	% zmiana wartości (10:2)
	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹	Ilość w szt.	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹	Ilość w szt.	Wartość netto ¹	Ilość w szt.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.2 Budynki, lokale	9 081 694	5 393 613	3 688 081	1	27 853 210	7 553 211	20 299 999		18 771 516	206,7%		
<i>w tym:</i>												
1. Budynki niemieszkalne (KŚT 10)	9 081 694	5 393 613	3 688 081	1	27 853 210	7 553 211	20 299 999		18 771 516	206,7%		
2. Budynki mieszkalne (KŚT 11)										0,0%		
3. Lokale, spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego (KŚT 12)										0,0%		

¹ Dane należy wpisywać w pełnych złotych

Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową

IM-I.3 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Wartość oraz ilość obiektów inżynierii lądowej i wodnej w podziale na podgrupy KŚT

Urząd Miasta Krakowa jednostka budżetowa 1	Stan na dzień 31.12.2020 r.				Stan na dzień 31.12.2021 r.				Zmiana wartości (6-2)	% zmiana wartości (10:2)
	Wartość brutto ¹ 2	Umorzenie ¹ 3	Wartość netto ¹ 4	Ilość obektów 5	Wartość brutto ¹ 6	Umorzenie ¹ 7	Wartość netto ¹ 8	Ilość obektów 9		
I.3 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 463	10 783	57 680	1	563 617	31 799	531 818	3	495 154	723,2%
<i>w tym:</i>										
1. Kompleksowe budowle na terenach przemysłowych (KŚT 20)										0,0%
2. Rurociągi, linie telekomunikacyjne i elektroenergetyczne (KŚT 21)										0,0%
3. Infrastruktura transportu (KŚT 22)										0,0%
4. Pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej (KŚT 29)	68 463	10 783	57 680	1	563 617	31 799	531 818	3	495 154	723,2%

¹ Dane należy wpisywać w pełnych złotych

Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową

IM-I.4 Mienie ruchome

Wartość mienia ruchomego w podziale na grupy KŚT

Urząd Miasta Krakowa jednostka budżetowa	Stan na dzień 31.12.2020 r.			Stan na dzień 31.12.2021 r.			Zmiana wartości (6-2)	% zmiana wartości (10:2)
	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹		
I	2	3	4	6	7	8	10	11
I.4 Mienie ruchome	5 157 441	3 896 313	1 261 128	6 539 948	3 915 389	2 624 559	1 382 507	26,8%
<i>w tym:</i>								
1. Kotły i maszyny energetyczne (KŚT 3)								0,0%
2. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (KŚT 4)	378 377	306 324	72 053	617 808	333 341	284 467	239 431	63,3%
3. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (KŚT 5)				51 930	4 025	47 905	51 930	100,0%
4. Urządzenia techniczne (KŚT 6)	1 950 703	1 568 774	381 929	2 450 501	1 608 399	842 102	499 798	25,6%
5. Środki transportu (KŚT 7)	162 784	138 836	23 948	207 131	155 745	51 386	44 347	27,2%
6. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (KŚT 8)	2 665 577	1 882 379	783 198	3 212 578	1 813 879	1 398 699	547 001	20,5%
7. Pozostałe środki trwałe (konto 013)								0,0%
8. Zbiory biblioteczne (konto 014)								0,0%
9. Dobra kultury (konto 016)								0,0%

¹ Dane należy wpisywać w pełnych złotych

Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową

IM-I.5 Zmiany środków trwałych

Urząd Miasta Krakowa
jednostka budżetowa

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie od 31.12.2020 r. do 31.12.2021 r.

	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
1. Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2020 r.		9 081 694	68 463	2 329 080	162 784	2 665 577	14 307 598
a) zwiększenia¹ (wg tytułów)		18 771 516	495 154	937 857	44 347	874 269	21 123 143
- zakup				192 285	44 347	492 369	729 001
- nabycie z mocy prawa							
- tytuły zarząd							
- użytkowanie							
- użyczenie							
- statutowy zarząd							
- leasing							
- administrowanie							
- budowa							
- ulepszenie							
- inne		18 771 516	495 154	745 572		381 900	20 394 142
b) zmniejszenia¹ (z tytułu)				146 698		327 268	473 966
- sprzedaż							
- likwidacja				146 698		327 268	473 966
- trwały zarząd							
- użytkowanie							
- użyczenie							
- statutowy zarząd							
- leasing							
- administrowanie							
- inne							
2. Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2021 r.		27 853 210	563 617	3 120 239	207 131	3 212 578	34 956 775

¹ Dane należy wpisywać w pełnych złotych

Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową

IM-I.6 Inwestycje

Urząd Miasta Krakowa
jednostka budżetowa

Wartość środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Zmiana wartości (3-2)	% zmiana wartości (4:2)
1	2	3	4	5
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) ¹	21 027 654		-21 027 654	-100,0%

Wielkość środków przekazanych na poczet inwestycji.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Zmiana wielkości (3-2)	% zmiana wielkości (4:2)
1	2	3	4	5
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) ¹				0,0%

¹ Dane należy wpisywać w pełnych złotych

Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową

IM-II Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne.

Urząd Miasta Krakowa	Stan na dzień 31.12.2020 r.			Stan na dzień 31.12.2021 r.			Zmiana wartości (5-2)	% zmiana wartości (8:2)
	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹	Wartość brutto ¹	Umorzenie ¹	Wartość netto ¹		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Wartości niematerialne i prawne	198 110	189 911	8 199	207 632	182 879	24 753	9 522	4,8%

¹ Dane należy wpisywać w pełnych złotych
Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową

IM-V Aktywa obrotowe

Wartość aktywów obrotowych

Urząd Miasta Krakowa	Wartość wg stanu na dzień ¹		Zmiana wartości (3-2)	% zmiana wartości (4:2)
	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.		
jednostka budżetowa				
1	2	3	4	5
I. Zapasy				0,0%
II. Należności krótkoterminowe	140 247	255 272	115 025	82,0%
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 622 394	493 554	-1 128 840	-69,6%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	95 428	140 437	45 009	47,2%
RAZEM AKTYWA OBROTOWE	1 858 069	889 263	-968 806	-52,1%

¹ Dane należy wpisywać w pełnych złotych

Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową

IM-X Zestawienie zbiorcze pasywów

Urząd Miasta Krakowa
jednostka budżetowa

Wyszczególnienie	Wielkość pasywów.			
	Stan na dzień 31.12.2020 r.*	Stan na dzień 31.12.2021 r.*	Zmiana wielkości (3-2)	% zmiana wielkości (4:2)
I	2	3	4	5
A. Fundusz/ Kapitał	850 614	912 922	62 308	7,3%
B. Państwowe fundusze celowe				0,0%
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	461 157	599 664	138 507	30,0%
I. Zobowiązania długoterminowe	78 629	59 322	-19 307	-24,6%
II. Zobowiązania krótkoterminowe	96 285	171 833	75 548	78,5%
z tego:				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77 833	103 490	25 657	33,0%
Zobowiązania wobec budżetów	2 017	2 446	429	21,3%
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,0%
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				0,0%
Pozostałe	16 435	65 897	49 462	301,0%
III. Rezerwy na zobowiązania	286 243	368 509	82 266	28,7%
D. Fundusze specjalne	4 925	5 295	370	7,5%
E. Rozliczenia międzyokresowe	26 584 115	22 852 511	-3 731 604	-14,0%
F. Inne pasywa				0,0%
Suma pasywów	27 900 811	24 370 392	-3 530 419	-12,7%

* Dane należy wpisywać w pełnych złotych

Dane finansowe są zgodne z ewidencją księgową