

TEN

Teatr Łaźnia Nowa

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

KD-01	Wpłynęło
	data 29.03.23m
	podpis 

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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 01.01.2022r. – 31.12.2022r. 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 2022 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), POiŚ

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

Towary handlowe przyjmowane są do ewidencji po cenie zakupu a rozchód wyceniany metodą FIFO

(pierwsze przyszło pierwsze wyszło)

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 Rezerwowy jednostki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2022 przy założeniu 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 Place 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 Rezerwowy (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 (nagrody roczne dla zarządzających , nie wykorzystane urlopy wypoczynkowe) 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.

W roku 2022 dokonano zmiany przeznaczenia części książek wydanych w 2021 roku jako materiały reklamowe Domu Utopii na towary handlowe . Dokonano korekty kosztów w księgach roku 2022

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	20 151 196,06	23 481 128,34
I. Wartości niematerialne i prawne	19 040,68	24 752,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 040,68	24 752,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 132 155,38	23 456 375,45
1. Środki trwałe	20 117 897,52	23 456 375,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 021 132,81	20 831 816,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	963 234,41	1 174 474,12
d) środki transportu	40 408,49	51 386,41
e) inne środki trwałe	1 093 121,81	1 398 698,34
2. Środki trwałe w budowie	14 257,86	
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	1 037 083,60	889 172,14
I. Zapasy	37 989,73	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	37 989,73	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	221 642,67	255 181,09
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	221 642,67	255 181,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 559,32	23 563,10
- do 12 miesięcy	37 559,32	23 563,10
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	167 500,46	196 166,87
c) inne	16 582,89	35 451,12
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	713 449,47	493 554,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	713 449,47	493 554,32
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	713 449,47	493 554,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	713 449,47	493 554,32
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 001,73	140 436,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	21 188 279,66	24 370 300,48

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	890 475,88	890 109,20
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	880 980,14	841 485,62
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	880 980,14	841 485,62
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	366,68	39 494,52
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 297 803,78	23 480 191,28
I. Rezerwy na zobowiązania	300 331,66	386 925,31
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	300 331,66	386 925,31
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	300 331,66	386 925,31
II. Zobowiązania długoterminowe	42 940,87	42 940,87
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	42 940,87	42 940,87
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	42 940,87	42 940,87
III. Zobowiązania krótkoterminowe	332 732,39	197 813,76
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	321 962,55	192 518,27
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	187 800,49	107 349,11
- do 12 miesięcy	187 800,49	107 349,11
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	58 617,74	65 897,63
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 189,71	2 446,00
h) z tytułu wynagrodzeń	48 647,32	
i) inne	8 707,29	16 825,53
4. Fundusze specjalne	10 769,84	5 295,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 621 798,86	22 852 511,34
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 621 798,86	22 852 511,34
- długoterminowe	19 621 798,86	22 852 511,34
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	21 188 279,66	24 370 300,48

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:	7 257 755,09	6 048 412,79
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 054 501,18	763 052,79
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	162,60	
V. Dotacja od organizatora	6 203 091,31	5 285 360,00
B. Koszty działalności operacyjnej	13 706 917,99	12 794 180,57
I. Amortyzacja	3 353 117,58	2 682 583,38
II. Zużycie materiałów i energii	690 517,18	2 276 568,34
III. Usługi obce	3 923 098,88	2 851 897,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	127 663,08	111 164,22
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 675 582,86	4 126 821,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	649 580,07	608 674,32
- emerytalne	298 353,62	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	287 191,68	136 472,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	166,66	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 449 162,90	-6 745 767,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 482 026,12	6 900 402,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2 550 078,00	2 370 300,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 931 948,12	4 530 102,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	28 256,23	112 906,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	28 256,23	112 906,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 606,99	41 727,51
G. Przychody finansowe	2 052,87	344,33
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:

- od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

2 052,87

344,33

H. Koszty finansowe

6 293,18

2 481,32

I. Odsetki, w tym:

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne

6 293,18

2 481,32

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)

366,68

39 590,52

J. Podatek dochodowy

96,00

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

366,68

39 494,52

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
--	----------------------------------	------------------------------------

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	366,68	39 590,52
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:	3 281 970,34	
Pozostałe	3 281 970,34	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	10 459 973,98	
Pozostałe	10 459 973,98	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 652 467,18	
Pozostałe	3 652 467,18	
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:	10 467 148,44	
Pozostałe	10 467 148,44	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Zofia Hallo dnia 2023-03-28

Ewa Wolniewicz dnia 2023-03-28