

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
Krakowski Teatr Scena STU al. Krasińskiego 16-18, 30-101 Kraków
2. Forma organizacyjno – prawna: samorządowa instytucja kultury. Od dnia 01.01.2019 na podstawie umowy nr VII/357/KD/3366/18 z dnia 31.10.2018 pomiędzy Gminą Miejską Kraków a Województwem Małopolskim Krakowski Teatr Scena STU został przekazany Gminie Miejskiej Kraków, która jest jego Organizatorem (RIK nr 36)
3. Podstawowy przedmiot działalności: jednostka prowadzi działalność kulturalną w oparciu o ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (Dz. U. z roku 2012 poz. 406 t. j. ze zmianami) oraz w oparciu o statut jednostki nadany uchwałą nr VII/129/19 z dnia 13 lutego 2019 Rady Miasta Krakowa. Działalność instytucji polega w szczególności na:
tworzeniu i upowszechnianiu historycznego i współczesnego dorobku kultury teatralnej narodowej i światowej, a także pielęgnowanie i ochrona dóbr kultury, zwłaszcza w dziedzinie teatru.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2023– 31.12.2023 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej i braku wystąpienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności.
7. Instytucja nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych, sporządzających samodzielnie sprawozdania.
8. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie ani podzielenie instytucji na mocy art. 18 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
9. Przyjęte zasady rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - 1) Środki trwałe nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub umowy leasingu o wartości:
 - a) Od 3500 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) Środki trwałe o wartości do 3500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników –

pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.

- 2) Za wartości niematerialne i prawne uważa się, nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości co najmniej 10.000,00 zł, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.
- 3) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od następnego miesiąca od miesiąca, w którym środek trwały został przyjęty do używania.
- 4) Zakupy towarów odnosi się w koszty w m-cu ich zakupu. Zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia – księgowane są w ciężar kosztów zużycia materiałów w m-cu ich zakupu.
- 5) Koszty działalności instytucji ujmowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym (konta zespołu „4” i „5”).
- 6) Rachunek Zysków i Strat jest prowadzony w wariantcie porównawczym.

Sporządził

Data i miejsce sporządzenia

Zatwierdził

25-03-2024 Kraków

na dzień 31-12-2023

A K T Y W A	Stan na	
	początek roku	koniec roku
0	1	2
A. Aktywa trwałe	1 613 288,19	1 581 249,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	1 613 288,19	1 581 249,57
1. Środki trwałe	1 613 288,19	1 581 249,57
a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 173 235,55	1 127 333,19
c. Urządzenia techniczne i maszyny	154 173,59	291 972,71
d. Środki transportu		
e. Inne środki trwałe	285 879,05	161 943,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

A K T Y W A	Stan na	
	początek roku	koniec roku
0	1	2
B. Aktywa obrotowe	3 750 125,44	4 124 587,55
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	507 307,31	763 448,86
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	507 307,31	763 448,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73 276,34	226 790,26
- do 12 miesięcy	73 276,34	226 790,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	434 030,97	536 658,60
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 238 802,45	3 357 356,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 238 802,45	3 357 356,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 238 802,45	3 357 356,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 238 802,45	3 357 356,99
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 015,68	3 781,70
Aktywa razem	5 363 413,63	5 705 837,12

Kraków 25.03.2024

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
data i podpis kierownika jednostki

PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku
0	1	2

A. Kapitał (fundusz) własny	3 232 666,15	3 281 788,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 296 838,68	2 296 838,68
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 401 855,54	935 827,47
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-466 028,07	49 122,19
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 130 747,48	2 424 048,78
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	280 039,00	476 202,63
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	279 976,90	475 366,39
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 785,50	273 651,49
- do 12 miesięcy	210 785,50	273 651,49
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	971,00	138 445,23
h) z tytułu wynagrodzeń	14 093,24	20 477,82
i) inne	54 127,16	42 791,85
3. Fundusze specjalne	62,10	836,24

PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku
0	1	2
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 850 708,48	1 947 846,15
1. Ujemna wartość firmy		

	rok obrotowy	rok obrotowy
0	1	2
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY		
I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	7 792 178,35	8 650 987,77
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 209 478,35	5 339 187,77
Dotacje organizatora i inne dotacje na działalność statutową	3 582 700,00	3 311 800,00
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	8 388 133,09	8 704 900,13
I. Amortyzacja	394 093,62	271 603,29
II. Zużycie materiałów i energii	465 560,04	381 738,80
III. Usługi obce	3 649 959,06	3 976 201,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	506 771,54	613 804,84
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 851 775,81	2 815 500,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	459 380,62	492 870,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	60 592,40	153 180,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-595 954,74	-53 912,36
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	129 904,56	103 056,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	129 904,56	103 056,63
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-466 050,18	49 144,27
G. PRZYCHODY FINANSOWE	33,17	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	33,17	
H. KOSZTY FINANSOWE	11,06	22,08
I. Odsetki, w tym:	0,00	
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	11,06	22,08

Treść	Przychody i koszty	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
0	1	2
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-466 028,07	49 122,19
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0,00	0,00

Krakowski Teatr Scena STU
Al. Krasińskiego 16-18, 30-101 Kraków

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023rok

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wnip oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy netto	Zwiększenia			Zmniejszenia netto	Umorzenie na 31.12.2023	Stan końcowy na 31 grudnia netto
		z inwestycji	inne	Z dotacji			
I	1.173.235,55					939.562,40	1.127.333,19
II – VI	154.173,59	212.516,67				1.106.111,71	291.972,71
VIII	285.879,05	27.048,00				642.705,86	161.943,67
Wartości niematerialne i prawne	0						0
Środki trwałe w budowie							
Ogółem	1.613.288,19	246.046,67				2.760.390,59	1.581.249,57
	Stan początkowy netto				Zmniejszenia netto	Umorzenie na 31.12.2023	Stan końcowy na 31.12.2023 netto
Środki trwałe amortyz. w 100 %	0						0

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umowy użytkowania do 2034 roku - nieruchomość przy Al. Krasińskiego 16 - 890.545,71

3. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:

Bilans otwarcia fundusz podstawowy na 1.01.2023– 2.296.838,68

Zwiększenia i zmniejszenia -

Bilans zamknięcia na 31.12. 2023rok – 2.296.838,68

Fundusz rezerwowy na 01-01-2023 1.401.855,54

- strata za 2022 466.028,07

- zysk za 2023 49.122,19

Fundusz rezerwowy na 31.12.2023 935.827,47

4. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia starty za rok obrotowy - proponujemy aby zysk za rok 2023 w kwocie 49.122,19 przekazać na fundusz rezerwowy.

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązanie zapłaty za nie.

Lp	Wyszczególnienie /tytuły/	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2	Ubezpieczenie majątkowe, NNW	4.015,68	3.781,70

II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Specyfikacja	Okres sprawozdawczy
I	Przychód ze sprzedaży produktów	
1.	Sprzedaż usług	
a	Spektakle - bilety	4.458.791,67
b	Wynajmy, pokoje gościnne	693.792,15
c	Barter , reklama	168.103,95
d	Pozostałe	18.500,00
Razem		5.339.187,77

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Lp.	Pozycje rachunku zysków i strat - koszty	Stan na 31 grudnia
1.	Amortyzacja	271.603,29
2.	Zużycie materiałów i energii	381.738,80
3.	Usługi obce	3.976.201,59
4.	Podatki i opłaty	613.804,84
5.	Wynagrodzenia	2.815.500,08
6.	Świadczenia dla pracowników	492.870,68
7.	Pozostałe	153.202,93
	Razem	8.704.922,21

III

1. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

a/ koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub finansowanych innymi środkami otrzymanymi do 31.12.2011 roku – **103.006,63**
- koszty sfinansowane dotacjami – **3.311.800 – dotacja organizatora**
- pozostałe koszty **21.017,25**

IV

1. Za rok 2023 nie przeprowadzono badania bilansu.

V

1. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie stwierdzono większych różnic czy odchyleń.

VI

1. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno finansowe, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych;

	<i>W osobach</i>	<i>/ w etatach</i>
Przeciętna liczba zatrudnionych	27	24,75
- na stanowiskach robotniczych	11	11
- na stanowiskach nierobotniczych	16	13,75
- w tym kobiety	12	10,5
Przeciętne wynagrodzenie w 2023 roku –	7.592,00	

DOTACJA

W pozycji rachunku wyników – dotacja - widnieje kwota 3.311.800,-

Poza informacjami opisanymi powyżej, nie wystąpiły inne zdarzenia wyspecyfikowane w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sporządził:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdził:

Kraków 25.03.2024