

Teatr Ludowy

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Teatr Ludowy

Siedziba: Os. Teatralne 34/, 31-948 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9001Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6750007305

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Na dzień 31 grudnia 2023 roku Dyrektor Teatru identyfikuje zdarzenia i warunki, które mogą budzić wątpliwości co do kontynuacji działalności przez Jednostkę tj. skumulowana wartość strat poniesionych przez Teatr na dzień bilansowy (wynikająca przede wszystkim z rozpoznania i ujawnienia w roku obrotowym 2022 korekt błędów lat ubiegłych z tyt. utworzenia po raz pierwszy rezerw na świadczenia pracownicze w kwocie 1 814 tys. zł), kształtuje się na poziomie 1 642 tys. zł i po pomniejszeniu o zysk netto osiągnięty w roku obrotowym 2023 w kwocie 155 tys. zł, przewyższa całość kapitału rezerwowego (31 tys. zł) oraz blisko 79% funduszu instytucji kultury wynoszącego 1 848 tys. zł. Teatr podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej i kontynuację działalności w najbliższej przyszłości, o czym szerzej informujemy w pkt. 9 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku i za okres 12 miesięcy zakończonych w tym dniu.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, Teatr wycenia aktywa i pasywa w następujący sposób:

i. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych Muzeum przyjęło następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 10 000,00 zł (Teatr zalicza nabyte składniki aktywów jako niskocenne wyposażenie ewidencjonowane ilościowo z nadaniem numeru inwentarzowego i przypisaniem go do użytkownika oraz odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkownika;

- cena nabycia aktywów powyżej 10 000,00 zł (Teatr zalicza nabyte składniki aktywów do środków

trwałych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej środków trwałych. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych i jest zbieżny z okresem amortyzacji określonym w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Teatr dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych metodą liniową oraz dokonuje okresowej weryfikacji stosowanych stawek amortyzacyjnych w odniesieniu do poszczególnych składników aktywów przyjętych do użytkowania co najmniej na koniec roku obrotowego).

ii. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

iii. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

iv. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

v. inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

vi. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej.

vii. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

viii. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Teatr rozpoznaje i ujawnia w sprawozdaniu finansowym rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych i odpraw pośmiertnych przysługujących pracownikom zgodnie z art. 921 oraz 93 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy, rezerwę na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe przysługujące pracownikom zgodnie z art. 152 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy oraz rezerwy nagrody jubileuszowe, które wynikają z regulaminu wynagradzania Teatru, w oparciu o metodę aktuarialną zgodnie z założeniami Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe.

ix. rozliczenia międzyokresowe przychodów – obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie (zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych), rozpoznane z zachowaniem zasady ostrożności zgodnie z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

x. kapitały własne - według wartości nominalnej. Zgodnie z art. 29 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Teatr jako instytucja kultury tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały wycenione przy zastosowaniu zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”) z zastosowaniem uproszczeń w tym przede wszystkim:

- Teatr nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, ponieważ korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ust. p. doop.

Ustalenia wyniku finansowego:

Teatr sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości w wersji porównawczej. Celem ustalenia wyniku finansowego, Teatr uwzględnia w rachunku zysków i strat wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Celem zachowania zasady ostrożności, Teatr uwzględnia w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość:

i) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w

- postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- ii) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- iii) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- iv) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) i zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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	37 923 533,57	30 341 679,66
I. Wartości niematerialne i prawne	51 954,06	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	51 954,06	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 847 375,33	30 319 295,28
1. Środki trwałe	37 646 949,08	6 788 568,54
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	26 314 674,73	5 292 208,78
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 295 929,72	1 385 401,73
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	4 036 344,63	110 958,03
2. Środki trwałe w budowie	200 426,25	23 530 726,74
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	24 204,18	22 384,38
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	24 204,18	22 384,38
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	3 796 097,25	3 167 173,92
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	537 794,05	1 263 370,57
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	537 794,05	1 263 370,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	169 936,63	139 844,50
- do 12 miesięcy	169 936,63	139 844,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	240 604,74	1 050 217,07
c) inne	127 252,68	73 309,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 173 429,73	1 862 256,88

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 173 429,73	1 862 256,88
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	3 173 429,73	1 862 256,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 152 623,12	1 848 006,48
- inne środki pieniężne	20 806,61	14 250,40
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 873,47	41 546,47
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	41 719 630,82	33 508 853,58

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	392 632,57	237 158,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 848 180,18	1 848 180,18
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	31 421,07	199 829,14
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	31 421,07	199 829,14
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 642 443,00	-1 642 443,00
VI. Zysk (strata) netto	155 474,32	-168 408,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 326 998,25	33 271 695,33
I. Rezerwy na zobowiązania	2 024 872,00	1 813 826,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 012 972,00	1 813 826,00
- długoterminowa	1 583 732,00	1 361 117,00
- krótkoterminowa	429 240,00	452 709,00
3. Pozostałe rezerwy	11 900,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	11 900,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	103 654,51	12 041,56
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	103 654,51	12 041,56
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	103 654,51	12 041,56
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 844 948,73	1 721 656,68
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	1 716 885,76	1 621 069,30
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	360 742,78	419 489,98
- do 12 miesięcy	360 742,78	419 489,98
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	711 717,87	672 539,63
h) z tytułu wynagrodzeń	593 591,43	487 353,01
i) inne	50 833,68	41 686,68
4. Fundusze specjalne	128 062,97	100 587,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	37 353 523,01	29 724 171,09
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 353 523,01	29 724 171,09
- długoterminowe	34 697 063,40	28 417 486,52
- krótkoterminowe	2 656 459,61	1 306 684,57
PASYWA RAZEM	41 719 630,82	33 508 853,58

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:	15 243 457,47	12 576 122,33
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 478 324,78	3 474 796,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-167 719,00	-162 753,81
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacja podmiotowa od organizatora	10 932 851,69	9 264 080,00
B. Koszty działalności operacyjnej	17 012 429,51	13 694 550,57
I. Amortyzacja	1 333 611,83	536 511,84
II. Zużycie materiałów i energii	1 138 871,48	962 495,93
III. Usługi obce	1 903 901,98	1 582 035,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	210 052,28	147 841,27
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	9 901 085,91	8 346 571,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 803 114,13	1 511 289,05
- emerytalne	809 977,84	678 224,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	721 791,90	607 805,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 768 972,04	-1 118 428,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 871 792,37	963 748,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 761,83	
II. Dotacje	1 614 496,29	912 979,70
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	240 534,25	50 768,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	389,83	61 273,27
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 436,58
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	389,83	58 836,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	102 430,50	-215 953,04
G. Przychody finansowe	64 076,59	54 194,88
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:	57 438,77	54 194,88
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 637,82	
V. Inne		
H. Koszty finansowe	9 795,77	5 951,91
I. Odsetki, w tym:		20,65
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 192,75	3 925,65
IV. Inne	3 603,02	2 005,61
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	156 711,32	-167 710,07
J. Podatek dochodowy	1 237,00	698,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	155 474,32	-168 408,07

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	237 158,25	2 048 009,32
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	237 158,25	2 048 009,32
1. Kapitał podstawowy	1 848 180,18	1 848 180,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 848 180,18	1 848 180,18
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 848 180,18	1 848 180,18
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	31 421,07	199 829,14

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	199 829,14	133 873,87
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-168 408,07	65 955,27
a) zwiększenie (z tytułu)		65 955,27
podziału zysku		65 955,27
b) zmniejszenie (z tytułu)	168 408,07	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	31 421,07	199 829,14
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 642 443,00	-1 642 443,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 810 851,07	65 955,27
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		65 955,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		65 955,27
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		65 955,27
przebieganie na fundusz rezerwowy		65 955,27
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 810 851,07	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		1 642 443,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 810 851,07	1 642 443,00
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	168 408,07	
pokrycie z funduszu rezerwowego	168 408,07	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 642 443,00	1 642 443,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 642 443,00	-1 642 443,00
6. Wynik netto	155 474,32	-168 408,07
a) zysk netto	155 474,32	
b) strata netto		168 408,07
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	392 632,57	237 158,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	392 632,57	237 158,25

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	155 474,32	-168 408,07
II. Korekty razem	804 322,70	-159 164,32
1. Amortyzacja	1 333 611,83	536 511,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 761,83	2 436,58
5. Zmiana stanu rezerw	211 046,00	171 383,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	723 756,72	-311 436,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	214 905,00	75 727,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 316 026,41	-187 102,40
10. Inne korekty	-346 208,61	-446 684,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	959 797,02	-327 572,39

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	29 244,71	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 244,71	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	8 926 128,82	14 242 873,17
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 926 128,82	14 242 873,17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 896 884,11	-14 242 873,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 248 846,97	16 462 741,65
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	9 248 846,97	16 462 741,65
II. Wydatki	587,03	1 757 834,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	587,03	1 757 834,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 248 259,94	14 704 907,39
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 311 172,85	134 461,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 311 172,85	134 461,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 862 256,88	1 727 795,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 173 429,73	1 862 256,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	156 711,32	-167 710,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-7 516 455,90	-13 788 002,04
Pozostałe	-7 516 455,90	-13 788 002,04
Dotacje podmiotowe na pokrycie kosztów bieżącej działalności, oraz dotacje inwestycyjne (art. 17 ust. 1 pkt. 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		
- z innych źródeł przychodów (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
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:	12 771 645,70	10 361 372,47
Pozostałe	12 771 645,70	10 361 372,47
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	161 204,59	329 939,24
Pozostałe	161 204,59	329 939,24
naliczone i niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
- z innych źródeł przychodów (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
nieopłacone do ZUS składki (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		
- z innych źródeł przychodów (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	322 180,24	284 214,11
Pozostałe	322 180,24	284 214,11
Opłacone do ZUS składki od wynagrodzeń za poprzedni rok (art. 15 ust. 4h) (art. 15 ust. 4h)		
- z innych źródeł przychodów (art. 15 ust. 4h)		
wypłacone wynagrodzenia należne za poprzedni okres (art. 15 ust. 4g) (art. 15 ust. 4g)		
- z innych źródeł przychodów (art. 15 ust. 4g)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	20 270 093,27	24 019 630,57

Pozostałe	20 270 093,27	24 019 630,57
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	13 744,00	7 759,00
K. Podatek dochodowy	1 237,00	698,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

1_INFORMACJA_DODATKOWA_DO_SPRAWOZDANIA_ZA_2023.pdf

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 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;

Szczegółowy zakres zmian przedstawiono w załączniku nr 1

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - **nie dotyczy**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Na dzień 31.12.2023 r. Teatr Ludowy pozostaje użytkownikiem następujących nieruchomości gruntowych, będących własnością Gminy Miejskiej Kraków:

1. **Działka 100/2 obr. 50 Nowa Huta**, (wyceniona na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego z października 2009 roku **na kwotę 6.977.699 zł.**) Kraków os. Teatralne 34 – **o powierzchni 0,3831 ha**, zabudowana budynkiem siedziby głównej teatru (oszacowana wartość budynku wynosi 5.622.444 zł.) Użytkowanie na podstawie umowy pisemnej, aktu notarialnego nr Rep. A 6200/10 z dn. 14.10.2010 r.
2. **Działka 57/2 obr. 50 Nowa Huta**, (wyceniona na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego z października 2009 roku **na kwotę 2.253.282 zł.**) Kraków os. Teatralne 23 – **o powierzchni 0,1861 ha**, zabudowana budynkiem zaplecza technicznego teatru (oszacowana wartość budynku wynosi 1.579.544 zł.) Użytkowanie na podstawie umowy pisemnej, aktu notarialnego nr Rep. A 6200/10 z dn. 14.10.2010 r.
3. **Działka nr 57/1 obr. 50 Nowa Huta**, Kraków os. Teatralne 23 – **o powierzchni 0,0175 ha**, niezabudowana. Użytkowanie na podstawie umowy pisemnej, aktu notarialnego nr Rep. A 2180/2021 z dn. 26.05.2021 r.
4. **Działka nr 55/5 obr. 50 Nowa Huta**, Kraków os. Teatralne 23 – **o powierzchni 0,0097 ha**, niezabudowana. Użytkowanie na podstawie umowy pisemnej, aktu notarialnego nr Rep. A 2180/2021 z dn. 26.05.2021 r.
5. **Działka nr 55/6 obr. 50 Nowa Huta**, Kraków os. Teatralne 23 – **o powierzchni 0,0421 ha**, niezabudowana. Użytkowanie na podstawie umowy pisemnej, aktu notarialnego nr Rep. A 2180/2021 z dn. 26.05.2021 r.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Teatr wykorzystuje do swoich działań statutowych pomieszczenia magazynowe wynajmowane na podstawie umów najmu, jednak z zawartych umów nie wynika wartość najmowanych powierzchni. Teatr wynajmuje również dwa samochody elektryczne. Jeden to samochód OSOBOWY Opel e-Viv wynajęty od firmy ARVAL SERVICE LEASE POLSKA SP. Z O.O. na podstawie umowy z dnia 15.03.2023 nr um. 28/DS.-Z/2023 na łączną kwotę netto 191400,84zł. na okres 36 miesięcy.

Drugi samochód to samochód ciężarowy Renault wynajęty od firmy Ekspres spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. na podstawie umowy z dnia 24.03.2023 nr um. 29/DS.-Z/2023 na łączną kwotę netto 142416zł. również na okres 36 miesięcy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

Wykonawcy zostali wyłonieni w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. — Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710. ze zm.), znak postępowania: KZP-271-PN-8/2022,

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; - *nie dotyczy*

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawiono w Tab. Nr 1

Tab. Nr 1 Odpisy aktualizujące należności w 2023 roku

Grupa należności/konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	odpisanie	
1	2	3	4	5	6
Z tytułu dostaw i usług	0,00	3 461,90	0,00		3 461,90
Dochodzonych na drodze sądowej	2 910,80	102,16	3 012,96		0,00
Odsetek od należności z tytułu dostaw i usług od kontrahentów krajowych	1 722,47	7 412,55	6 504,82		2 630,20
Razem	4 633,27	10 976,61	9 517,78	0,00	6 092,10

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Teatr jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Miejską Kraków pod nr 25, która jest jego Organizatorem.

Zgodnie z art. 29 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Teatr jako instytucja kultury tworzy fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Na dzień 31.12.2023 r. fundusz Teatru kształtuje się na poziomie 1 848 180,18 zł, co przedstawiono poniżej.

Stan funduszu instytucji na dzień 01.01.2023 r. 1 848 180,18

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego 0,00

Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego 0,00

Stan funduszu instytucji na dzień 31.12.2023 r. 1 848 180,18

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – *nie dotyczy*

1.10. Propozycja podziału zysku za 2023 rok;

Zysk netto za rok 2023rok w wysokości 155 474,32 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający zostanie przeznaczona na fundusz rezerwowy zgodnie z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Przedstawia Załącznik nr 2

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową ,okresie spłaty przedstawiono w tabeli nr 2.

Tab. Nr 2 Specyfikacja zobowiązań długoterminowych w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe		Razem długoterminowe	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 680,75	15 827,64	7 360,81	7 360,81	0,00	80 466,06	12 041,56	103 654,51
kredyty i pożyczki							0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe							0,00	0,00
inne	4680,75	15827,64	7 360,81	7 360,81	0,00	80 466,06	12 041,56	103 654,51

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Teatr nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Specyfikację czynnych rozliczeń międzyokresowych prezentuje tab. nr 3, natomiast biernych tab. nr 4 Specyfikacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w postaci rezerw na świadczenia pracownicze została zaprezentowana w pkt. 1.11 powyżej (zał. 2 do niniejszej informacji dodatkowej);

Tab. Nr 3 Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych na 31.12.2023r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego:	41 546,47	124 266,86	80 939,85	84 873,48
Ubezpieczenie budynków i mienia	12 942,86	36 467,59	31 197,38	18 213,07
Zakup licencji do spektakli granych w przyszłych okresach	5 325,85	71 895,40	27 709,20	49 512,05
Oплата za asystę oprogramowania księgowego	15 560,23	7 442,00	14 058,04	8 944,19
Oплата za prenumeratę specjalistycznych czasopism księgowych	0,00			0,00
Pozostałe roliczenia kosztów - usługi informatyczne, zakup oprogramowania antywirusowego na okres 3 lat oraz opłaty za RTV.	2 728,24	1 923,89	2 985,95	1 666,18
Energia elektryczna dotycząca przyszłych okresów	4 989,29	6 537,98	4 989,28	6 537,99
Ogółem rozliczenia międzyokresowe	41 546,47	124 266,86	80 939,85	84 873,48

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

Tab. Nr 4 Zbiorcze zestawienie rozliczeń międzyokresowych w rozbiu na krótko i długoterminowe według stanu na 2023-12-31 pozycja B IV Pasywa

Nr konta	Tytuł	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
1	2	3	4	5	6	7
845-1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	29 724 171,09	14 896 072,62	1 268 287,62	5 998 433,08	37 353 523,01
	Krótkoterminowe w tym:	1 306 684,57	5 993 434,26	1 268 287,62	3 375 371,60	2 656 459,61
	Dotacje na inwestycje	1 018 862,32	2 622 474,39	1 268 287,62	0,00	2 373 049,09
	Wpływy ze sprzedaży biletów	247 806,48	3 258 246,94	0,00	3 235 148,33	270 905,09
	Archipeląg kultury	40 015,77	96 857,50	0,00	136 873,27	0,00
	Warsztaty Teatralne	0,00	3 350,00	0,00	3 350,00	0,00
	Zaliczki na reklamę	0,00	11 005,43	0,00	0,00	11 005,43
	Wynajem pomieszczeń teatralnych	0,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00
845-2	Długoterminowe	28 417 486,52	8 902 638,36	0,00	2 623 061,48	34 697 063,40
	Dotacje na inwestycje	28 417 486,52	8 902 638,36	0,00	2 623 061,48	34 697 063,40
Razem:	Razem:	29 724 171,09	14 896 072,62	1 268 287,62	5 998 433,08	37 353 523,01

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu przedstawiono w tabeli nr 5.

Tab. Nr 5 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
PASYWA				
Zabezpieczenia umów	240	108 335,26	B.II.2. d)	103 654,51
			B.III. 1. i)	4 680,75
Razem PASYWA		108 335,26		108 335,26

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia.

1.17. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: *nie dotyczy*

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, *nie dotyczy*

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, *nie dotyczy*

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego; *nie dotyczy*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

1.17a). Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek; *nie dotyczy*

1.18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933);

Stan środków pieniężnych na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.) wynosi Oszł. na dzień bilansowy.

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. *nie dotyczy*

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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;

Strukturę rzeczową i terytorialną *przedstawiono w tabeli nr 6*

Tab. Nr 6 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług za rok 2023

Lp	Wyszczególnienie	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6
I	Przychody netto ze sprzedaży	3 433 409,08	4 446 413,83	41 387,06	31 910,95
1	Bilety wstępu	2 847 645,72	3 363 935,30	41 387,06	31 910,95
2	Programy i wydawnictwa	243,36	187,03	0,00	0,00
3	Wynajem i wypożyczenia	312 584,12	464 902,02	0,00	0,00
4	Reklama	35 112,75	104 693,11	0,00	0,00
5	Pozostała sprzedaż	214 941,40	335 508,10	0,00	0,00
6	Warsztaty	22 881,73	177 188,27	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów	-162 753,81	-167 719,00	0,00	0,00
III	Dotacja podmiotowa	9 264 080,00	10 932 851,69	0,00	0,00
	Razem:	12 534 735,27	15 211 546,52	41 387,06	31 910,95

2.2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: *nie dotyczy*

2.3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; *nie dotyczy*

2.4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; *nie dotyczy*

2.5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; *nie dotyczy*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

2.6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto; **Załącznik nr 3**

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; **nie dotyczy**

2.8 odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; **nie dotyczy**

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia poniższa tabela nr 7.

Tab. Nr 7 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	61 932,00	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	32 182 014,43	
- na ochronę środowiska	29 315,18	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	8 926 128,82	81 023,00
- na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
Razem:	8 926 128,82	81 023,00

2.10 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; **nie dotyczy**

2.11 informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych; **nie dotyczy**

2.12 wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. **nie dotyczy**

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Żadne z pozycji sprawozdania nie zostały wyrażone w walutach obcych.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

Działalność operacyjna

- **zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych** - Pozycja ta obejmuje zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w Aktywach i Pasywach bilansu po wyeliminowaniu kwoty dotacji na nabycie lub wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych za 2023 rok w bilansie wynosi 7 586 024,92 zł na co składają się:

- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości 43 327,00 zł
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów w wysokości 7 629 351,92 zł

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych została skorygowana o wpływy dotacji w 2023 roku na finansowanie środków trwałych w wysokości -8 902 051,33 zł

- **Inne korekty** – pozycja ta obejmuje dotacje inne niż służące finansowaniu nabycia lub wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych bądź prac rozwojowych oraz stanowiące dopłaty do cen sprzedaży – w roku ich otrzymania

Specyfikacja otrzymanych dotacji:

Dotacja PLAYON.....	1 318,61 zł
Dotacja- E-Archiwum	23 360,00 zł
Dotacja MKiDN- Festiwal Otwarcia TIM.....	248 000,00 zł
Dotacja NCK- Kultura Interwencje. Edycja 2023.....	13 730,00 zł
Dotacja MKiDN- Teatr 2023 Aktorzy prowincjonalni.....	59 800,00 zł

Działalność inwestycyjna

W tej części zaprezentowano przepływy środków pieniężnych na nabycie rzeczowych aktywów trwałych

Działalność finansowa

- **inne wpływy finansowe** – pozycja ta obejmuje otrzymane dotacje celowe oraz inwestycyjne otrzymane w ciągu roku,

Kalkulacja Poz. C.I.4. Inne wpływy finansowe za 2023 rok	9 248 846,97 zł
Dotacje otrzymane na finansowanie środków trwałych.....	8 902 638,36 zł
Dotacje celowe - dofinansowanie poniesionych kosztów	346 208,61 zł

- **inne wydatki finansowe** – pozycja ta prezentuje wartość zwróconych w trakcie roku dotacji inwestycyjnych.

Kalkulacja Poz. C.II.9. Inne Wydatki finansowe za 2023 rok.....	587,03 zł
Dotacje zwrócone na finansowanie środków trwałych	587,03 zł

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych za rok 2023 została przedstawiona w tabeli nr 8.

Tab. Nr 8 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych za rok 2023

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	37 327,00	21 499,33	-15 827,67	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 810 679,48	3 131 123,79	1 320 444,31	
Inne środki pieniężne, w tym :	14 250,40	20 806,61	6 556,21	
Środki pieniężne w drodze	14 250,40	20 806,61	6 556,21	
Razem:	1 862 256,88	3 173 429,73	1 311 172,85	0,00

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; *nie dotyczy*

5.2 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; *nie dotyczy*

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia tabela nr 9.

Tab. Nr 9 Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do roku ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Kadra kierownicza (zarząd i kierownicy)	14,75	15,02
Pracownicy administracyjno - biurowi	27,74	27,13
Pracownicy merytoryczni	33,25	31,69
Pracownicy obsługi	22,64	18,53
Razem	98,38	92,37

5.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenie brutto organu zarządzającego wyniosło w 2023 roku 218,9 tys. zł

5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; *nie dotyczy*

5.6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Informację o wynagrodzeniu firmy audytorskiej przedstawia poniższa tabela nr 10.

Tab. Nr 10 Wynagrodzenie netto firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy 2023

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	3
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	14 637,00	0,00	14 637,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości:

6.1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju; *nie dotyczy*

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; *nie dotyczy*

6.3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; *nie dotyczy*

6.4 informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. *nie dotyczy*

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

7.1 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: *nie dotyczy*

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

7.2 informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi; *nie dotyczy*

7.3 wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; *nie dotyczy*

7.4 jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: *nie dotyczy*

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

7.5 informacje o: *nie dotyczy*

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

7.6 nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. *nie dotyczy*

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: *nie dotyczy*

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Dyrektor Teatru identyfikuje zdarzenia i warunki, które mogą budzić wątpliwości co do kontynuacji działalności przez Jednostkę tj. skumulowana wartość strat poniesionych przez Teatr na dzień

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu Teatru Ludowego za 2023 rok

bilansowy (wynikająca przede wszystkim z rozpoznania i ujawnienia w roku obrotowym 2022 korekt błędów lat ubiegłych z tyt. utworzenia po raz pierwszy rezerw na świadczenia pracownicze w kwocie 1 814 tys. zł), kształtuje się na poziomie 1 642 tys. zł i po pomniejszeniu o zysk netto osiągnięty w roku obrotowym 2023 w kwocie 155 tys. zł, przewyższa całość kapitału rezerwowego (31 tys. zł) oraz blisko 79% funduszu instytucji kultury wynoszącego 1 848 tys. zł.

Teatr podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej i kontynuację dotychczasowej działalności w niezmińszonym zakresie. Teatr jako Miejska Instytucja Kultury działa w oparciu o dotację podmiotową od organizatora Gminę Miejską Kraków. Coroczna dotacja podmiotowa pokrywa w całości koszty wynagrodzeń i utrzymania budynków wskazane przez Teatr w planach finansowych. Organizator zapewnia w szczególności środki na wypłatę odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych. Teatr pozyskuje również znaczną ilość dotacji celowych na działalność artystyczną i inwestycyjną, które są również wspierane przez organizatora pokrywającego wkład własny do różnych konkursów i programów dotacyjnych (MKiDN, RPO, Fundusze EU).

Skala realizowanych przez Teatr w ostatnich latach zadań inwestycyjnych, które mają na celu poszerzenie działalności statutowej teatru, wspieranych finansowo i merytorycznie przez organizatora wskazują na długofalową perspektywę i rozwój Teatru.

Wśród czynników ekonomiczno-finansowych potwierdzających zdolności jednostki do kontynuacji działalności należy w tym miejscu wymienić:

- Osiągnięcie zysku netto za rok obrotowy spowodowane znaczącym wzrostem przychodów ze sprzedaży oraz dotacji podmiotowej,*
- Dodatkowo przepływy pieniężne z roku na rok potwierdzające kasową rentowność Teatru,*
- Brak problemów z płynnością finansową oraz wysoką zdolność płatniczą,*
- Brak zobowiązań kredytowo – pożyczkowych, warunków i zabezpieczonych na majątku,*
- Zatwierdzony przez organizatora Plan dotacji podmiotowej na 2024 rok,*
- Planowane pozyskanie dotacji celowych itd.*

W związku z powyższym, Dyrektor Teatru przewiduje kontynuację działalności przez Jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w dotychczasowym, niezmińszonym zakresie.

Uwzględniając wyżej wskazane zagrożenie, sprawozdanie finansowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności, dlatego też nie zawiera korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny oraz klasyfikacji aktywów i pasywów, które mogłyby być konieczne, w przypadku braku możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. *nie dotyczy*

Sporządził:

Piotr Ruszkowski

Zatwierdził:

Małgorzata Bogajewska

Tab.1 Zmiana wartości początkowej aktywów trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy brutto na 1 stycznia 2023 r.	Stan początkowy netto na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY		ROZCHODY			Stan końcowy brutto na 31 grudnia 2023 r.	Stan końcowy netto na 31 grudnia 2023 r.
			z dotacji	środki własne	likwidacja	sprzedaż	darowizny		
0	0,00	0,00						0,00	0,00
I	8 496 893,53	5 292 208,78	21 583 625,68	33 331,36				30 113 850,57	26 298 148,42
II	22 059,68	0,00	17 103,55					39 163,23	16 526,31
III	0,00	0,00						0,00	0,00
IV	102 877,24	10 139,44	238 405,47	1 815,18				343 097,89	207 195,30
V	0,00	0,00						0,00	0,00
VI	3 168 220,10	1 375 262,29	6 238 146,43			34 210,58		9 372 155,95	7 088 734,35
VII	124 724,97	0,00				49 703,77		75 021,20	0,00
VIII	443 732,88	110 958,03	4 069 568,86	17,90				4 513 319,64	4 036 344,70
Razem środki trwałe	12 358 508,40	6 788 568,54	32 146 849,99	35 164,44	0,00	83 914,35	0,00	44 456 608,48	37 646 949,08
Wartości niematerialne i prawne	72 637,96	0,00	32 927,18	29 004,82				134 569,96	51 954,06
Wartości środków trwałych w budowie	23 530 726,74	23 530 726,74	8 902 051,33	24 077,49	32 256 429,31			200 426,25	200 426,25
Ogółem aktywa trwałe	35 961 873,10	30 319 295,28	41 081 828,50	88 246,75	32 256 429,31	83 914,35	0,00	44 791 604,69	37 899 329,39

Tab.2 Zmiana umorzenia aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023r.
		amortyzacja	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	3 204 684,75	611 017,40							3 815 702,15
II	22 059,68	577,24							22 636,92
III	0,00	0,00							0,00
IV	92 737,80	43 164,79							135 902,59
V	0,00	0,00							0,00
VI	1 792 957,81	524 674,37				34 210,58			2 283 421,60
VII	124 724,97	0,00				49 703,77			75 021,20
VIII	332 774,85	144 200,09							476 974,94
Razem	5 569 939,86	1 323 633,89	0,00	0,00	0,00	83 914,35	0,00	0,00	6 809 659,40
Wartości niematerialne i prawne	72 637,96	9 977,94							82 615,90
Ogółem	5 642 577,82	1 333 611,83	0,00	0,00	0,00	83 914,35	0,00	0,00	6 892 275,30

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2023 roku

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec
	okresu			okresu
1	2	3	4	5
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 813 826,00	642 498,52	443 352,52	2 012 972,00
część długoterminowa (z tytułu)	1 361 117,00	223 615,00	1 000,00	1 583 732,00
odprawy emerytalne	721 223,00	131 246,00		852 469,00
odprawy rentowe	15 513,00	3 106,00		18 619,00
odprawy pośmiertne	80 971,00		1 000,00	79 971,00
nagrody jubileuszowe	543 410,00	89 263,00		632 673,00
część krótkoterminowa	452 709,00	418 883,52	442 352,52	429 240,00
odprawy emerytalne	155 275,00	138 345,52	147 446,52	146 174,00
odprawy rentowe	2 528,00	354,00		2 882,00
odprawy pośmiertne	10 110,00	9 498,00	10 110,00	9 498,00
nagrody jubileuszowe	138 143,00	112 353,00	138 143,00	112 353,00
z tytułu niewykorzystanych urlopów	146 653,00	158 333,00	146 653,00	158 333,00
rezerwa na koszty finan. zastęp. proces. zw. z opł. od pozwu				0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	11 900,00	0,00	11 900,00
część długoterminowa (z tytułu)				0,00
ewentualne negatywne skutki spraw sądowych				0,00
ewentualne negatywne skutki spraw podatkowych				0,00
Rezerwa na remonty				0,00
część krótkoterminowa				0,00
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	0,00	11 900,00		11 900,00
remont				0,00
pozostałe rezerwy				0,00
RAZEM REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 813 826,00	654 398,52	443 352,52	2 024 872,00

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2023 rok

Załącznik nr 3

	2023	2022
A. Zysk brutto/strata brutto	156 711,32	-167 710,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym (-)	-7 516 455,90	-13 788 002,04
1 odsetki naliczone od należności	6 192,75	3 925,65
2 dotacje inwestycyjne UMK i z UE	-8 902 051,33	-14 258 223,15
3 przychody stanowiące równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji	1 268 287,68	466 295,46
4 dodatnia korekta podatku VAT za bieżący rok ujęta w deklaracji VAT za I roku następnego	111 115,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: (+)	12 771 645,70	10 361 372,47
1 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	1 268 287,68	466 295,46
2 koszty sfinansowane dotacją organizatora	11 279 060,30	9 710 764,24
3 naliczone lecz nie zapłacone wpłaty na PFRON	4 224,00	
4 rezerwy na świadczenia pracownicze	211 046,00	171 383,00
5 odpisy aktualizujące	6 192,75	3 925,65
6 podatek VAT	132,26	7 564,12
7 25% kosztów eksploatacji samochodu osobowego	1 262,71	
8 składki nieobowiązkowe	1 440,00	1 440,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym (+)	161 204,59	329 939,24
1 Zapłacone odsetki budżetowe (art. 16 ust.1 pkt 21)	745,00	
2 Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)		
3 niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia	131 365,93	77 657,68
4 Wpłata za PFRON naliczone i zapłacone (opodatkowane)	12 999,00	7 759,00
5 nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń	16 094,66	229 834,56
6 VAT KOREKTA ZA 2022	0,00	14 688,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym (-)	322 180,24	284 214,11
1 Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust. 4g)	77 657,68	63 678,31
2 Wyrównanie odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)		
3 Wynagrodzenia i składki ZUS dot. roku poprzedniego opłacone w roku bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt 57 i 57a)	229 834,56	191 342,80
4 Korekta roczna VAT za 2021	14 688,00	29 193,00
H. Strata z lat ubiegłych (-)	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	20 270 093,27	24 019 630,57
1 Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	88 981,64	50 643,18
2 Zwolnione z opodatkowania dotacje celowe inwestycyjne	20 181 111,63	23 968 987,39
J. Podstawa opodatkowania [A-B+C+D-E+F-G-H-I]	13 744,00	7 759,00
K. Podatek dochodowy od postawy opoadtkowania (J) wg stawki 9% dla małych podatników CIT lub 19% dla dużych podatników CIT	1 237,00	698,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ruszkowski Piotr dnia 2024-04-26

BOGAJEWSKA MAŁGORZATA dnia 2024-04-26