

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.178.2021
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 29 marca 2021 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Teatr im. A. Mickiewicza w Cieszynie

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020r. poz. 713 z póź. zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z póź. zm.)

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej instytucji kultury Teatru im. Adama Mickiewicza w Cieszynie za 2020 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta
G. Staszkiwicz
Gabriela Staszkiwicz
(2)

Rozdzielnik:

1x OR- rejestr zarządzeń
1x Teatr
1x Urząd Skarbowy Cieszyn

1x Wydział FN

TEATR

im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

43-400 Cieszyn Plac Teatralny 1

tel. / fax 33 8577590; 338581652

NIP 548-10-03-433 Konto: ING BS S.A. O/Cieszyn 77105010831000002271631802



Cieszyn , dnia : 26.02. 2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Instytucja kultury pod nazwą Teatr im. Adama Mickiewicza w Cieszynie, mająca siedzibę w Cieszynie przy Placu Teatralnym 1, została wpisana do Rejestru Jednostki Organizacyjnej Kultury pod nr UMOKT 5/1/1993 w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 30.12.1992 roku. Na mocy uchwały nr XLIII/267/92 z dnia 30.12.1992 r. Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr powołany został z dniem 01.01.1993 r. jako instytucja kultury działająca na zasadach zakładu budżetowego. Ustawa z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. nr 12 poz. 136) oraz uchwała z dnia 29 czerwca 2000 r. nr XXVIII/247/2000 Rady Miejskiej w Cieszynie z mocą ustawową od 01.01.2000 r. spowodowały, że teatr nie jest już zakładem budżetowym, a instytucją kultury Gminy Cieszyn. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok kalendarzowy od 01.01.2020.do 31.12.2020r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez teatr swojej działalności.

Uchwałą nr LV/368/93 Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr został wyposażony w majątek trwały.

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały amortyzowane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Majątek trwały w cenie powyżej 10 000 zł jest amortyzowany metodą liniową.

W instytucjach kultury do wyceny usług typu organizacja spektakli i wynajmy budynku stosuje się ceny umowne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:
(Główna Księgowa)

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyszycki

.....
(Dyrektor)

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

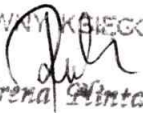
Sprawozdanie za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 31/12/2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	2 351 459,39	809 908,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 751 459,39	276 205,42
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	600 000,00	533 703,00
I. Amortyzacja	2 367 328,65	1 155 626,10
II. Zużycie materiałów i energii	79 664,11	54 839,69
III. Usługi obce	236 694,82	114 699,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 250 622,02	222 315,16
- podatek akcyzowy	25 146,46	6 688,90
- Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	623 573,43	625 580,30
- emerytalne	126 215,35	125 284,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 412,46	6 218,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	-15 869,26	-345 717,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 476,37	2 169 475,34
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 476,37	2 169 475,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9,45	2 060 111,15
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9,45	2 060 111,15
G. Przychody finansowe	-6 402,34	-236 353,49
- Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 221,03	1 084,88
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	2 221,03	1 084,88
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	-4 181,31	-235 268,61
	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 31/12/2020
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 181,31	-235 268,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Irena Winta

DYREKTOR TEATRU


mgr A. Lyzbicki

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2020

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	757 016,06	241 410,47
I. Wartości niematerialne i prawne	402 652,72	107 692,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	402 652,72	107 692,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	402 652,72	107 692,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	269 840,52	0,00
d) środki transportu	110 188,16	85 917,59
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	22 624,04	21 774,45
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I. Zapasy	354 363,34	133 718,43
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	58 363,43	41 244,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2020

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 363,43	41 244,33
- do 12 miesięcy	16 413,88	5 398,36
- powyżej 12 miesięcy	16 413,88	5 398,36
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	10 238,55	24 086,97
d) dochodzone na drodze sądowej	31 711,00	11 759,00
	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	295 999,91	92 474,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	295 999,91	92 474,10
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	295 999,91	92 474,10
- inne środki pieniężne	295 999,91	92 474,10
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	0,00	0,00
PASYWA	757 016,06	241 410,47
A. Kapitał (fundusz) własny	757 016,06	241 410,47
- Kapitał (fundusz) podstawowy	413 837,58	81 632,23
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	418 018,89	316 900,84
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-4 181,31	-235 268,61
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	343 178,48	159 778,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2020

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	190 722,73	95 621,67
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	10 922,41	10 737,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 922,41	10 737,01
- do 12 miesięcy	10 922,41	10 737,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	99 883,16	2 819,36
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	68 286,85	2 819,36
- powyżej 12 miesięcy	68 286,85	2 819,36
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 596,31	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	79 917,16	82 065,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	152 455,75	64 156,57
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	152 455,75	64 156,57
- długoterminowe	148 650,19	0,00
- krótkoterminowe	3 805,56	64 156,57
ywa razem	757 016,06	241 410,47

A. Objaśnienia: Wskazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizacyjne.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji majątkowej i finansowej:

1.wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2020r.	3 543 606,45
2. przekazanie środka trwałego do ewidencji UM Cieszyn:	
- budynek teatru	2 037 910,46
- budynek magazynowy	22 191,46
3.Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2020r	1 486 566,58
4.wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych	6 761,58
3.umorzenie środków trwałych	1 378 874,54
4.umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 761,58
5.odpisy aktualizujące należności – brak	

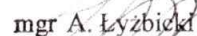
Cieszyn, dnia 25 luty 2021 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Irena Winta

(Imię i Nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie)

DYREKTOR TEATRU


mgr A. Łyżbicki

(pieczęć i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

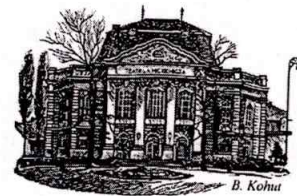
TEATR

im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

43-400 Cieszyn Plac Teatralny 1

tel. / fax(0-33) 8577590; 8581652

NIP 548-10-03-433 Konto: ING BS SA. O/Cieszyn 10501083-2271631802



Cieszyn , dnia : 26.02.2021 r.

Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Instytucja kultury pod nazwą Teatr im. Adama Mickiewicza w Cieszynie, mająca siedzibę w Cieszynie przy Placu Teatralnym 1, została wpisana do Rejestru Jednostki Organizacyjnej Kultury pod nr UMOKT 5/1/1993 w Urzędzie Miejskim w Cieszynie w dniu 30.12.1992 roku. Na mocy uchwały nr XLIII/267/92 z dnia 30.12.1992 r. Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr powołany został z dniem 01.01.1993 r. jako komunalna instytucja kultury działająca na zasadach zakładu budżetowego. Ustawa z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. nr 12 poz. 136) oraz uchwała z dnia 29 czerwca 2000 r. nr XXVIII/247/2000 Rady Miejskiej w Cieszynie z mocą ustawową od 01.01.2000 r., zmieniły zasady finansowania instytucji kultury. Uchwałą nr LV/368/93 Rady Miejskiej w Cieszynie Teatr został wyposażony w majątek trwały.

Stosowane zasady rachunkowości i ich zmiany

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały amortyzowane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(tekst jednolity Dz.U. z 2020r. poz. 1406 z póź. zm). Majątek trwały w cenie powyżej 10 000 zł jest amortyzowany metodą liniową.
W instytucjach kultury do wyceny usług typu organizacja spektakli i wynajmów budynku stosuje się ceny umowne.

B I L A N S

Aktywa bilansu wycena

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe - wartość netto tj. wartość początkowa powiększona o zakupy inwestycyjne pomniejszona o umorzenia i likwidacje.

Aktywa obrotowe

Zapasy

Materiały - są kupowane tylko na bieżące potrzeby księgowane bezpośrednio w koszty w cenie zakupu.

Półprodukty i produkty gotowe oraz towary handlowe - nie występują.

Zaliczki na dostawy - nie występują.

Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług - w wartościach wymagających zapłaty.

W 2020 r. instytucja nie posiadała dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji.

Inwestycje krótkoterminowe - gotówka w kasie oraz na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - koszty poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego.

Pasywa bilansu wycena

Kapitał (fundusz) własny

Fundusz podstawowy - według stanu faktycznego.

Należne wkłady na poczet kapitału podstawowego - nie występują.

Kapitał (fundusz) zapasowy - nie jest tworzony w instytucji kultury.

Kapitał (fundusz) rezerwowy
z aktualizacji wyceny - nie było aktualizacji wyceny majątku.

Pozostałe kapitały
(fundusze) rezerwowe - nie występują.

Zysk (strata) netto z lat ubiegłych
(korekta błędu podstawowego) - nie występuje.

Zysk (strata) netto
roku obrotowego - Rok bilansowy zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie
235 268,61zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy - nie tworzy się rezerw na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych.

Zobowiązania długoterminowe - na dzień 31.12 .2020 rok nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe - w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz świadczeń Socjalnych

- tworzony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 04marca1994 o ZFŚS (tekst jednolity Dz. U. z2020r.poz.1070 z póź.zm) , odpis podstawowy naliczany w koszty w wysokości określonej w ustawie oraz przelewany na rachunek bankowy ZFŚS w momencie naliczenia, wydatkowanie środków zgodnie z regulaminem i uchwałą ZFŚS, które zostały uzgodnione z przedstawicielem załogi.

Rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły

Inne rozliczenia międzyokresowe - przychody z działalności podstawowej i operacyjnej dotyczące następnych okresów oraz dotacja inwestycyjna, która jest każdego roku rozliczana w wysokości amortyzacji oraz pozostałe przychody operacyjne.

Wyliczenie podstawy do opodatkowania do CIT 8

Nazwa	Kwota
Przychody	
Przychody ze sprzedaży netto	811 713,98
Przychody finansowe	1 084,88
Pozostałe przychody operacyjne	103 901,45
Przychody operacyjne- przek.środków trw	2 065 567,86
Ogółem przychód	2 982 268,17
Koszty rodzajowe dotyczące roku 2020 ogółem	1 155 635,33
Pozostałe koszty operacyjne	2 060 101,92
Koszty finansowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	-
Ogółem koszty	3 215 737,25
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	
Koszty pokryte z dotacji celowej	-
Koszty pokryte z dotacji podmiotowej	533 703,00
Amortyzacja nie podlegająca odliczeniu	29 719,53
Pozostałe koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu	2 060 101,92
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	2 623 524,45
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	592 212,80

CIT 8	Ustalenie przychodu podatkowego	
	Przychód ogółem	2 982 268,17
	Przychody nie będące przychodem podatkowym	2 164 558,17
poz.40	Przychód podatkowy ogółem	817 710,00
poz.50	Koszty uzyskania ogółem	592 212,80
poz.72	Dochód	225 497,20
CIT 8/0 poz.40	Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 47	225 497,20
CIT 8/0 poz.24	Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 21	-
CIT8/0 poz.14	Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 4	-
CIT 8/0 poz.70	Razem dochód zwolniony	225 497,20
	Dochody przeznaczone a nie wydatkowane na cele kulturalne	-
	Razem dochody wolne / do odliczenia	225 497,20

W instytucji po dniu bilansowym 31.12.2020 r. nie wystąpiły inne znaczące wydarzenia, które nie byłyby uwzględnione w bilansie za 2020 rok.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wpływające na wynik finansowy ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach netto sprzedaży bez podatku VAT. Za moment dokonania sprzedaży uważa się datę wykonania usługi i wystawienia faktury.

"Przychody ze sprzedaży produktów" (usług) obejmują przychody z organizacji imprez, przychody z wynajmów teatru, usług sponsoringu.

Koszty działalności operacyjnej

"Koszty działalności operacyjnej" obejmują wszelkie koszty proste, związane z prowadzeniem działalności kulturalnej poniesione w celu uzyskania przychodu ze sprzedaży usług.

W rachunku zysków i strat koszty te wykazane są w wariantcie porównawczym - jako koszty operacyjne obejmujące:

1. "zużycie materiałów i energii", w którym mieszczą się dostawa energii cieplnej, elektrycznej i wody oraz zakup wszelkich materiałów,
2. "usługi obce" obejmują koszty: związane z organizacją imprez, remontów i konserwacji, pocztowo-telekomunikacyjne, transportowe, komunalne, bankowe oraz koszty poniesione w związku realizacją projektów unijnych i inne koszty obce,
3. "podatki i opłaty" zawierają podatek VAT naliczany w koszty oraz opłaty skarbowe,
4. "wynagrodzenia"
 - 4a. osobowe - w dniu 31 grudnia 2020r. instytucja zatrudniała 9 pracowników etatowych - co w przeliczeniu na etaty daje 7,75 etatów,
 - 4b. z tyt. świadczenia usług umowy na dorywcze prace różne,
 - 4c. honoraria artystów i osób z nimi współpracujących, osób na umowy zlecenia dorywczo zatrudnianych w czasie spektakli (szatniarki i bileterzy),
5. "świadczenia na rzecz pracowników" obejmują głównie składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, świadczenia zdrowotne BHP oraz koszty szkolenia pracowników,
6. "amortyzacja" zawiera amortyzację majątku trwałego, który jest amortyzowany metodą liniową,
7. "pozostałe koszty" mieszczą tantiemy autorskie, ubezpieczenia majątkowe i oc oraz koszty delegacji.

Instytucja nie prowadzi sprzedaży materiałów i towarów. Ponieważ zakupy materiałów czynione są tylko na cele bieżące przyjęto zasadę, że w momencie zakupu są one księgowane bezpośrednio w koszty.

Pozostałe koszty operacyjne :

1. inne drobne koszty operacyjne -	0,00 zł
2. wartość brutto środków trwałych (gr 011- budynki) przekazanych Zarządzeniem Nr 0050.317.2020 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 20 lipca 2020 roku do ewidencji księgowej Gminy Cieszyn -	2060 101,92zł

Pozostałe koszty finansowe:

1.odsetki karne-	0,00 zł
------------------	---------

Przychody finansowe:

1. uzyskane odsetki -	1 084,88zł
bankowe -	530,08zł
karne -	554,80zł

Pozostałe przychody operacyjne:

1.Przychody z tytułu odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego z dotacji inwestycyjnej w kwocie -	5 465,94zł
2.Korekta roczna VAT -	708,00zł
3.Przychody z tytułu zwolnie z opłaty w wysokości 50% składki ZUS za miesiące III-V/2020 rok w kwocie -	29 033,45zł
4.Przychody z tytułu zwrotu nadpłaty podatku od nieruchomości za lata 2015 do 2019 w kwocie -	74 160,00zł
5. Przychody z tytułu wyksięgowania amortyzacji środków trwałych (071- budynki) przekazanych Zarządzeniem Nr 0050.317.2020 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 20 lipca 2020 roku do ewidencji księgowej Gminy Cieszyn w kwocie -	1 819 980,93 zł
6.Przychody z tytułu wyksięgowania pozostałej amortyzacji budynku - zmniejszenie kapitału zakładowego	96 936,74 zł
7.Przychody z tytułu odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego- rozliczenia międzyokresowe Przychodów konto 840 nakłady finansowe i inwestycyjne w kwocie -	143 184,25zł
8. Inne drobne przychody-	6,03zł.

Otrzymana dotacja podmiotowa Miasta na bieżącą działalność w 2020r. wyniosła 533 703,00 zł.

Z dotacji podmiotowej miasta sfinansowane zostały następujące koszty:

Wynagrodzenia osobowe	355 934,00
pochodne od wynagrodzeń	60 249,00
odpisy na ZFŚS	10 774,00
Zakupy materiałów i wyposażenia	14 610,00
Usługi	12 084,00
Opłaty za media	55 201,00
Remonty	13 409,00
Inne (podatki i ubezpieczenia)	7 742,00
Umowy zleceenia	3 700,00
Razem	533 703,00

Sprzedaż majątku trwałego nie wystąpiła.

Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Teatr jako instytucja upowszechniania kultury nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych gdyż cały dochód przeznacza na dofinansowanie podstawowej działalności statutowej (kulturalnej).

W związku z ogłoszeniem stanu pandemii i koniecznością zaprzestania działalności artystycznej z dniem 11 marca 2020r Teatr nie był w stanie zrealizować wszystkich zadań zaplanowanych na rok 2020.

Zysk / strata netto

Rok bilansowy zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie 235 268,61 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:
(Główna Księgowa)

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyzbicki

.....
(Dyrektor)