

**Zarządzenie Nr 0050.175.2022
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 30 marca 2022 roku**

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

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. 2020 r. poz. 194 z póź. zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021r. poz. 217 z póź. zm.)

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe składające się z bilansu , rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej instytucji kultury p.n. Teatr im. A. Mickiewicza w Cieszynie za 2021 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta
Gabriela Staszkiwicz
Gabriela Staszkiwicz
(2)

Rozdzielnik:

1 x OR I- teczka zarządzeń

1 x Teatr

1 x Urząd Skarbowy

1 x Wydział FN

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	809 908,42	1 404 955,36
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	276 205,42	829 955,36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	533 703,00	575 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 155 626,10	1 336 720,35
I. Amortyzacja	54 839,69	22 613,82
II. Zużycie materiałów i energii	114 699,39	115 677,06
III. Usługi obce	222 315,16	545 923,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 688,90	2 937,76
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	625 580,30	526 845,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	125 284,10	115 617,54
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 218,56	7 104,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-345 717,68	68 235,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 169 475,34	1 831,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 169 475,34	1 831,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 060 111,15	16 046,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 060 111,15	16 046,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-236 353,49	54 020,21
G. Przychody finansowe	1 084,88	554,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	1 084,88	554,80
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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)	-235 268,61	54 575,01
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-235 268,61	54 575,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Winta

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyżbicka

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
AKTYWA	241 410,47	397 560,99
A. Aktywa trwałe	107 692,04	145 348,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	107 692,04	145 348,22
1. Środki trwałe	107 692,04	145 348,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	85 917,59	128 574,88
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	21 774,45	16 773,34
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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	133 718,43	252 212,77
I. Zapasy	0,00	0,00
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	41 244,33	37 185,20
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	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
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:	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. Należności od pozostałych jednostek	41 244,33	37 185,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 398,36	19 537,28
- do 12 miesięcy	5 398,36	19 537,28
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 086,97	7 312,92
c) inne	11 759,00	10 335,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	92 474,10	215 027,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	92 474,10	215 027,57
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92 474,10	215 027,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 474,10	215 027,57
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- 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	241 410,47	397 560,99
PASYWA	241 410,47	397 560,99
A. Kapitał (fundusz) własny	81 632,23	136 207,24
Kapitał (fundusz) podstawowy	316 900,84	81 632,23
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- 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	-235 268,61	54 575,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	159 778,24	261 353,75
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
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 wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	95 621,67	158 116,16
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	10 737,01	17 281,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 737,01	17 281,82
- do 12 miesięcy	10 737,01	17 281,82
- 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	2 819,36	57 141,56
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:	2 819,36	52 215,56
- do 12 miesięcy	2 819,36	52 215,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4 926,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	82 065,30	83 692,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	64 156,57	103 237,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	64 156,57	103 237,59
- długoterminowe	0,00	60 270,00
- krótkoterminowe	64 156,57	42 967,59
Ł wa razem	241 410,47	397 560,99

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 01.01.2021r.	1 486 566,58
2. wartość środków trwałych na dzień 31.12.2021r	1 547 252,58
3. wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych	6 761,58
4. umorzenie środków trwałych	1 401 904,36
5. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 761,58
6. odpisy aktualizujące należności – brak.	

Cieszyn, dnia 25 lutego 2022 roku

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Flinta

.....
(imię i nazwisko osoby sporządzającej sprawozdanie)

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyszczki

.....
(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 B.S.A. O/Cieszyn 10501083-2271631802



Cieszyn , dnia : 25.02.2022 r.

Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021r. poz. 1800 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

Materialy - 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 2021 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 dodatnim w kwocie 54 575,01zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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

Zobowiązania długoterminowe - na dzień 31.12 .2021 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. z2021r.poz. 746 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 – przychód z działalności podstawowej

1.sprzedaż biletów dotyczy przychłych okresów 2022 rok	
Stan na dzień 31.12.2021 roku	- 42 967,59
2.przychody operacyjne dotyczące następnych okresów – dotacja inwestycyjna, która jest każdego roku rozliczana w wysokości amortyzacji	- stan na
31.12.2021 rok	- 60 270,00

Wyliczenie podstawy do opodatkowania do CIT 8

Nazwa	Kwota
Przychody	
Przychody ze sprzedaży netto	1 404 955,36
Przychody finansowe	554,80
Pozostałe przychody operacyjne	1 830,88
Przychody operacyjne- przek.środków trw	-
Ogółem przychód	1 407 341,04
Koszty rodzajowe dotyczące roku 2021 ogółem	1 336 720,35
Pozostałe koszty operacyjne	16 046,28
Koszty finansowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	-
Ogółem koszty	1 352 766,63
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	
Koszty pokryte z dotacji celowej	-
Koszty pokryte z dotacji podmiotowej	575 000,00
Amortyzacja nie podlegająca odliczeniu	-
Pozostałe koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu	2 248,00
Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	577 248,00
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	775 518,63

CIT 8	Ustalenie przychodu podatkowego	
	Przychód ogółem	1 407 341,04
	Przychody nie będące przychodem podatkowym	1 564,80
poz.40	Przychód podatkowy ogółem	1 405 776,24
poz.50	Koszty uzyskania ogółem	775 518,63
poz.72	Dochód	630 257,61
CIT 8/0 poz.40	Dochód zwolniony art. 17 ust.1 pkt 47	-
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	630,257,61
CIT 8/0 poz.70	Razem dochód zwolniony	-
	Dochody przeznaczone a nie wydatkowane na cele kulturalne	-
	Razem dochody wolne / do odliczenia	630 257,61

W instytucji po dniu bilansowym 31.12.2021 r. nie wystąpiły inne znaczące wydarzenia, które nie byłyby uwzględnione w bilansie za 2021 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, informacyjne, pocztowo-telekomunikacyjne, transportowe, komunalne, koszty utrzymania terenów zielonych, bankowe 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 2021r. instytucja zatrudniała 10 pracowników etatowych - co w przeliczeniu na etaty daje 8,75 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 - | 35,28 zł |
| 2. korekta roczna podatku VAT | 1 356,00 zł |
| 3. zwroty za bilety odwołanych spektakli z powodu wprowadzenia stanu pandemii COVID w 2020r. | 14 655,00 zł |

Pozostałe koszty finansowe:

1.odsetki karne- 0,00 zł

Przychody finansowe:1.uzyskane odsetki - 554,80 zł
bankowe - 0,00 zł
karne - 554,80 zł**Pozostałe przychody operacyjne:**1.zwrot kosztów sądowych 1010,00 zł
2.przychody z odwołanych spektakli – bilety 814,82 zł
3.inne drobne przychody- 6,66 zł.Otrzymana dotacja podmiotowa Miasta na bieżącą działalność w 2021r. wyniosła **575 000,00 zł.****Z dotacji podmiotowej miasta sfinansowane zostały następujące koszty:**

Wynagrodzenia osobowe	364 783,00
pochodne od wynagrodzeń	70 418,00
odpisy na ZFŚS	10 309,00
Zakupy materiałów i wyposażenia	9 411,00
Usługi	18 331,00
Opłaty za media	85 263,00
Remonty	8 324,00
Inne (podatki i ubezpieczenia)	8 161,00
Umowy zleceenia	-
Razem	575 000,00

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 przeznaczą na dofinansowanie podstawowej działalności statutowej (kulturalnej).

Informacje dotyczące COVID- 19 w 2021 roku:

W związku z brakiem możliwości otwarcia teatru dla widzów os stycznia do 29 maja 2021 roku zaplanowane imprezy zostały odwołane lub przesunięte na II półroczu. Ogółem zostało odwołanych 39 imprez w tym : 8 koncertów, 26 spektakli, 4 kabarety i 1 festiwal filmowy. Dochody z powyższych imprez były planowane z udziałem 50% widzów na łączną kwotę 106 300,00zł. Nie uzyskano również dochodów za bilety , które sprzedane byłyby w kasie teatru. Imprezy zaplanowane na II półroczu 2021 roku odbyły się zgodnie z harmonogramem.

Zysk / strata nettoRok bilansowy zamknął się wynikiem dodatnim w kwocie **54 575,01 zł.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:

DYREKTOR TEATRU

mgr A. Lyszbiński