

# 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 : 23.02. 2023r.

## *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 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.

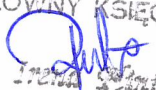
Sprawozdanie finansowe obejmuje rok kalendarzowy od 01.01.2022.do 31.12.2022r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez teatr swojej działalności.

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

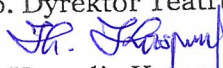
Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Instytucja Kultury  
Teatr im. Adama Mickiewicza w Cieszynie

sporządził: .....  
(Główna Księgowa)

p.o. Dyrektor Teatru  
  
mgr Kornelia Kasprzak  
.....  
(Dyrektor)

Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

a) **należności od:**

- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)

\*  
\*  
\*

- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)

\* Teatr im. A. Mickiewicza Fundusz Socjalny

12 356

\*  
\*

- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)

\*  
\*  
\*

- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)

\*  
\*  
\*

b) **zobowiązania wobec:**

- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)

\*  
\*  
\*

- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)

\*  
\*  
\*

- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)

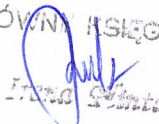
\*

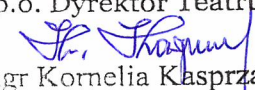
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)

Energetyka Cieszyńska Spółka z o.o., ul. Mostowa 2, 43-400 Cieszyn

15 286,79

\*  
\*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Irena Górska

p.o. Dyrektor Teatru  
  
mgr Kornelia Kasprzak

TEATR im. Adama Mickiewicza w Cieszynie  
 Plac Teatralny 1, 43-400 Cieszyn  
 Tel.: 33 8577590, NIP: 548-10-03-433  
 ING O. w Cieszynie,  
 77 1050 1083 1000 0022 7163 1802

## Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
<b>AKTYWA</b>	<b>397 560,99</b>	<b>517 609,75</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>145 348,22</b>	<b>120 881,57</b>
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	145 348,22	120 881,57
1. Środki trwałe	145 348,22	120 881,57
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	128 574,88	107 033,58
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	16 773,34	13 847,99
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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>252 212,77</b>	<b>396 728,18</b>
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	37 185,20	47 177,36
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 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
- 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	37 185,20	47 177,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 537,28	19 286,97
- do 12 miesięcy	19 537,28	19 286,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 312,92	3 192,97
c) inne	10 335,00	24 697,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	215 027,57	349 550,82
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	215 027,57	349 550,82
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	215 027,57	349 550,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	215 027,57	336 550,82
- inne środki pieniężne	0,00	13 000,00
- 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	397 560,99	517 609,75
PASYWA	397 560,99	517 609,75
A. Kapitał (fundusz) własny	136 207,24	49 029,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	81 632,23	136 207,24
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	54 575,01	-87 177,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	261 353,75	468 579,85
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 31.12.2022

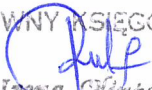
Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	158 116,16	233 527,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	17 281,82	15 286,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 281,82	15 286,79
- do 12 miesięcy	17 281,82	15 286,79
- 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	57 141,56	132 584,01
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:	52 215,56	94 003,49
- do 12 miesięcy	52 215,56	94 003,49
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 926,00	38 580,52
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	83 692,78	85 656,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	103 237,59	235 052,27
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	103 237,59	235 052,27
- długoterminowe	60 270,00	54 243,00
- krótkoterminowe	42 967,59	180 809,27
Pasywa razem	397 560,99	517 609,75

A. Objasnienia: Wskazane w bilansie wartosci aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizacyjne.

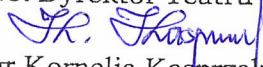
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji majątkowej i finansowej:

1.wartość początkowa środków trwałych na dzień 01.01.2022r.	1 547 252,58
2.wartość środków trwałych na dzień 31.12.2022rok	1 528 590,66
3. zakup nowych środków trwałych w 2022 roku	6 164,24
4.likwidacja środków trwałych w 2022 roku	24 826,16
5.umorzenie środków trwałych	1 407 709,09
6.wartość środków trwałych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych	120 881,57
7.wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2022rok	6 761,58
8.likwidacja wartości niem. I prawnych w 2022 roku	1 624,42
9.umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5 140,16
10.odpisy aktualizujące należności- brak	

Cieszyn, dnia 23 luty 2023 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Irena Piłta

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

p.o. Dyrektor Teatru  
  
mgr Kornelia Kasprzak

.....  
(imię i nazwisko osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

# Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień	Wartość na dzień
	31/12/2021	31/12/2022
TEATR im. Adama Mickiewicza w Cieszynie Plac Teatralny 1, 43-400 Cieszyn Tel.: 33 8577590, NIP: 548-10-03-433 ING O. w Cieszynie, 77 1050 1083 1000 0022 7163 1802		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 404 955,36	2 250 498,26
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	829 955,36	1 594 947,46
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	575 000,00	0,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		635 920,00
VI. Pozostałe dotacje I przychody na działalność podstawową	0,00	19 630,80
B. Koszty działalności operacyjnej	1 336 720,35	2 337 903,30
I. Amortyzacja	22 613,82	25 646,65
II. Zużycie materiałów i energii	115 677,06	164 522,31
III. Usługi obce	545 923,65	1 191 693,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 937,76	3 029,76
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	526 845,68	775 558,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	115 617,54	155 930,91
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 104,84	21 522,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	68 235,01	-87 405,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 831,48	6 578,69
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	1 831,48	6 578,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 046,28	6 349,82
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	16 046,28	6 349,82

# Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień	
	31/12/2021	31/12/2022
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	54 020,21	-87 176,17
G. Przychody finansowe	554,80	0,00
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:	554,80	0,00
- 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	1,17
I. Odsetki, w tym:	0,00	1,17
- 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)	54 575,01	-87 177,34
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	54 575,01	-87 177,34

**TEATR IM. ADAMA MICKIEWICZA**  
43-400 CIESZYN  
PLAC TEATRALNY 1  
Tel./Fax (033) 8577-590, 8581-652  
NIP 548-10-03-433 REGON 070050928

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Jacek Błach

p.o. Dyrektor Teatru  
  
mgr Kornelia Kasprzak



# 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 : 23.02.2023 r.

## ***Informacja dodatkowa i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 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** - koszty poniesione w bieżącym roku, a dotyczące roku następnego.  
**międzyokresowe**

## ***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  
87 177,34zł.

### ***Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania***

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

**Zobowiązania długoterminowe** - na dzień 31.12 .2022 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 31.12.2022 roku - **180 809,27zł**
- 2.przychody operacyjne dotyczące następnych okresów –  
dotacja inwestycyjna, która jest każdego roku  
rozliczana w wysokości amortyzacji - stan na  
31.12.2022 rok - **54 243,00zł**

Wyliczenie podstawy do opodatkowania do CIT 8

Nazwa	Kwota
<b>Przychody</b>	
Przychody ze sprzedaży netto	1 594 947,46
Przychody finansowe	
Pozostałe przychody operacyjne	662 129,49
Przychody operacyjne- przek.środków trw	-
<b>Ogółem przychód</b>	<b>2 257 076,95</b>
Koszty rodzajowe dotyczące roku 2022 ogółem	2 337 903,30
Pozostałe koszty operacyjne	6 349,82
Koszty finansowe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	-
<b>Ogółem koszty</b>	<b>2 344 253,12</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	
Koszty pokryte z dotacji celowej	19 630,80
Koszty pokryte z dotacji podmiotowej	635 920,00
Amortyzacja nie podlegająca odliczeniu	6 027,00
Pozostałe koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu	1,17
<b>Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania</b>	<b>661 578,97</b>
<b>Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu</b>	<b>1 682 674,15</b>

CIT 8	<b>Ustalenie przychodu podatkowego</b>	
	Przychód ogółem	2 257 076,95
	Przychody nie będące przychodem podatkowym	1 564,80
poz.40	Przychód podatkowy ogółem	2 255 512,15
poz.50	Koszty uzyskania ogółem	1 682 674,15
poz.72	Dochód	572 838,00
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	572 838,00
CIT 8/0 poz.70	Razem dochód zwolniony	-
	Dochody przeznaczone a nie wydatkowane na cele kulturalne	-
	Razem dochody wolne / do odliczenia	572 838,00

W instytucji po dniu bilansowym 31.12.2022 r. nie wystąpiły inne znaczące wydarzenia, które nie byłyby uwzględnione w bilansie za 2022 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 **164 522,31 zł**
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, **1191 6993,10zł**
3. "podatki i opłaty" zawierają podatek VAT naliczany w koszty oraz opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości **- 3 029,76 zł**
4. "wynagrodzenia"
  - 4a. osobowe - w dniu 31 grudnia 2022r. instytucja zatrudniała 11 pracowników etatowych - co w przeliczeniu na etaty daje 10,5 etatów, - wynagrodzenia osobowe - **671 793,51zł**
  - 4b. z tyt. świadczenia usług umowy na dorywcze prace różne,- **30 710,00zł**
  - 4c. honoraria artystów i osób z nimi współpracujących, osób na umowy zlecenia dorywczo zatrudnianych w czasie spektakli (szatniarki i bileterzy), **73 055,00zł**
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, składki PPK **- 137 647,93zł**
6. świadczenia - umowy złączenia - składki ZUS **18 282,98zł**
7. "amortyzacja" zawiera amortyzację majątku trwałego, który jest amortyzowany metodą liniową **25 646,65zł**
8. "pozostałe koszty" mieszczą tantiemy autorskie, ubezpieczenia majątkowe i oc oraz koszty delegacji. **21 522,06zł**

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 **9,98 zł**
2. koszty sadowe **38,39 zł**
3. zwroty za bilety odwołanych spektakli **6 301,45 zł**

**Pozostałe koszty finansowe:**

1.odsetki karne- 1,17 zł

**Przychody finansowe:**

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

**Pozostałe przychody operacyjne:**

1.z tytułu odpisu amortyzacyjnego majątku trwałego sfinansowanego z dotacji inwestycyjnej - 6 027,00 zł  
 2.przychody -odsprzedaż wyposażenia 543,90 zł  
 3.inne drobne przychody- 7,79 zł.  
 Otrzymana dotacja podmiotowa Miasta na bieżącą działalność w 2022r. wyniosła **635 920,00 zł.**

**Z dotacji podmiotowej miasta sfinansowane zostały następujące koszty:**

Wynagrodzenia osobowe	446 920,00
pochodne od wynagrodzeń	69 200,00
odpisy na ZFŚS	9 880,00
Zakupy materiałów i wyposażenia	16 700,00
Usługi	24 630,00
Opłaty za media	51 200,00
Remonty	11 000,00
Inne ( podatki i ubezpieczenia)	6 390,00
Umowy zleceenia	-
Razem	635 920,00

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 przeznaczana na dofinansowanie podstawowej działalności statutowej (kulturalnej).

**Zysk / strata netto**Rok bilansowy zamknął się wynikiem ujemnym w kwocie **87 177,34 zł.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Irena Winta

 sporządził: .....  
 (Główna Księgowa)

p.o. Dyrektor Teatru

  
 mgr Kornelia Kasprzak

 .....  
 (Dyrektor)