

TEATR LALEK "PLECIUGA"

71-405 Szczecin, pl. Teatralny 1

tel. centr. 4891 445 51 00

tel. sekret. 4891 433 28 21

NIP 851-020-73-36 REGON 14200465

BILANS

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 3

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		stan na		PASywa		stan na	
		2022	2023			2022	2023
A.	Aktywa trwałe	26 511 050,81	25 767 230,50	A.	Kapitał (fundusz) własny	572 223,26	108 225,10
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 036,80	2 009,20	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 578,59	87 578,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	8 036,80	2 009,20	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 503 014,01	25 765 221,30	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	433 515,65	484 644,67
1.	Środki trwałe	26 442 020,56	25 699 881,46	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	235,22	235,22	VIII.	Zysk (strata) netto	51 129,02	-463 998,16
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 086 795,76	25 105 007,75	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	296 403,20	530 258,99	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 635 658,07	26 167 509,64
d)	środki transportu	56 427,84	28 213,92	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 158,54	36 165,58	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	60 993,45	65 339,84	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowa		0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	332 953,40	575 012,24
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	284 161,84	533 293,98
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	696 830,52	508 504,24	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	142 374,32	184 738,56
I.	Zapasy	90 519,45	94 862,79	-	do 12 miesięcy	122 429,25	164 793,49
1.	Materiały	10 792,21	18 716,60	-	powyżej 12 miesięcy	19 945,07	19 945,07
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	41 505,31	25 926,42
3.	Produkty gotowe	79 537,24	75 956,19	f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	190,00	190,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 244,10	145 248,60
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	48 266,85	64 926,63

II.	Należności krótkoterminowe	140 587,16	156 430,50
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	140 587,16	156 430,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	70 162,16	10 386,50
-	do 12 miesięcy	70 162,16	10 386,50
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 115,00	124 459,00
c)	inne	18 310,00	21 585,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	359 356,67	221 087,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	359 356,67	221 087,02
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	359 356,67	221 087,02
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	347 198,25	207 272,55
-	inne środki pieniężne	12 158,42	13 814,47
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 367,24	36 123,93
	Aktywa razem	27 207 881,33	26 275 734,74

i)	inne	37 771,26	112 453,77
3.	Fundusze specjalne	48 791,56	41 718,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	26 302 704,67	25 592 497,40
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 302 704,67	25 592 497,40
-	długoterminowa	25 212 668,58	24 478 162,12
-	krótkoterminowa	1 090 036,09	1 114 335,28
	Pasywa razem	27 207 881,33	26 275 734,74

Główny księgowy

Adelajda Wentland-Misłuna

21-03-2024 Adelajda Wentland-Misłuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

TEATR LALEK „PŁECIUGA”

w Szczecinie

21-03-2024 Tomasz Lewandowski

Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki
Dyrektor naczelny i artystyczny

TEATR LALEK "PLECIUGA" RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

71-405 Szczecin, pl. Teatralny 1

tel. centr. 4891 445 51 00

tel. sekr. 4891 433 28 21

NIP 851-020-73-36; REGON 000280465 -----

(pieczęć jednostki)

sporządzony na dzień:

3, 1, 1, 2, 2, 0, 2, 3

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2022	2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 407 978,49	7 995 369,10
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 270 058,91	8 078 686,88
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	126 564,59	-89 041,91
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 354,99	5 724,13
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 548 286,40	9 630 470,40
I.	Amortyzacja	1 153 786,81	1 156 973,37
II.	Zużycie materiałów i energii	784 579,18	895 979,70
III.	Usługi obce	659 868,47	760 886,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	143 218,92	132 032,87
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 832 081,76	5 560 594,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	929 343,74	1 065 864,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 407,52	53 254,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	4 884,24
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 140 307,91	-1 635 101,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 193 437,63	1 243 183,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	1 090 036,09	1 114 335,28
III.	Inne przychody operacyjne	103 401,54	128 848,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 127,06	68 441,07
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 127,06	68 441,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	52 002,66	-460 358,92
G.	Przychody finansowe	90,06	259,71
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	90,06	259,71
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	963,70	3 898,95
I.	Odsetki, w tym:	963,70	59,92
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		3 839,03
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	51 129,02	-463 998,16
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	51 129,02	-463 998,16
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	51 129,02	-463 998,16

Główny księgowy

21-03-2024

Adelajda Wentland-Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

TEATR LALEK "PLECIUGA"

21-03-2024 Tomasz Lewandowski

Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki
Dyrektor naczelny i artystyczny

TEATR LALEK "PLECIUGA"

71-405 Szczecin, pl. Teatralny 1

tel. centr. 4891 445 51 00

tel. sekr. 4891 433 28 21

NIP 851-020-73-36, REGON 000280465 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2022	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	521 094,24	572 223,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	87 813,81	87 813,81
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-235,22
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- strata netto	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	87 813,81	87 578,59
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zyski (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (pond wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	429 658,52	433 280,43
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 621,91	51 364,24
a) zwiększenie (z tytułu) zysk za poprzedni rok	3 621,91	51 129,02
-	0,00	235,22
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	433 280,43	484 644,67
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	51 129,02	-463 998,16
a) zysk netto	51 129,02	0,00
b) strata netto	0,00	-463 998,16
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	572 223,26	108 225,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	572 223,26	108 225,10

Główny księgowy

21-03-2024 r. *Adelajda Węglarska-Misińska*

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

TEATR LALEK "PLECIUGA"

21-03-2024 r. *Tomasz Lewandowski*

Data i podpis kierownika jednostki
Dyrektor Teatralny i artystyczny

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 3

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2022	2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	51 129,02	-463 998,16
II.	Korekty razem	-207 546,20	734 535,18
1.	Amortyzacja	1 153 786,81	1 156 973,37
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-71 040,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 113,17	-4 343,34
7.	Zmiana stanu należności	-102 423,93	-15 843,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-108 760,49	242 058,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 074 995,42	-639 963,96
10.	Inne korekty		-4 346,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-156 417,18	270 537,02
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	118 090,74	408 806,67
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	118 090,74	408 806,67
2.	inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-118 090,74	-408 806,67
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-274 507,92	-138 269,65
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-274 507,92	-138 269,65
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	633 864,59	359 356,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	359 356,67	221 087,02
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	19 945,07	19 945,07

Główny księgowy

21-03-2024 r. Adelajda Wentland-Mistuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

TEATR LALEK "PLECIUGA"

21-03-2024 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu oraz stan końcowy zaprezentowano w poniższych tabelach.

Środki trwałe brutto

W 2023 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych na łączną kwotę:

408 806,67

- w grupie 2 – obiekty inżynierii wodnej i lądowej 87 895,52
- w grupie 4 – maszyny i urządzenia 9 025,05
- w grupie 5 – specjalistyczne maszyny, urządz. i aparaty 16 915,45
- w grupie 6 – urządzenia techniczne 254 786,65
- w grupie 8 – narzędzia i wyposażenie 40 184,00

W 2023 roku miały miejsce zmniejszenia (likwidacje) stanu środków trwałych:

7 601,20

- w grupie 4 – maszyny, urządzenia i aparaty 7 040,00
- w grupie 8 – narzędzia i wyposażenie 561,20

Szczegółowy wykaz zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku przedstawiono w załączniku nr 1.

WARTOŚĆ POZĄTKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na koniec roku
		Zakup nowych obiektów	Zakup używanych środków trwałych	Ujawnienia w wyniku inwentaryzacji	Likwidacja środków trwałych	Sprzedaż, darowizny środków trwałych	
Gr. 0	235,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235,22
Gr. 1-2	40 398 039,61	87 895,52	0,00	0,00	0,00	0,00	40 485 935,13
Gr. 3-6	1 911 485,89	280 727,15	0,00	0,00	7 040,00	0,00	2 185 173,04
Gr. 7	149 882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 882,11
Gr. 8	780 765,44	40 184,00	0,00	0,00	561,20	0,00	820 388,24
RAZEM	42 240 408,27	408 806,67	0,00	0,00	7 601,20	0,00	43 641 613,74

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan umorzeń na koniec roku	Stan środków trwałych na koniec roku netto
		Amortyzacja ogółem	Umorzenie ujawnionych środków trwałych	Umorzenia sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych		
Gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235,22
Gr. 1-2	14 311 243,85	1 069 683,53	1 069 683,53	0,00	15 380 927,38	25 105 007,75
Gr. 3-6	1 615 082,69	43 278,02	46 871,36	7 040,00	1 654 914,05	530 258,99
Gr. 7	93 454,27	28 213,92	28 213,92	0,00	121 668,19	28 213,92
Gr. 8	778 606,90	6 583,74	6 176,96	561,20	784 222,66	36 165,58
RAZEM	16 798 387,71	1 147 759,21	1 150 945,77	7 601,20	17 941 732,28	25 699 881,46

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – WARTOŚĆ POZĄTKOWA

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan oprogramowania na koniec roku
		Zakup nowego oprogramowania	Ujawnione w wyniku inwentaryzacji	Likwidacje	Sprzedaż	
Gr.4	64 561,40	0,00	0,00	0,00	0,00	64 561,40

fundusze specjalne (ZFSS)	41 718,26
Razem	529 140,75

Powyżej 12 miesięcy

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	25 926,42
zabezpieczenie kawiarenka teatralna	6 900,00
zabezpieczenie CAVEA DESIGN Sp.zo.o.	10 701,00
zabezpieczenie INET Sp.z o.o.	2 344,07
Razem	45 871,49

Rozliczenia międzyokresowe

rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 114 335,28
Amortyzacja rozliczona z dotacji w 2023 roku	1 114 335,28
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	24 478 162,12
amortyzacja z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	24 412 822,28
środki trwałe w budowie	65 339,84
Razem	25 592 497,40

12. Stan środków finansowych na rachunku VAT wynosi: 0,00

13. Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

BO /2023	48 791,56
zwiększenia:	113 885,58
odpis podstawowy roczny	102 549,84
odpis dodatkowy (emeryci i renciści) roczny	10 135,74
odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	1 200,00
zmniejszenia:	120 958,83
Dofinansowanie – wyjazd integracyjny	18 204,00
Zapomogi losowe, finansowe	2 700,00
dofinansowanie do wczasów i kolonii	1 600,00
wczasy pod gruszą - pracownicy	59 300,00
wczasy pod gruszą emeryci i renciści	35 000,00
zakup bonów dla pracowników i emerytów, inne świadczenia okolicznościowe	4 154,88
BZ/2023	41 718,26

Na stan BZ/2023 składa się:	
stan środków pieniężnych w kasie i na wydzielonym rachunku bankowym	20 106,26
stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	21 585,00
różnica	27,00

Różnica w wysokości 27,00 zł wynika z opłat za prowadzenie rachunku (25,00 zł) oraz prowizja za przelew (2,00 zł).
Refundacja dnia 04-01-2023 roku WB/3/01/2023.

Wpłaty na wydzielony rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Data i numer WB	Kwota
I rata WB 16/2023 z dnia 16-05-2023 pozycja księgowa BS/1/05/2023	81 797,29
II rata WB 34/2023 z dnia 04-09-2023 pozycja księgowa BS/2/09/2023	35 508,71
Korekta odpisu WB 50/12/2023 z dnia 27-12-2023 pozycja księgowa BS/3/12/2023	-4 620,42
RAZEM	112 685,58

II.

1.

PRZYCHODY OGÓŁEM	9 240 101,27
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	7 995 369,10
a) przychody ze sprzedaży produktów:	1 607 108,41
ZMIANA STANU PRODUKTÓW	-89 041,91
b) przychody z wynajmu składników majątku:	94 268,09

c) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 724,13
d) dotacja podmiotowa od organizatora UM Szczecin na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektu	5 842 191,00
e) dotacje celowe na działalność statutową	535 119,38
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 243 183,45
3. Przychody finansowe	1 548,72

KOSZTY OGÓŁEM	9 699 215,19
1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	9 625 586,16
* amortyzacja	1 156 973,37
* zużycie materiałów i energii	895 979,70
* usługi obce	760 886,79
* podatki i opłaty	132 032,87
* wynagrodzenia	5 560 594,03
* ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 065 864,57
* pozostałe koszty rodzajowe	53 254,83
2. Pozostałe koszty operacyjne	68 441,07
* korekta podatku VAT	7 018,00
* składka członkowska POLUNIMA	350,00
* rezerwa na przeciwdziałanie COVID - 19	0,00
* pozostałe koszty operacyjne	61 073,07
3. Koszty finansowe	5 187,96
* ujemne różnice kursowe	5 128,04
* odsetki zapłacone	59,92
* odsetki do zapłacenia	0,00
4. Koszt sprzedanych produktów	4 884,24

Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2023 rok

Przychody bilansowe ogółem	9 240 101,27
Koszty bilansowe ogółem	9 704 099,43
Wynik bilansowy brutto (strata)	-463 998,16

- W 2023 podjęto decyzję o zamknięciu inwestycji – Amfiteatr na kwotę 60 993,45 oraz rozpoczęto inwestycję pod nazwą „Rozbudowa placu zabaw przy Teatrze Lalek Pleciuga” – dokumentacja projektowa, realizowanego w ramach projektu Szczecińskiego Budżetu Obywatelskiego w kwocie 65 339,84 zł (słownie: sześćdziesiąt pięć tysięcy trzysta trzydzieści dziewięć złotych 84/100)
- Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – załącznik nr 1

III Przepływy pieniężne – załącznik nr 2

IV 1.

Zatrudnienie w Teatrze Lalek Pleciuga na podstawie umowy o pracę:

	2022	2023
KADRA ZARZĄDZAJĄCA	2,67	3,00
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	16,84	15,84
POZOSTALI PRACOWNICY:		
ADMINISTRACJA	15,00	15,25
OBSŁUGA	9,25	9,50
TECHNICZNI	13,02	14,00
RAZEM	56,77	57,34

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2022 i 2023 roku z podziałem na komórki organizacyjne.

1. Badanie Sprawozdania finansowego za 2023 rok przeprowadzi Firma Audytorsko – Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 10 000,00 zł netto (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100)

V

1. Po sporządzeniu Sprawozdania finansowego za 2023 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Teatru Lalek Pleciuga.
1. W roku obrotowym 2023 Teatr Lalek Pleciuga nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Główny księgowy

21-03-2024 r. Adelajda Wentland- Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

TEATR LALEK „PLECIUGA”
w Szczecinie
Tomasz Lewandowski
Dyrektor

21-03-2024 r. Tomasz Lewandowski

Data i podpis kierownika jednostki

TEATR LALEK „PLECIUGA”
 71-405 Szczecin, pl. Teatralny 1
 tel. centr. 4891 445 51 00
 tel. sekr. 4891 433 28 21
 NIP 051-020-73-30, REGON 000280405

Załącznik nr 1
 do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Drukarka 3D	16 915,45
Makieta dotykowa z brązu	40 184,00
Wytwornica mgły	4 451,27
Zamiatarka spalinowa	4 573,78
Ruchoma głowa WASH ACME NEOZONE +Case	11 201,29
Ruchoma głowa WASH ACME NEOZONE +Case	11 201,29
Ruchoma głowa WASH ACME NEOZONE +Case	11 201,29
Ruchoma głowa WASH ACME NEOZONE	11 201,29
Ruchoma głowa WASH ACME NEOZONE	11 201,29
Ruchoma głowa WASH ACME NEOZONE	11 201,29
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE SPOT	14 767,62
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE SPOT	14 767,62
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE MAX SPOT	25 115,00
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE MAX SPOT	25 115,00
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE MAX SPOT	25 115,00
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE MAX SPOT	25 115,00
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE MAX PROFIL	28 791,84
Ruchoma głowa SPOT ELATION FUZE MAX PROFIL	28 791,83
Modernizacja Fontanny	87 895,52
Razem środki trwałe	408 806,67
Oprogramowanie do sprzedaży, rezerwacji i kontroli biletów	
Razem wartości niematerialne i prawne	0,00
OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE	408 806,67

Główny księgowy
Misiuna
 Główny księgowy
 21-03-2024

TEATR LALEK „PLECIUGA”
 w Szczecinie
 Dyrektor Jednostki
 21-03-2024

Załącznik nr 2
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych 2023 rok

Wynik finansowy 2023	-463 998,16
Korekty:	734 535,18
amortyzacja	1 156 973,37
zysk z działalności inwestycyjnej	0,00
zmiana stanu rezerw	0,00
zmiana stanu zapasów	-4 343,34
zmiana stanu należności	-15 843,34
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	242 058,84
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-639 963,96
inne korekty	-4 346,39
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	270 537,02
<i>Wpływy</i>	0,00
<i>Wydatki</i>	408 806,67
nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	408 806,67
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-408 806,67
<i>Wpływy</i>	
<i>Wydatki</i>	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-138 269,65
Środki pieniężne na początek okresu	359 356,67
Środki pieniężne na koniec okresu	221 087,02

Główny księgowy
Miszona
Główny księgowy
21-03-2024

TEATR LALEK „PLECIUGA”
w Szczecinie
Tomasz Lewandowski
Dyrektor Jednostki
Dyrektor naczelny i artystyczny
21-03-2024



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

TEATRU LALEK „PLECIUGA” w Szczecinie

dla Prezydenta Gminy Miasto Szczecin

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **TEATRU LALEK „PLECIUGA” w Szczecinie („Teatr”)** z siedzibą w Szczecinie przy Placu Teatralnym 1, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie **26 275 734,74 zł**;
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2023 do 31.12.2023 r wykazujący stratę netto w wysokości **(463 998,16) zł**;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. wykazujący spadek kapitału o kwotę **(463 998,16) zł** ;
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **(138 269,65) zł**;
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru na dzień 31.12.2023 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Teatr przepisami prawa oraz statutem Teatru;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Teatru zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Teatru zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Teatru zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Teatr

przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Teatru jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Organizator albo zamierza dokonać likwidacji Teatru, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Teatru ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Teatru obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej w Teatrze;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Teatr;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Teatru do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Teatr zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności.

Badana Jednostka jako Instytucja Kultury nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Monczka**, nr w rejestrze 7847, działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie, ul. Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Szczecin; dn. 24.03.2024 r.

**Teresa
Monczka** Elektronicznie podpisany
przez Teresa Monczka
Data: 2024.03.24
22:28:36 +01'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r.

Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Teatru Lalek „Pleciuga” z siedzibą w Szczecinie na pl. Teatralnym 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawowym przedmiotem działalności teatru jest działalność w dziedzinie kultury, polegająca na realizacji i prezentacji spektakli teatralnych oraz organizacja przedsięwzięć im towarzyszących.

Działalność podstawowa sklasyfikowana została w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale **9001.Z**

Teatr posiada osobowość prawną zgodnie z art. 14 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U Nr 114 poz. 493 z póź.zm.) figuruje w rejestrze instytucji kultury Urzędu Miasta w Szczecinie pod numerem 7/97.

Prezentowane sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r., obejmuje okres roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia i kończącego się 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.,
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r.,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2023 r.,
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny poprzedni okres.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Teatr sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Teatr sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

Teatr stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz wg miejsc powstawania kosztów (w sposób uproszczony).

Koszty działalności operacyjnej obejmują:

- wartość sprzedanych materiałów i towarów wg cen zakupu,
- amortyzację,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne,
- odpisy na ZFŚS
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników,
- podróże służbowe,
- pozostałe koszty rodzajowe (koszty reprezentacji, reklamy, ubezpieczenia, tantiemy i inne)

Na wynik finansowy teatru wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym m.in. dotacje przeznaczone na finansowanie bieżącej działalności, dotacje celowe na działalność bieżącą oraz inwestycyjną, najem i dzierżawa składników majątku, darowizny, sponsoring,
- przychody finansowe z tytułu odsetek oraz dodatnich różnic kursowych,
- koszty finansowe z tytułu ujemnych różnic kursowych.

Teatr jako instytucja artystyczna przeznaczca w całości uzyskane dochody na cele **działalności statutowej**.

Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art. 29 instytucja kultury zobowiązana jest do tworzenia następujących funduszy: fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Zysk za poprzedni rok obrotowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury zwiększa fundusz rezerwowy, natomiast strata za poprzedni rok obrotowy zmniejsza fundusz rezerwowy. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. Zmiany w funduszach instytucji następują po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy (zysk/strata) przez jednostkę nadrzędną (organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego).

Bilans

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od 2018 roku zmieniono kwalifikację wg wartości nowo zakupionych środków trwałych. Zasady kwalifikowania do środków trwałych zostały szczegółowo określone w polityce rachunkowości Teatru Lalek Pleciuga. Od 01 stycznia 2018 roku obowiązują następujące zasady kwalifikacji środków trwałych ze względu na wartość początkową:

- 1) powyżej 10 000 zł – amortyzacja liniowa,
- 2) od 3 500 zł do 10 000 zł – amortyzacja 100% w miesiącu zakupu,
- 3) od 500 zł do 3 500 zł – wyposażenie.

Naliczając amortyzację środków trwałych powyżej 10 000 zł stosuje się stawki zawarte w załączniku do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami (załącznik nr 1), przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku oraz wartości

początkowej od 3 500 zł do 10 000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne zmniejszają ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa nabyte o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł, przeznaczone na potrzeby jednostki, o okresie używalności przekraczającym 1 rok, które podlegają amortyzacji wg stawek zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując metodę liniową amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku oraz wartości początkowej od 3 500 zł do 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Obecnie wartości niematerialne i prawne obejmują licencję na oprogramowanie komputerowe dotyczące systemu finansowo-księgowego, systemu EUROBILET (oprogramowanie służące rezerwacji, dystrybucji oraz analizie działalności artystycznej) oraz moduł sprzedaży internetowej biletów (oprogramowanie służące do sprzedaży biletów na spektakle przez internet).

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena materiałów i towarów następuje wg cen zakupu.

Towary w bilansie wykazuje się w wartości skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych. Wycena wartości rozchodu materiałów i towarów następuje w drodze szczegółowej identyfikacji składników majątku obrotowego.

W 2023 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku obrotowego - nie wystąpiła trwała utrata ich wartości. Produkty wyceniono wg kosztu wytworzenia.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Ewidencją pozabilansową objęte są środki inscenizacji w użytkowaniu, programy oraz wyposażenie w użytkowaniu.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące), w 2023 r. nie dokonano odpisu aktualizującego należności.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Lokatę terminową wykazuje się w aktywach bilansu w sposób uzależniony od tego, na jaki okres została złożona. Gdy lokata została zawarta na okres:

- do 12 miesięcy – jako krótkoterminowe aktywa finansowe,
- powyżej 12 miesięcy – jako inne długoterminowe aktywa finansowe.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasach metodą spisu z natury.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione z bankiem wg stanu na dzień

31.12.2023 r. (potwierdzenie sald).

Fundusze

Fundusz instytucji zgodnie z art. 29 ustawy z dn. 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U Nr 114 poz. 493; z późn. zmianami) odzwierciedla wartość majątku instytucji kultury i odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Na fundusz własny składają się:

- 1) fundusz podstawowy instytucji – mienie wydzielone,
- 2) fundusz rezerwowy – mienie nabyte
 - a) zysk (strata) z lat ubiegłych
 - b) zysk (strata) netto z bieżącego okresu

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza okres 1 roku od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
 - środki pieniężne otrzymane ze środków pozabudżetowych (np. środki z MKiDN, dotacje celowe) na nabycie lub wytworzenie środków trwałych.
- Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty dotacji celowych przeznaczonych na zakup środków trwałych stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych finansowanych z dotacji celowych na inwestycje.

Teatr Lalek „Pleciuga” jest jednostką samorządu terytorialnego, której Organizatorem jest Gmina Miasto Szczecin. Organizator zabezpiecza środki finansowe w formie dotacji podmiotowej, która pokrywa koszty związane z utrzymaniem obiektu oraz wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę. Działania związane z działalnością kulturalną zazwyczaj finansowane są z wypracowanych środków własnych oraz z dotacji celowej Województwa Zachodniopomorskiego. Staramy się pozyskać dodatkowe środki finansowe ze źródeł zewnętrznych pisząc projekty związane z działalnością artystyczną.

Zagrożenia kontynuacji działalności Teatru na rok następny nie przewidujemy, ale działalność artystyczna może być ograniczona ze względów finansowych.

Główny księgowy

21-03-2024 r.  Adela Wętrliand Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

TEATR LALEK „PLECIUGA”
w Szczecinie

 Tomasz Lewandowski
Dyrektor naczelny i artystyczny

Data i podpis kierownika jednostki