

ZARZĄDZENIE NR 308/25
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 27 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Lalek „Pleciuga” w Szczecinie
za rok 2024**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) oraz § 8 ust. 4 Statutu Teatru Lalek „Pleciuga” w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/932/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Teatrowi Lalek „Pleciuga” w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1668 oraz z 2019 r. poz. 6099) **zarządzam co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Teatr Lalek „Pleciuga” w Szczecinie za rok 2024.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 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 2024 r., obejmuje okres roku obrotowego rozpoczynającego się 1 stycznia i kończącego się 31 grudnia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.,
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 r.,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2024 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 przeznacza 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.

Środki trwale 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 2024 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 2024 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 2024 r. przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasach metodą spisu z natury.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały uzgodnione z bankiem wg stanu na dzień 31.12.2024 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 równolegle 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.

Adelajda
Wentland-
Misiuna

Elektronicznie
podpisany przez
Adelajda Wentland-
Misiuna

Data i podpis osoby, której powierzone
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Data: 2025.02.28
07:39:06 +01'00'

Tomasz
Lewandowski;
Dyrektor
TEATRU LALEK
"PLECIUGA"

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz Lewandowski;
Dyrektor TEATRU
LALEK "PLECIUGA"

Data i podpis kierownika jednostki
Data: 2025.02.28
09:28:00 +01'00'

BILANS

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 4

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

	AKTYWA	stan na	
		2024	2023
A.	Aktywa trwałe	24 644 660,88	25 767 230,50
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 009,20
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 009,20
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	24 644 660,88	25 765 221,30
1.	Środki trwałe	24 576 859,58	25 699 881,46
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	235,22	235,22
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 031 368,92	25 105 007,75
c)	urządzenia techniczne i maszyny	517 126,66	530 258,99
d)	środki transportu	0,00	28 213,92
e)	inne środki trwałe	28 128,78	36 165,58
2.	Środki trwałe w budowie	67 801,30	65 339,84
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	529 402,91	508 504,24
I.	Zapasy	61 475,05	94 862,79
1.	Materiały	18 078,29	18 716,60
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	43 396,76	75 956,19
4.	Towary	0,00	190,00
5.	Zaliczki na dostawy		

	PASYWA	stan na	
		2024	2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	261 638,23	108 225,10
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 578,59	87 578,59
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	20 646,51	484 644,67
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	153 413,13	-463 998,16
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 912 425,56	26 167 509,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa		
-	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowa		0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	418 255,91	575 012,24
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	345 776,18	533 293,98
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	199 671,33	184 738,56
-	do 12 miesięcy	178 526,26	164 793,49
-	powyżej 12 miesięcy	21 145,07	19 945,07
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	65 335,96	25 926,42
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 454,68	145 248,60
h)	z tytułu wynagrodzeń	54 975,82	64 926,63

II.	Należności krótkoterminowe	65 120,82	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	65 120,82	156 430,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 102,82	10 386,50
-	do 12 miesięcy	7 102,82	10 386,50
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30 073,00	124 459,00
c)	inne	27 945,00	21 585,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	361 461,97	221 087,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	361 461,97	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	361 461,97	221 087,02
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	352 373,97	207 272,55
-	inne środki pieniężne	9 088,00	13 814,47
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 345,07	36 123,93
	Aktywa razem	25 174 063,79	26 275 734,74

[illegible]

Adelajda Wentland-Misiuna

Elektronicznie podpisany przez Adelajda Wentland-Misiuna

Data i podpis osoby, której przysługują kwalifikacje: 2025.02.28 08:35:16 +01'00'

Tomasz Lewandowski;
Elektronicznie
28-02-2025 Tomasz Lewandowski;
Lewandowski; podpisany przez
Dyrektor
Data i podpis kierownika jednostki
TEATRU LALEK
LALEK "PLECIUGA"
"PLECIUGA"
Data: 2025.02.28
09:22:45 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień:

3, 1, 1, 2, 2, 0, 2, 4

(pieczęć jednostki)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2024	2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 869 932,66	7 995 369,10
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 900 876,33	8 078 686,88
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-31 880,69	-89 041,91
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	937,02	5 724,13
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 015 539,26	9 630 470,40
I.	Amortyzacja	1 220 051,45	1 156 973,37
II.	Zużycie materiałów i energii	795 628,96	895 979,70
III.	Usługi obce	1 424 002,24	760 886,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	163 847,85	132 032,87
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	6 145 350,44	5 560 594,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 229 739,62	1 065 864,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	36 049,96	53 254,83
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	868,74	4 884,24
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 145 606,60	-1 635 101,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 310 630,03	1 243 183,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	1 100 789,21	1 114 335,28
III.	Inne przychody operacyjne	209 840,82	128 848,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 422,01	68 441,07
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2 422,01	68 441,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	162 601,42	-460 358,92
G.	Przychody finansowe	658,55	259,71
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	658,55	259,71
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	9 846,84	3 898,95
I.	Odsetki, w tym:	9 846,84	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)	153 413,13	-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)	153 413,13	-463 998,16
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	153 413,13	-463 998,16

Adelajda
Wentland-
Mi

Elektronicznie podpisany

Adelajda Wentland-Misiuła

Data i podpis osoby, której jest powierzona prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data: 2025.02.28 08:29:44

Tomasz

Lewandowski;
Dyrektor TEATRU

Elektronicznie podpisany

Tomasz Lewandowski;

Dyrektor TEATRU LALEK

PLECIUGA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony na dzień:

3 1 1 2 2 0 2 4

(pieczęć jednostki)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2024	2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	153 413,13	-463 998,16
II.	Korekty razem	84 443,65	734 535,18
1.	Amortyzacja	1 220 051,45	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	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	33 387,74	-4 343,34
7.	Zmiana stanu należności	91 309,68	-15 843,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-156 756,33	242 058,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 103 548,89	-639 963,96
10.	Inne korekty		-4 346,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	237 856,78	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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	97 481,83	408 806,67
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97 481,83	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
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-97 481,83	-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.	Splaty 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)	140 374,95	-138 269,65
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	140 374,95	-138 269,65
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	221 087,02	359 356,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	361 461,97	221 087,02
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	21 145,07	19 945,07

Adelaida Wentland-Misiur
2025 r. Adelaida Wentland-Misiur
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
2025.02.28 08:40:53

28.02.2025 r. Tomasz Lewandowski
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Lewandowski; Dyrektor Teatru Lalek "Pleciuga"

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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 2024 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych na łączną kwotę:

	95 020,37
• w grupie 4 – maszyny i urządzenia	24 564,16
• w grupie 6 – urządzenia techniczne	65 430,92
• w grupie 8 – narzędzia i wyposażenie	5 025,29

W 2024 roku miały miejsce zmniejszenia (likwidacje) stanu środków trwałych:

- w grupie 5 – specjalistyczne maszyny, urz. i aparaty **8 785,27**

Szczegółowy wykaz zakupionych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2024 roku przedstawiono w załączniku nr 1.

WARTOŚĆ POCZĄTKOWA 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	40 485 935,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 485 935,13
Gr. 3-6	2 185 173,04	89 995,08	0,00	0,00	0,00	8 785,27	2 266 382,85
Gr. 7	149 882,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 882,11
Gr. 8	820 388,24	5 025,29	0,00	0,00	0,00	0,00	825 413,53
RAZEM	43 641 613,74	95 020,37	0,00	0,00	0,00	8 785,27	43 727 848,84

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	15 380 927,38	1 073 638,83	0,00	0,00	16 454 566,21	24 031 368,92
Gr. 3-6	1 654 914,05	103 127,41	0,00	8 785,27	1 749 256,19	517 126,66
Gr. 7	121 668,19	28 213,92	0,00	0,00	149 882,11	0,00
Gr. 8	784 222,66	13 062,09	0,00	0,00	797 284,75	28 128,78
RAZEM	17 941 732,28	1 218 042,25	0,00	8 785,27	19 150 989,26	24 576 859,58

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – WARTOŚĆ POCZĄTKOWA

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

UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan umorzeń na koniec roku	Stan WNIP na koniec roku netto
		Amortyzacja WNIP	Umorzenie WNIP	Likwidacje	Sprzedaż		
Gr.4	62 552,20	2 009,20	0,00	0,00	0,00	64 561,40	0,00

W 2024 roku nie miały miejsca zmniejszenia (likwidacje, sprzedaż) wartości niematerialnych i prawnych.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – PROJEKT TEATRALNEGO PLACU ZABAW 67 801,30

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.
- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
- Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - nie dotyczy.
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu -nie dotyczy.
- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Zapasy

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Materiały (przygotowanie premier)	18 716,60	7 182,68	7 820,99	18 078,29
Towary	285,00	0,00	285,00	0,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	-95,00	95,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	47 907,00	1 308,00	17 617,00	31 598,00
Odchylenia od cen ewidencyjnych produktów gotowych	28 049,19	388,98	16 639,41	11 798,76
Razem	94 862,79	8 974,66	42 362,40	61 475,05

Materiały wyceniane są wg cen zakupu i objęte są ewidencją ilościową – wartościową.

Towary oraz produkty gotowe wyceniane są wg cen ewidencyjnych skorygowanych o odchylenia (różnica między kosztami wytworzenia a ceną ewidencyjną).

Należności krótkoterminowe

Wykazane w bilansie wg kwot wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności				
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy)	10 386,50	1 057 415,80	1 060 699,48	7 102,82
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	124 459,00	509 642,00	509 642,00	30 073,00
podatek VAT zadeklarowany do zwrotu	124 459,00	415 256,00	509 642,00	30 073,00
inne w tym: z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	21 585,00	28 080,00	21 720,00	27 945,00
Razem	156 430,50	1 000 860,39	985 017,05	65 120,82

Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po korekcie o odpisy aktualizujące). W 2024 roku nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	24 870,74	658 144,93	676 595,06	6 420,61
środki pieniężne w kasie biletowej (krajowej)	1 956,00	632 113,25	632 766,25	1 303,00
środki pieniężne w kasie ZFŚS	4 323,89	20 233,38	23 804,00	753,27
środki finansowe na rachunku bieżącym	142 936,86	9 936 071,08	9 799 418,10	279 589,84

środki pieniężne w drodze	7 664,00	2 139 297,38	2 137 873,38	9 088,00
środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	40 602,92	40 602,92	0,00
środki na rachunku bankowym walutowym euro	17 064,60	555,28	2 778,81	14 841,07
Środki na rachunku bankowym KONTRAPUNKT	61,74	460 095,44	460 157,18	0,00
Środki finansowe rachunek inwestycyjny	276,35	700 178,00	700 454,35	0,00
środki finansowe na rachunku pomocniczym-KPO	0,00	200 750,19	198 040,47	2 709,72
środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	15 782,37	188 351,84	157 377,75	46 756,46
środki na lokacie - obce zabezpieczenia	6 150,47	82,42	6 232,89	0,00
Razem	221 087,02	14 976 476,11	14 836 101,16	361 461,97

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
prenumerata czasopism, szkolenia na rok następny, pozostałe rozliczenia	5 482,41	7 981,47	5 482,41	7 981,47
polisa ubezpieczeniowa samochodu służbowego i przyczepy	3 342,17	3 715,25	3 342,17	3 715,25
Podatek Vat do odliczenia w m-cu 01/2025,	27 299,35	210 641,46	208 292,46	29 648,35
Razem	36 123,93	222 338,18	217 117,04	41 345,07

8. Zmiany kapitału podstawowego i rezerwowego zaprezentowano w poniższej tabeli:

Kapitały (fundusze) instytucji

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Fundusz podstawowy	87 578,59	0,00	0,00	87 578,59
Fundusz rezerwowy	20 646,51	153 413,33	0,00	174 059,64
dodatni wynik finansowy za 2024 rok	0,00	153 413,13	0,00	153 413,13
ujemny wynik finansowy za 2023 rok	-463 998,16	-463 998,16	0,00	0,00
Razem	108 225,10	153 413,13	0,00	261 638,23

Stan na początek i na koniec roku obrotowego kapitałów (funduszy) zapasowych, z aktualizacji wyceny oraz obroty w ciągu roku obrotowego wyniosły 0,00.

9. Wygenerowany zysk za 2024 rok w wysokości **153 413,13** zostanie przekazany na funduszu rezerwowego.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – brak rezerw

11. Podział zobowiązań:

Do 12 miesięcy

Zobowiązania krótkoterminowe	178 526,26
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	178 526,26
zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych	19 454,68
zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4)	5 353,00
zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i FP	14 101,68
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	54 975,82
inne zobowiązania	6 338,39
zobowiązania wobec PFRON, PPK	2 263,58
zobowiązania wobec Gminy Miasta Szczecin - zwrot podatku VAT	538,54
zobowiązania wobec KPO - zwrot grantu	1 748,79
zobowiązania z tytułu ZFŚS	1 000,00
potrącenia z list płac ZASP, ZAAP, NSZZ "Solidarność"	787,48
fundusze specjalne (ZFŚS)	72 479,73
Razem	331 774,88

Powyżej 12 miesięcy

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	65 335,96
zabezpieczenie kawiarenka teatralna	8 100,00
zabezpieczenie CAVEA DESIGN Sp. z o.o.	10 701,00
zabezpieczenie INET Sp. z o.o.	2 344,07
Razem	86 481,03

Rozliczenia międzyokresowe

rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 100 789,21
Amortyzacja rozliczona z dotacji w 2024 roku	1 100 789,21
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	23 393 380,44
amortyzacja z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	23 325 579,14
środki trwałe w budowie	67 801,30
Razem	24 494 169,65

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

13. Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

BO /2024	41 718,26
zwiększenia:	155 354,09
odpis podstawowy roczny	139 771,13
odpis dodatkowy (emeryci i renciści) roczny	14 502,96
odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	1 080,00
zmniejszenia:	124 592,62
Dofinansowanie – wyjazd integracyjny	19 410,00
Zapomogi losowe, finansowe	2 700,00
dofinansowanie do wczasów i kolonii	3 000,00
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	5 182,62
BZ/2024	72 479,73

Na stan BZ/2024 składa się:	
stan środków pieniężnych w kasie i na wydzielonym rachunku bankowym	47 509,73
stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	27 945,00
różnica	2 975,00

Różnica w wysokości 2 975,00 zł wynika z opłat za prowadzenie rachunku (25,00 zł), zobowiązanie za fakturę nr 10/12/2024b w kwocie 2 000,00 zł (zapłaconą 02.01.2025), zobowiązanie wobec spadkobierców emeryta Pana Zenona Grzelińskiego – wczasy pod gruszą oraz opłata za prowadzenie rachunku w kwocie 25 zł.
Refundacja dnia 30-01-2025 roku WB/2/01/2025.

Wpłaty na wydzielony rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Data i numer WB	Kwota
I rata WB 14/2024 z dnia 13-05-2024 pozycja księgowa BS/1/05/2024	118 592,00
II rata WB 30/2024 z dnia 10-09-2024 pozycja księgowa BS/3/09/2024	39 529,37
Korekta odpisu WB 41/2024 z dnia 17-12-2024 pozycja księgowa BS/1/12/2024	-3 847,28
RAZEM	154 274,09

II.

1.

PRZYCHODY OGÓŁEM	11 181 221,24
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	9 869 525,66
a) przychody ze sprzedaży produktów:	1 651 596,79
ZMIANA STANU PRODUKTÓW	-31 880,69
b) przychody z wynajmu składników majątku:	179 148,44
c) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	937,02

d) dotacja podmiotowa od organizatora UM Szczecin na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektu	7 074 219,88
e) dotacje celowe na działalność statutową	440 000,00
f) projekty,	555 504,22
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 310 630,03
3. Przychody finansowe	1 065,55

KOSZTY OGÓŁEM	11 027 808,11
1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	11 015 539,26
* amortyzacja	1 220 051,45
* zużycie materiałów i energii	795 628,96
* usługi obce	1 424 002,24
* podatki i opłaty	163 847,85
* wynagrodzenia	6 145 350,44
* ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 229 739,62
* pozostałe koszty rodzajowe	36 049,96
2. Pozostałe koszty operacyjne	2 422,01
* korekta podatku VAT	0,00
* składka członkowska POLUNIMA	700,00
* rezerwa na przeciwdziałanie COVID - 19	0,00
* pozostałe koszty operacyjne	1 717,61
3. Koszty finansowe	9 846,84
* ujemne różnice kursowe	9 782,19
* odsetki zapłacone	64,65
* odsetki do zapłacenia	0,00
4. Koszt sprzedanych produktów	868,74

Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2023 rok

Przychody bilansowe ogółem	11 181 221,24
Koszty bilansowe ogółem	11 027 808,11
Wynik bilansowy brutto (zysk)	153 413,13

2. 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:

	2024	2023
KADRA ZARZĄDZAJĄCA	2,00	3,00
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	17,00	15,84
POZOSTALI PRACOWNICY:		
ADMINISTRACJA	16,27	15,25
OBSŁUGA	9,50	9,50
TECHNICZNI	13,75	14,00
RAZEM	58,52	57,34

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2023 i 2024 roku z podziałem na komórki organizacyjne.

1. Badanie Sprawozdania finansowego za 2024 rok przeprowadzi Firma Audytorsko – Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 11 000,00 zł netto (słownie: jedenaście tysięcy złotych 00/100)

V

1. Po sporządzeniu Sprawozdania finansowego za 2024 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Teatru Lalek Pleciuga.
1. W roku obrotowym 2024 Teatr Lalek Pleciuga nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Adelajda
Wentland-
Misiuna

Elektronicznie
podpisany przez
Adelajda
Wentland-Misiuna
Data: 2025.02.28
07:17:42 +01'00'

Tomasz
Lewandowski;
Dyrektor
TEATRU LALEK
"PLECIUGA"

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz
Lewandowski;
Dyrektor TEATRU
LALEK "PLECIUGA"
Data: 2025.02.28
09:23:47 +01'00'

Załącznik nr 1
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

Zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Laptop Apple MacBook Pro 16 M2	7 383,57
Komputer Apple Mac mini m2 Pro	6 727,18
Notebook/Laptop 16	4 347,75
Sterownik oświetlenia Chamsys MQ70+ Skrzynia transportowa	29 246,62
Szlifierka Oscylująca Krawędziowa	6 105,66
Mikser cyfrowy YAMAHA DM3 DANTE	9 360,00
Ekspozycyjny sysytem linkowy	5 025,29
Aparat Nikon	5 099,00
Poczwórny odbiornik cyfrowy	21 725,30
Razem środki trwałe	95 020,37
Razem wartości niematerialne i prawne	0,00
OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE	95 020,37

Główny księgowy
27-02-2025

Dyrektor Jednostki
27-02-2025

Załącznik nr 2
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych 2024 rok

Wynik finansowy 2024	153 413,13
Korekty:	84 443,65
amortyzacja	1 220 051,45
zysk z działalności inwestycyjnej	0,00
zmiana stanu rezerw	0,00
zmiana stanu zapasów	33 387,74
zmiana stanu należności	91 309,68
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-156 756,33
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 103 548,89
inne korekty	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	237 856,78
Wpływy	0,00
Wydatki	9,00
nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97 481,83
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-97 481,83
Wpływy	
Wydatki	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	140 374,95
Środki pieniężne na początek okresu	221 087,02
Środki pieniężne na koniec okresu	361 461,97

Adelajda
Wentland
-Misiuna

Główny księgowy
27-02-2025

Elektronicznie
podpisany przez
Adelajda
Wentland-Misiuna
Data: 2025.02.28
07:39:48 +01'00'

Tomasz
Lewandowski
Dyrektor
TEATRU LALEK
"PLECIUGA"

Elektronicznie
podpisany przez
Tomasz
Lewandowski;
Dyrektor TEATRU
LALEK "PLECIUGA"
Data: 2025.02.28
09:28:45 +01'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024 r.

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2023	2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	572 223,26	108 225,10
- 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	87 578,59
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)	-235,22	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- strata netto	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	87 578,59	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	433 280,43	484 644,67
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	51 364,24	-463 998,16
a) zwiększenie (z tytułu) zysk za poprzedni rok	51 129,02	0,00
-	235,22	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-463 998,16
-	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	484 644,67	20 646,51
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	-463 998,16	153 413,13
a) zysk netto	0,00	153 413,13
b) strata netto	-463 998,16	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	108 225,10	261 638,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	108 225,10	261 638,23

Adelajda Wentland - Misiuna

Adelajda Wentland - Misiuna
Data i podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie
Data: 2025.02.28 07:37:39 +01'00'

28.02.2025 r. Tomasz Lewandowski

Tomasz Lewandowski;
Dyrektor TEATRU
LALEK "PLECIUGA"

Elektronicznie podpisany
przez Tomasz
Lewandowski; Dyrektor
TEATRU LALEK "PLECIUGA"
Data: 2025.02.28 09:29:36
+01'00'

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 z siedzibą w Szczecinie przy Placu Teatralnym 1 („Teatr”),
które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie **25 174 063,79 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości **153 413,13 zł;**
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wykazujący wzrost kapitału o kwotę **153 413,13 zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **140 374,95 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru Lalek „PLECIUGA” w Szczecinie na dzień 31.12.2024 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 Teatru przepisami prawa oraz statutem;
- 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. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („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 2024 r. poz. 1035 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 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia 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 Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Teatru 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 jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Teatru 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, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

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 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 zmywy, 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;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości 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 Jednostki 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Monczka numer wpisu na listę 7847 działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Sp. z o.o. z siedzibą w (70-900) Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa
Monczka
Teresa Monczka, nr w rejestrze 7847
Szczecin; 03.03.2025 r.

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Monczka
Data: 2025.03.03 14:32:53
+01'00'