

TEATR ÓSMEGO DNIA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TEATR ÓSMEGO DNIA

Siedziba: FRANCISZKA RATAJCZAKA. 44, 61-728 POZNAŃ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9001Z, 9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7781117142

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. obowiązującymi jednostki (w tym Instytucje Kultury).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (także amortyzacji);

Roczne Sprawozdanie Finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr.1 do ustawy o rachunkowości. Nie podlega ono obowiązkowi badania.

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z tym że;

1.Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących

załącznik do ustawy podatkowej a w szczególności;

a) środki trwałe o wartości powyżej (3.500,00 zł) amortyzuje się liniowo,

b) środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 3.500,00 zł) zalicza się do kosztów przy zastosowaniu zasady, składniki o cenie jednostkowej do 3.500,00 zł rozliczane są w koszty 100% wartości w momencie zakupu.

c) przy określeniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej

* do 3.500,00 zł zaliczane są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu,

* powyżej 3.500,00 zł rozliczane są w okresie 24 miesięcy- zgodnie z wymogami ustawy podatkowej.

2.IK dla środków trwałych używanych i ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne, a okres amortyzacji ustalony w ten sposób nie może być krótszy niż :

* dla środków trwałych zaliczanych do grupy 3-6, 8 klasyfikacji

24 miesiące, gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25.000,00 zł

36 miesięcy, gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 25.000,00 zł i nie przekracza 50.000,00 zł

60 miesięcy w pozostałych przypadkach.

* dla środków transportu w tym samochodów osobowych, o których mowa w art.16j ust.1 pkt.2 u.p.d.o.p - 30 miesięcy.

Środki trwałe zaliczone do grupy 3-6, 8 klasyfikacji oraz środki transportu uznaje się za

* używane, jeśli środki trwałe przed ich nabyciem były wykorzystywane co najmniej przez okres 6 miesięcy lub,

* ulepszone, jeśli przed wprowadzeniem do ewidencji wydatki poniesione na ulepszenie stanowią co najmniej 20% wartości początkowej.

IK oprócz ogólnych zasad dokonywania amortyzacji stosuje również jednorazową amortyzację fabrycznie nowych środków trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 jeżeli wartość początkowa nowego środka trwałego nabytego w roku obrotowym wynosi co najmniej 10.000 zł lub dwóch ŚT co najmniej 10.000 zł ,a wartość każdego z nich przekracza 3.500 zł.

3.Zapasy towarów i materiałów wycenia się po cenach nabycia .

4.Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość.

5.Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, środki pieniężne wyrażone

w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

Pozostałe aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych ujmują się na dzień bilansowy po obowiązującym kursie średnim NBP. Nie stosuje się przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych.

6.Do kwalifikacji umów leasingu stosuje się przepisy podatkowe.

7.Nie ustala się odroczonego podatku dochodowego.

8.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują w/g stanu na dzień bilansowy już poniesione wydatki stanowiące koszty dopiero w przyszłym roku obrotowym,, gdyż

wtedy zostaną wykonane już opłacone świadczenia. (czynsze opłacone z góry, prenumeraty, ubezpieczenia oraz opłacone z góry usługi). W/w koszty podlegają aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych, w następnym roku obrotowym już poniesionych (opłaconych) wydatków.

9. Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

10. Zobowiązania zarówno długoterminowe, jak i krótkoterminowe wykazuje się w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, a więc z uwzględnieniem naliczonych odsetek na dzień bilansowy. (z wyjątkiem zobowiązań finansowych).

Ustalenia wyniku finansowego:

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

TEATR sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, który stanowi kwotowe ujęcie wszystkich pozycji przychodów i kosztów (w/g rodzaju) składających się na wynik finansowy pomiędzy dwoma okresami rozliczeniowymi. Dodatkowo IK ewidencjonuje koszty w/g typów działalności- sporządza ich kalkulację (kosztów realizowanych zadań) co daje dodatkowe źródło danych do analizy wyników.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka Kultury sporządziła sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 w wersji elektronicznej, odpowiadającej strukturze logicznej udostępnianej na podstawie Art.45 ust.1g/1h Ustawy o Rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	309 696,69	258 023,05
I. Wartości niematerialne i prawne	5 249,83	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 249,83	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	304 446,86	258 023,05
1. Środki trwałe	304 446,86	258 023,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 171,37	128 244,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	85 455,84	67 070,42
d) środki transportu		1 099,19
e) inne środki trwałe	62 819,65	61 608,67
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	30 159,73	45 976,42
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	21 273,46	27 388,46
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	21 273,46	27 388,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 649,00	9 101,49
- do 12 miesięcy	1 649,00	9 101,49
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 437,89	17 918,95
c) inne	8 186,57	368,02
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 779,23	13 621,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 779,23	13 621,05
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 779,23	13 621,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 779,23	13 621,05
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 107,04	4 966,91
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	339 856,42	303 999,47

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	39 575,14	56 505,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	56 505,56	67 971,23
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		27 398,66
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-16 930,42	-38 864,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	300 281,28	247 493,91
I. Rezerwy na zobowiązania	12 000,00	12 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	12 000,00	12 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	12 000,00	12 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania weksłowe		
e) inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 866,77	39 310,67
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	59 851,77	39 274,75
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 814,57	4 012,54
- do 12 miesięcy	3 814,57	4 012,54
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 037,20	34 830,21
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		432,00
4. Fundusze specjalne	15,00	35,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	228 414,51	196 183,24
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	228 414,51	196 183,24
- długoterminowe	185 100,48	165 922,42
- krótkoterminowe	43 314,03	30 260,82
PASYWA RAZEM	339 856,42	303 999,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 006 903,88	1 974 267,23
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 745,01	102 547,23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	140,13	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 468,74	
V. Dotacja na działalność statutową	1 879 550,00	1 871 720,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 008 080,78	2 003 565,08
I. Amortyzacja	61 421,46	40 291,37
II. Zużycie materiałów i energii	72 192,66	68 653,87
III. Usługi obce	362 966,91	493 378,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 799,04	6 059,88
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 229 739,90	1 177 391,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	203 365,92	199 953,40
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	61 594,89	17 836,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 176,90	-29 297,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	43 972,77	32 133,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	43 314,03	30 260,82
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	658,74	1 872,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	59 653,13	41 384,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	59 653,13	41 384,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16 857,26	-38 548,82
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	73,16	315,51
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	73,16	315,51
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-16 930,42	-38 864,33
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-16 930,42	-38 864,33

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 505,56	95 369,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	56 505,56	95 369,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	67 971,23	67 971,23
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-11 465,67	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	11 465,67	
- umorzenia udziałów (akcji)		
- pokrycie straty za 2021	11 465,67	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	56 505,56	67 971,23
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	27 398,66	66 010,12

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-27 398,66	-38 611,46
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	27 398,66	38 611,46
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		27 398,66
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-16 930,42	-38 864,33
a) zysk netto		
b) strata netto	16 930,42	38 864,33
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	39 575,14	56 505,56
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 575,14	56 505,56

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-16 930,42	-38 864,33
II. Korekty razem	120 183,70	57 272,08
1. Amortyzacja	61 421,46	40 291,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	6 115,00	12 456,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 556,10	35 219,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	32 091,14	-30 695,42
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	103 253,28	18 407,75

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	113 095,10	42 573,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 095,10	42 573,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-113 095,10	-42 573,91
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
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		
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)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-9 841,82	-24 166,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 621,05	37 787,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 779,23	13 621,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-16 930,42	-38 864,33
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 922 864,03	1 903 480,82
Pozostałe	1 922 864,03	1 903 480,82
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		12 000,00
Pozostałe		12 000,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 879 550,00	1 903 480,82
Pozostałe	1 879 550,00	1 903 480,82
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		12 000,00
Pozostałe		12 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_T8D_2022.pdf

INFORMACJA_DODATKOWA_T8D_2022.pdf

Zalacznik_nr.1_do_bilansu_zestawienie_ST_na_dzien_3.pdf

Zalacznik_nr.1_do_bilansu_zestawienie_ST_na_dzien_3.pdf

Zalacznik_nr.2_do_bilansu_zestawienie_WNP__na_dzien.pdf

Zalacznik_nr.2_do_bilansu_zestawienie_WNP__na_dzien.pdf

Dodatkowe Informacje i Objasnienie
(załącznik do Bilansu , Rachunku zysków i strat)

Nazwa podmiotu ; **TEATR ÓSMEGO DNIA**

Okres ; - **01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

Organizatorem TEATRU ÓSMEGO DNIA jest MIASTO POZNAŃ a w szczególności Prezydent Miasta Poznania, zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 26.10.1993 r. zmienionym aneksem z dnia 22.12.1993 r. pomiędzy Wojewodą Poznańskim a Prezydentem Miasta Poznania w sprawie przekazania niektórych zadań i kompetencji z zakresu administracji rządowej do wykonania organom gminy Poznań .

I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1.Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

► sposób liczenia –

- metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o Rachunkowości z 29.09.94r (Dz.U. 76 poz.694 z 2002), o raz Podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.u. nr 54,poz 654 z 2000 r z późn. zmianami),
- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych używanych i ulepszonych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji (w tym środków transportu – samochodów osobowych o których mowa w Art.16 j ust.1 p.2 u. p. d. o. p.)
- podwyższone stawki amortyzacyjne o współczynnik nie wyższy niż 2,0 dla maszyn i urządzeń zaliczonych do grupy 4-6 i 8 KŚT – poddanych szybkiemu postępowi technicznemu. Art. 16 i ust.2 p.3. u.p.d. o. p.)

► kwota naliczonej amortyzacji wg zasad określonych w Art.,16a-16m z tytułu zużycia środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji celowych nie zaliczonej do kosztów uzyskania przychodu – to wartość **43.314,03 zł**

► występujące zmiany w liczeniu amortyzacji w porównaniu do roku poprzedniego
.....-Nie wystąpiły.....

1.2 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

a) wartości niematerialne i prawne: przedstawia Załącznik nr.1 do Sprawozdania Finansowego

b) środki trwałe :prezentuje Załącznik nr.2 do Sprawozdania Finansowego

c) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych; prezentuje Załącznik nr.1 oraz Załącznik nr.2 do Sprawozdania Finansowego.

2.Zmiany kapitału(funduszu własnego) zapasowego, rezerwowego i z aktualizacji wyceny .

Zmiany w Kapitałach zostały zaprezentowane w „Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym”, które wystąpiły w trakcie roku obrotowego.

Zgodnie z Zarządzeniem nr. 521/2022/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 29.06.2022 r. strata za rok obrotowy 2021 w wysokości 38.864,33 została pokryta z funduszu rezerwowego do wysokości 27.398,66, pozostała część z funduszu podstawowego instytucji .

3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 wykazuje stratę w kwocie

16.930,42PLN

Dyrektor Teatru wskazuje Kapitał (fundusz własny jednostki)jako źródło pokrycia straty za 2022 rok.

4.Zmiany w stanie rezerw.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
RAZEM	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00

5. Zobowiązania długoterminowe – nie występują**6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego.**

Jednostka nie dokonywała odpisu aktualizacyjnego dotyczącego należności.

7) Zaległe zobowiązania krótkoterminowe – terminy wymagalności oraz terminy ich spłaty wynikają ze stanu na dzień bilansowy:

Na dzień bilansowy nie występują zaległe -wymagalne zobowiązania.

Rodzaj zobowiązań	Kwota na koniec okresu	Termin spłaty	
		Od	do
Wobec jednostek powiązanych:	0,00	x	x
• Z tyt.dostaw i usług	0		
• Pożyczki			
• Pozostałe zobowiązania	0,00		
Wobec pozostałych jednostek	59.851,77	x	x
Kredyty i pożyczki			
Z tytułu dostaw, robót i usług	3.814,57	01/2023	01/2023
Zaliczki otrzymane na dostawy			
Zobowiązania wekslowe			
Z tytułu podatków i ceł i Składek ZUS	56.037,20	01/2023	01/2023
Z tytułu wynagrodzeń			
Pozostałe			
Razem zobowiązania zaległe	0,00		

8. Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ;

W aktywach bilansu ,Jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które dotyczą ubezpieczeń majątkowych oraz opłaconych abonamentów telefonicznych, subskrypcji Microsoft office , a także przestrzeni archiwalnej w chmurze za 2023 rok.

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Polisy ubezpieczeniowe	4.966,91	11.201,50	12.637,38	3.531,03
Subskrypcja Microsoft, Adobe	0,00	7.885,30	6.309,29	1.576,01
R A Z E M	4.966,91	19.086,80	18.946,67	5.107,04

W pasywach bilansu ujęto udzielone dotacje celowe IK z budżetu Miasta Poznania na podstawie umów. W roku obrotowym 2022 r. IK uzyskała dotację celową w wysokości 75.545,30 zł w tym; na modernizację wynajmowanego lokalu 36.250,00 oraz inne zakupy inwestycyjne w kwocie 39.295,30. W roku obrotowym 2022, w dacie naliczania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych stopniowo zwiększały pozostałe przychody operacyjne. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w wysokości rocznej amortyzacji, pozostałe jako długoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Dotacje rozliczane w czasie na środki trwałe	196.183,24	75.545,30	43.314,03	228.414,51
- do 1 roku	30.260,82	43.314,03	30.260,82	43.314,03
- powyżej 1 roku	165.922,42	32.231,27	13.053,21	185.100,48

II .WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Rodzaj danych	Kwota w zł
1. Wynik Finansowy brutto (zysk/strata)	-16.930,42
2. Przychody/ dochód wyłączone z opodatkowania (-)	1.922.864,03
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	
4. Koszty trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	1.879.550,00
5. Koszty przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	
6. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	
7. Dochód (Strata) podatkowa	0,00

Dochody wolne od opodatkowania przewyższają dochód podatkowy.

2.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów

Rodzaj działalności	Poprzedzający rok obrotowy	Rok obrotowy
Przychody ze sprzedaży usług - Przedstawień Teatralnych na terenie kraju	75.000,00	85.250,00
Przychody ze sprzedaży biletów na przedstawienia teatralne w siedzibie Teatru	25.535,04	33.332,40
Przychody ze sprzedaży usług- Wynajem pomieszczeń Teatru	2.012,19	6.162,61
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2.468,74
R A Z E M	102.547,23	127.213,75

3.Kategorie instrumentów finansowych

a) Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE;	Kwota w zł
W banku ;	3.494,02
W kasie ;	285,21
razem	3.779,23

b) Pożyczki udzielone i należności własne - Nie występują

III . Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

1.Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

Na dzień bilansowy Instytucja Kultury zatrudniała 15 pracowników
Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 12,5.

2.Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy;

Nie dotyczy

IV. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na to sprawozdanie.

V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.- Nie dotyczy.

Poznań, dnia 30 marca 2023 r.

Sporządził:

podpisy

Anna Maria
Trojnara

Elektronicznie podpisany
przez Anna Maria Trojnara
Data: 2023.03.30 11:23:08
+02'00'

Anna Trojnara

Główny Księgowy

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Renata
Stolarska
Data: 2023.03.30 15:19:06 CEST
Renata Stolarska.....
Dyrektor Teatru

Lista środków trwałych, podsumowania wg grup, na dzień 31.12.2022 (zestawienie do bilansu)

Data wydruku: 31.12.2022

Lista zawiera środki trwale w użyciu, z grupy: -wszystkie-

Wartość początkowa	Wartość zaktualizowana na 01.01.2022	Zwiększenia wartości 01.01.2022 31.12.2022	Zmniejszenia wartości 01.01.2022 31.12.2022	Wartość zaktualizowana na 31.12.2022	Odpiśy do 01.01.2022	Zwiększenie odpiśów 01.01.2022 31.12.2022	Zmniejszenie odpiśów 01.01.2022 31.12.2022	Odpiśy narastająco na 31.12.2022	Wartość netto na 01.01.2022	Wartość netto na 31.12.2022
a	b	c	d	e (b+c-d)	f	g	h	i (f+g-h)	j (b-f)	k (e-i)
GRUPA: BUDYNKI I LOKALE										
Wartości bilansowe:	748 573,00	47 500,00	0,00	796 073,00	620 328,23	19 573,40	0,00	639 901,63	128 244,77	156 171,37
Wartości zaliczane w koszty:	748 573,00	47 500,00	0,00	796 073,00	620 328,23	19 573,40	0,00	639 901,63	128 244,77	156 171,37
GRUPA: INNE ŚT										
Wartości bilansowe:	1 062 308,62	20 000,00	0,00	1 082 308,62	1 000 699,95	18 789,02	0,00	1 019 488,97	61 608,67	62 819,65
Wartości zaliczane w koszty:	1 062 308,62	20 000,00	0,00	1 082 308,62	1 000 699,95	18 789,02	0,00	1 019 488,97	61 608,67	62 819,65
GRUPA: ŚRODKI TRANSPORTU										
Wartości bilansowe:	409 219,56	0,00	0,00	409 219,56	408 120,37	1 099,19	0,00	409 219,56	1 099,19	0,00
Wartości zaliczane w koszty:	409 219,56	0,00	0,00	409 219,56	408 120,37	1 099,19	0,00	409 219,56	1 099,19	0,00
GRUPA: URZĄDZENIA OGÓLNE GR4										
Wartości bilansowe:	226 633,62	0,00	0,00	226 633,62	223 473,54	3 160,08	0,00	226 633,62	3 160,08	0,00
Wartości zaliczane w koszty:	226 633,62	0,00	0,00	226 633,62	223 473,54	3 160,08	0,00	226 633,62	3 160,08	0,00
GRUPA: URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYN										
Wartości bilansowe:	152 159,18	39 295,30	0,00	191 454,48	88 248,84	17 749,80	0,00	105 998,64	63 910,34	85 455,84
Wartości zaliczane w koszty:	152 159,18	39 295,30	0,00	191 454,48	88 248,84	17 749,80	0,00	105 998,64	63 910,34	85 455,84
Wartości bilansowe:	2 598 893,98	106 795,30	0,00	2 705 689,28	2 340 870,93	60 371,49	0,00	2 401 242,42	258 023,05	304 446,86
Wartości zaliczane w koszty:	2 598 893,98	106 795,30	0,00	2 705 689,28	2 340 870,93	60 371,49	0,00	2 401 242,42	258 023,05	304 446,86

Operator drukujący: Anna Trojnar

Comarch ERP Optima, v. 2023.1.1.681, nr klucza 5000228267

Zastosowano filtr: (((SrT_Typ = 11 AND SrT_WBudowie = 0 AND (SrT_Stano=1) AND (SrT_Stano=2))))

Koniec wydruku

Lista wartości niematerialnych i prawnych podsumowania wg grup, na dzień 31.12.2022 (zestawienie do bilansu)

Data wydruku: 31.12.2022

Lista zawiera wartości niematerialne i prawne w użyciu, z grupy: -wszystkie-

Wartość początkowa	Wartość zaktualizowana na 01.01.2022	Zwiększenia wartości 01.01.2022 31.12.2022	Zmniejszenia wartości 01.01.2022 31.12.2022	Wartość zaktualizowana na 31.12.2022	Odpisy do 01.01.2022	Zwiększenie odpisów 01.01.2022 31.12.2022	Zmniejszenie odpisów 01.01.2022 31.12.2022	Odpisy narastająco na 31.12.2022	Wartość netto na 01.01.2022	Wartość netto na 31.12.2022
a	b	c	d	e (b+c-d)	f	g	h	i (f+g-h)	j (b-f)	k (e-i)
GRUPA: WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE										
Wartości bilansowe:	44 824,50	6 299,80	0,00	51 124,30	44 824,50	1 049,97	0,00	45 874,47	0,00	5 249,83
Wartości zaliczane w koszty:	44 824,50	6 299,80	0,00	51 124,30	44 824,50	1 049,97	0,00	45 874,47	0,00	5 249,83
Wartości bilansowe:	44 824,50	6 299,80	0,00	51 124,30	44 824,50	1 049,97	0,00	45 874,47	0,00	5 249,83
Wartości zaliczane w koszty:	44 824,50	6 299,80	0,00	51 124,30	44 824,50	1 049,97	0,00	45 874,47	0,00	5 249,83

Operator drukujący: Anna Trojnar

Comarch ERP Optima, v. 2023.1.1.681, nr klucza 5000228267

Zastosowano filtr: (((SrT_Typ = 12 AND SrT_WBudowie = 0 AND (SrT_Slan<>1) AND (SrT_Slan<>2))))))

Koniec wydruku