

TEATR ÓSMEGO DNIA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 (10.000,00 zł) amortyzuje się liniowo,

b) środki trwałe o mniejszej wartości od kwoty 3.500 do 10.000,00 zł tzw. środki trwałe nisko-cenne amortyzuje się jednorazowo., zalicza się do kosztów 100% wartości w momencie zakupu.

c) środki trwałe o cenie nabycia niższej niż kwota 3.500 zł traktowane są jak materiały, które jednorazowo odpisywane są w koszty. W indywidualnych przypadkach mogą być potraktowane jako środki trwałe nisko-cenne dla których nie jest spełnione podane wyżej kryterium wartościowe.

d) 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,

*od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł jako nisko-cenne zalicza się do kosztów 100% w momencie zakupu,

*powyżej 10.000,00 zł rozliczane są w okresie 24 miesięcy- zgodnie z wymogami ustawy podatkowej.

W szczególnych przypadkach, kierownik jednostki może ustalić odmienny okres amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych skorelowany z planowanym okresem uzyskiwania przychodów.

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 ujmuje 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 2024 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	341 192,94	351 575,16
I. Wartości niematerialne i prawne		2 099,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 099,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	341 192,94	349 475,23
1. Środki trwałe	341 192,94	349 475,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 556,17	238 582,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	49 207,20	67 331,52
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	28 429,57	43 561,01
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	59 280,34	41 303,70
I. Zapasy	6 598,64	6 756,10
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 198,64	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 400,00	6 756,10
II. Należności krótkoterminowe	28 502,58	12 466,15
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	28 502,58	12 466,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 903,92	2 867,96
- do 12 miesięcy	11 903,92	2 867,96
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 656,26	1 696,44
c) inne	7 942,40	7 901,75
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 734,55	14 276,27

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 734,55	14 276,27
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	14 734,55	14 276,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 734,55	14 276,27
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 444,57	7 805,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	400 473,28	392 878,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	82 852,49	65 348,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39 575,14	39 575,14
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	25 772,86	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
-tworzony z zysku netto	25 772,86	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	17 504,49	25 772,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	317 620,79	327 530,86
I. Rezerwy na zobowiązania	20 000,00	29 381,80
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 000,00	29 381,80
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	20 000,00	29 381,80
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
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 wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 364,43	8 440,49

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	2 364,43	8 415,49
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 364,43	7 652,33
- do 12 miesięcy	2 364,43	7 652,33
- 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		623,59
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		139,57
4. Fundusze specjalne		25,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	295 256,36	289 708,57
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	295 256,36	289 708,57
- długoterminowe	231 104,15	222 004,63
- krótkoterminowe	64 152,21	67 703,94
PASYWA RAZEM	400 473,28	392 878,86

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:	2 647 094,61	2 348 040,12
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	241 107,97	174 944,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	11 021,19	-26 683,66
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	215,45	
V. Dotacja na działalność statutową	2 394 750,00	2 199 779,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 665 456,32	2 343 926,87
I. Amortyzacja	89 965,22	88 950,53
II. Zużycie materiałów i energii	102 089,47	96 350,28
III. Usługi obce	498 877,72	405 292,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 891,85	19 782,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 621 866,83	1 453 722,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	265 678,34	233 293,04
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65 982,97	46 536,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	103,92	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 361,71	4 113,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	88 364,25	100 338,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	813,01	
II. Dotacje	64 152,21	67 703,94
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	23 399,03	32 634,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	51 817,81	76 629,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	51 817,81	76 629,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18 184,73	27 822,44
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	680,24	2 049,58
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	680,24	2 049,58
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 504,49	25 772,86
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 504,49	25 772,86

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)

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	39 575,14	39 575,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	39 575,14	39 575,14
1. Kapitał podstawowy	39 575,14	39 575,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 575,14	56 505,56
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-16 930,42
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		16 930,42
- umorzenia udziałów (akcji)		
- pokrycie straty za 2022		16 930,42
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 575,14	39 575,14
2. Kapitał zapasowy		
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 z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe	25 772,86	

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	25 772,86	
a) zwiększenie (z tytułu)	25 772,86	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	25 772,86	
5. Wynik z lat ubiegłych		
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	17 504,49	25 772,86
a) zysk netto	17 504,49	25 772,86
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	82 852,49	65 348,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	82 852,49	65 348,00

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	17 504,49	25 772,86
II. Korekty razem	63 217,03	117 602,76
1. Amortyzacja	89 965,22	88 950,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	680,24	2 049,58
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-9 381,80	17 381,80
6. Zmiana stanu zapasów	157,46	-6 756,10
7. Zmiana stanu należności	-16 036,43	8 807,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 076,06	-51 426,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 908,40	58 595,92
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	80 721,52	143 375,62

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	79 583,00	130 829,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 583,00	130 829,00
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)	-79 583,00	-130 829,00
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	680,24	2 049,58
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	680,24	2 049,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-680,24	-2 049,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem	458,28	10 497,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	458,28	10 497,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	458,28	-2 049,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 276,27	3 779,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	14 734,55	14 276,27
- 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	17 504,49	25 772,86
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 538 622,00	2 524 384,43
Pozostałe	2 538 622,00	2 524 384,43
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	69 700,00	
Pozostałe		
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	69 700,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 460 799,31	2 469 229,77
Pozostałe	2 460 799,31	2 469 229,77
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	20 000,00	29 381,80
Pozostałe	20 000,00	29 381,80
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	29 381,80	
Pozostałe	29 381,80	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2024.pdf

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

Nazwa podmiotu ; **TEATR ÓSMEGO DNIA**

Okres ; - **01.01.2024 r. - 31.12.2024 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 **64.152,21 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.*

W roku 2024, Teatr dzięki środkom pozyskanym z UMP wykonał modernizację pomieszczeń pomocniczych oraz częściowe przekształcenie ich funkcjonalności. M.in. przebudował i wzmocnił antresolę, która będzie wykorzystywana jako dodatkowe miejsce do przechowywania sprzętu ,narzędzi, materiałów eksploatacyjnych niezbędnych do realizacji zadań statutowych Teatru. ,a korytarz stał się dodatkowym podręcznym magazynem scenografii i rekwizytów. Powstał również zmniejszony podręczny warsztat, który oddzielony został od innych pomieszczeń metalowymi drzwiami. Ponadto Fundacja Teatru Ósmego Dnia przekazała na rzecz TEATRU darowiznę w postaci samochodu ciężarowego marki Mercedes Benz Vario wartość umowy darowizny to kwota 9.800,00 zł. W 2024 roku dokonano likwidacji pozostałości pojazdu Mercedes Benz-Sprinter PO989MA w związku z całkowitą szkodą komunikacyjną, który został ostatecznie sprzedany za kwotę netto 813,01 zł.

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. 617/2024/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 20.06.2024 r. zysk za rok obrotowy 2023 w wysokości 25.772,86 zł przeznacza się na formowanie kapitału (funduszu) rezerwowego.

3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 wykazuje zysk w kwocie

17.504,49 PLN

Dyrektor Instytucji Kultury przeznacza zysk netto w wysokości 17.504,49 na zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego.

4. Zmiany w stanie rezerw.

Rezerwy	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
Rezerwa na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29.381,80	20.000,00	29.381,80	20.000,00
RAZEM	29.381,80	20.000,00	29.381,80	20.000,00

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 pozostałych jednostek	2.364,43	x	x
Kredyty i pożyczki			
Z tytułu dostaw, robót i usług	2.364,43	01/2025	01/2025
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00		
Zobowiązania wekslowe	0,00		
Z tytułu podatków i ceł i Składek ZUS	0,00		
Z tytułu wynagrodzeń	0,00		
Pozostałe	0,00		
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 , abonamentu rocznego dotyczącego aplikacji OCR i asysty terminowej comarch zapewniającej otrzymywanie aktualnych wersji programu za 2025 rok.

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na dzień 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024
Polisy ubezpieczeniowe	3.687,43	13.289,67	13.272,71	3.704,39
Subskrypcja Microsoft, Adobe, Asysta terminowa Comarch,	4.117,75	15.068,59	13.446,16	5.740,18
R A Z E M	7.805,18	28.358,26	26.718,87	9.444,57

W pasywach bilansu ujęto udzielone dotacje celowe IK z budżetu Miasta Poznania na podstawie zawartych umów. W roku obrotowym 2024 r. IK uzyskała dotację celową w wysokości 59.900,00 zł na modernizację wynajmowanego lokalu. Darowizna w formie niepieniężnej- środków trwałych o wartości umownej 9.800,00 zwiększa saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów. W roku obrotowym 2024, naliczanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych równolegle, stopniowo zwiększa pozostałe przychody operacyjne. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w wysokości rocznej amortyzacji, pozostałe jako długoterminowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na dzień 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024
Dotacje rozliczane w czasie na środki trwałe	289.708,57	137.403,94	131.856,15	295.256,36
- do 1 roku	67.703,94	69.700,00	64.152,21	64.152,21
- powyżej 1 roku	222.004,63	67.703,94	67.703,94	231.104,15

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)	17.504,49
2. Przychody/ dochód wyłączone z opodatkowania (-)	2.538.622,00
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	69.700,00
4. Koszty trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	2.460.799,31
5. Koszty przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	20.000,00
6. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-)	29.381,80
7. Dochód (Strata) podatkowa	0,00

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	32.725,00	110.000,00
Przychody ze sprzedaży usług - Przedstawień Teatralnych za granicą (Ferrara -Włochy)	89.043,00	64.465,50
Przychody ze sprzedaży biletów na przedstawienia teatralne w siedzibie Teatru	34.871,32	52.722,21
Przychody ze sprzedaży usług- Wynajem pomieszczeń Teatru	18.305,46	13.920,26
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	215,45
R A Z E M	174.944,78	241.323,42

3.Kategorie instrumentów finansowych

a) Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE;	Kwota w zł
W banku ;	14.711,41
W kasie ;	23,14
razem	14.734,55

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 14 pracowników
Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 11,75
W/w informacje prezentują Załączniki Nr.3,4 w formie tabelarycznej.

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 27 marca 2025 r.

Sporządził:

podpisy

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

Renata Stolarska.....

Dyrektor Teatru

Anna Trojnara

Główny Księgowy

Lista wartości niematerialnych i prawnych podsumowania wg grup, na dzień 31.12.2024 (zestawienie do bilansu)

Data wydruku: 24.03.2025

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

	Wartość początkowa	Wartość zaktualizowana na 01.01.2024	Zwiększenia wartości 01.01.2024 31.12.2024	Zmniejszenia wartości 01.01.2024 31.12.2024	Wartość zaktualizowana na 31.12.2024	Odpisy do 01.01.2024	Zwiększenie odpisów 01.01.2024 31.12.2024	Zmniejszenie odpisów 01.01.2024 31.12.2024	Odpisy narastająco na 31.12.2024	Wartość netto na 01.01.2024	Wartość netto na 31.12.2024
	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:	51 124,30	51 124,30	0,00	0,00	51 124,30	49 024,37	2 099,93	0,00	51 124,30	2 099,93	0,00
Wartości zaliczane w koszty:	51 124,30	51 124,30	0,00	0,00	51 124,30	49 024,37	2 099,93	0,00	51 124,30	2 099,93	0,00
Wartości bilansowe:	51 124,30	51 124,30	0,00	0,00	51 124,30	49 024,37	2 099,93	0,00	51 124,30	2 099,93	0,00
Wartości zaliczane w koszty:	51 124,30	51 124,30	0,00	0,00	51 124,30	49 024,37	2 099,93	0,00	51 124,30	2 099,93	0,00

Operator drukujący: Anna Trojnara

Comarch ERP Optima, v. 2025.1.1.3062, nr klucza 5000228267

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

Koniec wydruku

Lista środków trwałych, podsumowania wg grup, na dzień 31.12.2024 (zestawienie do bilansu)

Data wydruku: 24.03.2025

Lista zawiera środki trwałe w użyciu, zbyte, z grupy: -wszystkie-

	Wartość początkowa	Wartość zaktualizowana na 01.01.2024	Zwiększenia wartości 01.01.2024 31.12.2024	Zmniejszenia wartości 01.01.2024 31.12.2024	Wartość zaktualizowana na 31.12.2024	Odpisy do 01.01.2024	Zwiększenie odpisów 01.01.2024 31.12.2024	Zmniejszenie odpisów 01.01.2024 31.12.2024	Odpisy narastająco na 31.12.2024	Wartość netto na 01.01.2024	Wartość netto na 31.12.2024
	a	b	c	d	e (b+c-d)	f	g	h	i (f+g-h)	j (b-f)	k (e-i)
GRUPA: GR.1 BUDYNKI I LOKALE											
Wartości bilansowe:	903 996,00	903 996,00	63 505,00	0,00	967 501,00	665 413,30	38 531,53	0,00	703 944,83	238 582,70	263 556,17
Wartości zaliczane w koszty:	903 996,00	903 996,00	63 505,00	0,00	967 501,00	665 413,30	38 531,53	0,00	703 944,83	238 582,70	263 556,17
GRUPA: GR.4 URZADZENIA OGÓLNE											
Wartości bilansowe:	106 842,87	106 842,87	0,00	0,00	106 842,87	106 842,87	0,00	0,00	106 842,87	0,00	0,00
Wartości zaliczane w koszty:	106 842,87	106 842,87	0,00	0,00	106 842,87	106 842,87	0,00	0,00	106 842,87	0,00	0,00
GRUPA: GR.6 URZADZENIA TECHNICZNE											
Wartości bilansowe:	196 262,48	196 262,48	3 036,00	0,00	199 298,48	128 930,96	21 160,32	0,00	150 091,28	67 331,52	49 207,20
Wartości zaliczane w koszty:	196 262,48	196 262,48	3 036,00	0,00	199 298,48	128 930,96	21 160,32	0,00	150 091,28	67 331,52	49 207,20
GRUPA: GR.7 ŚRODKI TRANSPORTU											
Wartości bilansowe:	394 038,87	394 038,87	9 960,00	-142 736,61	261 262,26	394 038,87	9 960,00	-142 736,61	261 262,26	0,00	0,00
Wartości zaliczane w koszty:	394 038,87	394 038,87	9 960,00	-142 736,61	261 262,26	394 038,87	9 960,00	-142 736,61	261 262,26	0,00	0,00
GRUPA: GR.8 INNE ŚT											
Wartości bilansowe:	973 650,14	973 650,14	3 082,00	0,00	976 732,14	930 089,13	18 213,44	0,00	948 302,57	43 561,01	28 429,57
Wartości zaliczane w koszty:	973 650,14	973 650,14	3 082,00	0,00	976 732,14	930 089,13	18 213,44	0,00	948 302,57	43 561,01	28 429,57
Wartości bilansowe:	2 574 790,36	2 574 790,36	79 583,00	-142 736,61	2 511 636,75	2 225 315,13	87 865,29	-142 736,61	2 170 443,81	349 475,23	341 192,94
Wartości zaliczane w koszty:	2 574 790,36	2 574 790,36	79 583,00	-142 736,61	2 511 636,75	2 225 315,13	87 865,29	-142 736,61	2 170 443,81	349 475,23	341 192,94

Dział 4. Pracujący - stan w dniu 31.XII 2024

ul. Franciszka Ratajczaka 44
61-728 Poznań

Wyszczególnienie		Ogółem	W tym kobiety
0		1	2
Pracujący ogółem	01	14	4
Pracujący, dla których jednostka sprawozdawcza jest głównym miejscem pracy (suma wierszy od 03 + 05 + 07 do 10)	02	14	4
Pełnozatrudnieni	03	10	3
w tym zatrudnieni ma umowy okresowe	04	0	0
Niepełnozatrudnieni	05	4	1
w tym zatrudnieni ma umowy okresowe	06	0	0
Właściciele, współwłaściciele łącznie z pomagającymi członkami ich rodzin	07	0	0
Osoby wykonujące pracę nakładczą	08	0	0
Z wiersza 02	Pracujący w porze nocnej	11	0
	Niepełnosprawni	12	0
	Cudzoziemcy	13	0
	Emeryci i renciści	14	1

Dział 1. Zatrudnienie i wynagrodzenie 2024

ul. Franciszka Ratajczaka 44
61-728 Poznań

Wyszczególnienie		Przeciętna liczba zatrudnionych	Wynagrodzenie brutto w tys. zł (z jednym znakiem po przecinku)
0		1	2
Ogółem	1	11.7	1 149.6
Osoby (uczniowie) zatrudnione na podstawie umowy o pracę w celu przygotowania zawodowego	2	0.0	0.0
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	3	0.0	0.0
Z wiersza 1 (ogółem)	4	-	152.3
Liczba pracowników wg stanu w dniu 31 XII otrzymujących w grudniu wynagrodzenie nieprzekraczające minimalnego wynagrodzenia obowiązującego w roku 2024 - w osobach		Wynagrodzenie minimalne i mniej	
		0	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

TROJNARA ANNA dnia 2025-03-26

STOLARSKA RENATA dnia 2025-03-27