

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	496 418,90	468 509,67	A	Kapitał (fundusz) własny	84 619,64	161 100,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	161 100,92	294 835,47
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	496 418,90	468 509,67	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	496 418,90	468 509,67		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	32 600,92
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	211 471,46	198 629,83		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	23 698,27	30 678,17				
e)	inne środki trwałe	261 249,17	239 201,67				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-76 481,28	-166 335,47
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	559 633,22	575 422,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	252 463,03	264 402,87
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	147 833,96	268 014,23		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	11 920,77	10 657,52		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	11 920,77	10 657,52	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	104 087,21	94 516,50	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	216 299,02	235 537,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 010,23	5 999,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	27 010,23	5 999,74

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	153 729,41	172 513,89
3	Należności od pozostałych jednostek	104 087,21	94 516,50	h)	z tytułu wynagrodzeń	27 978,21	57 024,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 304,46	3 157,50	i)	inne	7 581,17	0,00
	– do 12 miesięcy	4 304,46	3 157,50	4	Fundusze specjalne	36 164,01	28 865,21
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	307 170,19	311 020,11
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 202,75	60 694,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	33 580,00	30 665,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	307 170,19	311 020,11
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	307 170,19	311 020,11
III	Inwestycje krótkoterminowe	31 825,98	158 848,06		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 825,98	158 848,06				
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	31 825,98	158 848,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 825,98	158 848,06				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 992,15				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	644 252,86	736 523,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	644 252,86	736 523,90



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna Barbara
Wałachowska
Teatr im. H.Ch.
Andersena

Date / Data: 2024-
03-21 13:45



Signed by /
Podpisano przez:

Krzysztof
Rzeczyński

Date / Data: 2024-
03-21 14:27

Dokument podpisany elektronicznie

dnia 21. 03. 2024

przez Katarzynę Barbarę Wałachowską,
Krzysztof Rzeczyński /brak podpisu

weryfikacja podpisu elektronicznego:
ważny /ważny/brak możliwości weryfikacji

Signed by /
Podpisano przez:

STARSI INSPEKTOR

Katarzyna Chodun

21.03.2024

Katarzyna Barbara Wałachowska

Krzysztof Rzączyński /brak podpisu

brak podpisu elektronicznego:

brak możliwości weryfikacji

brak pieczęci:

TEATR IM.H.CH.ANDERSENA
W LUBLINIE UL.MARII CURII
SKŁODOWSKIEJ 3/-1.10,
20-029.LUBLIN
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

10.05.2024
jednostka obliczeniowa: ...zł...

STARSZY INSPEKTOR

Katarzyna Chodun

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 950 741,75	4 906 003,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 513 322,71	5 181 549,13
I	Amortyzacja	87 419,21	87 250,15
II	Zużycie materiałów i energii	163 507,68	92 779,47
III	Usługi obce	501 824,03	317 558,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	59 381,01	56 954,23
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 176 607,12	3 288 529,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	832 356,71	685 705,91
	- emerytalne	366 502,74	297 553,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	692 226,95	652 771,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-562 580,96	-275 545,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	487 092,00	109 584,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	487 092,00	109 584,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	593,99	198,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	593,99	198,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-76 082,95	-166 158,99
G	Przychody finansowe	196,06	298,18
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:	196,06	298,18
	- 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	594,39	474,66
I	Odsetki, w tym:	594,39	474,66
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-76 481,28	-166 335,47
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-76 481,28	-166 335,47



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna Barbara
Wałachowska
Teatr im. H.Ch.
Andersena

Date / Data: 2024-

03-21 14:30 programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.GOFIN.pl

Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 992.1511.4.8



Signed by /
Podpisano przez:

Krzysztof
Rzączyński

Date / Data: 2024-
03-21 14:30

Informacja dodatkowa do bilansu Teatru im. H. Ch. Andersena w Lublinie za rok 2023 zg. z art.48 ust 1.Ustawy o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz 591 z późn. zmianami) stanowiąca *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*.

Teatr im. H. Ch. Andersena w Lublinie jest samorządową jednostką kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Lublin.

Sprawozdanie roczne (bilans) Teatru im. H. Ch. Andersena w Lublinie sporządzony został za okres od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., przy założeniu kontynuowania działalności w latach następnych oraz braku okoliczności wskazujących na zagrożenie tego kontynuowania.

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b) informacja dodatkowa
- c) bilans
- d) porównawczy rachunek zysków i strat

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania i rozliczania wyniku finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art.42 ustawy o rachunkowości.

1. Na wynik finansowy netto składają się :
 - a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych,
 - b) wynik operacji finansowych,
 - c) obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.
2. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860- Wynik finansowy:
 - a) na stronie Wn konta 860 ujmuje się :
 - sumy poniesionych kosztów ujętych na koncie 400-490,
 - poniesione koszty finansowe ujęte na koncie 751,
 - poniesione koszty operacyjne ujęte na koncie 761,

- b) na stronie Ma konta 860 ujmuje się;
- otrzymane dotacje podmiotowe, celowe Wn konto 740
 - przychody ze sprzedaży usług Wn konto 700
 - przychody operacji finansowych Wn konto 750
 - pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,

c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy im. Teatru im. H.

Ch. Andersena w Lublinie :

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

3. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na Fundusz rezerwowy.

4. Teatr im. H. Ch. Andersena w Lublinie, który jest instytucją kultury, tworzy fundusz rezerwowy- tworzy się go z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez dyrektora Komisja.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
6. Teatr im. H. Ch. Andersena w Lublinie nalicza odsetki od zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memoriałowo. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
8. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
9. Z uwagi na :
 - a) Porównywalna w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników- nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu;
 - b) Zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym - nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
10. Teatr im. H. Ch. Andersena w Lublinie nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art.17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
12. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Amortyzacja

Procedura naliczania amortyzacji w Teatrze im. H. Ch. Andersena w Lublinie przewiduje „ratałne” odpisanie w koszty podstawowej działalności operacyjnej ceny nabycia (lub

kosztu wytworzenia – w zależności od sposobu pozyskania składnika) zwiększonej o ewentualne wydatki na ulepszenie użytkowanego składnika aktywów trwałych.

Jednocześnie zagregowane odpisy umorzeniowe aktywów trwałych zwiększają stany kont korygujących wartość aktywów trwałych jakimi są konta umorzeniowe.

Stany kont umorzeniowych informują o wysokości skumulowanej amortyzacji od początku użytkowania danego składnika aktywów.

Występują dwa główne rodzaje amortyzacji :

1. Odpisy dokonywane metodą liniową,
2. Odpis jednorazowy

Istotą amortyzacji liniowej jest równomierne odpisywanie w koszty wartości początkowej danego składnika aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Wysokość odpisu uzależniona jest od dwóch czynników: wartość początkowa składnika oraz okres użytkowania tego składnika. Zapisy księgowe przedstawiają się następująco:

Wn konto – „*Amortyzacja*”

Ma konto – „*Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych*”

Nie wszystkie składniki aktywów trwałych amortyzowane są w czasie na zasadach ogólnych. W przypadku drobnych składników środków trwałych, których wartość nie przekracza 10 000,00 złotych odpis dokonywany jest metodą jednorazową (całościową).

Cała wartość pozyskanego składnika odpisywana jest w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania wg następującej dekretacji:

Wn konto – „*Zużycie materiałów i energii*”

Ma Konto – „*Umorzenie pozostałych środków trwałych*”

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2023 ROK

Sprawozdanie finansowe Teatru im. H.Ch. Andersena w Lublinie obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności artystycznej przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Teatr.

Częścią składową sprawozdania finansowego jest:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 644 252,86 zł
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2023 .

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i umorzenia ilustruje następujące zestawienie:

Grupa	Nazwa grupy	Wartość początkowa		Umorzenie		Wartość netto	
		Stan na 1.01.23	Stan na 31.12.23	Stan na 1.01.23	Stan na 31.12.23	Stan na 1.01.23	Stan na 31.12.23
III-VI	Urz. techn. i masz.	428 213,23	482 474,93	229 583,40	271 003,47	198 629,83	211 471,46
VII	Śr. transportowe	168 153,29	168 153,29	137 475,12	144 455,02	30 678,17	23 698,27
VIII	Pozostałe śr. trwale	807 229,53	868 296,27	568 027,86	607 047,10	239 201,67	261 249,17
RAZEM		1 403 596,05	1 518 924,49	935 086,38	1 022 505,59	468 509,67	496 418,90

Wartości niematerialne i prawne :

B.o 01.01.2023 r. 0,00

Umorzenie (zmniejszenie) - 0,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2023 r. = 0,00 zł

Środki trwałe przyjmowane są według cen nabycia, a następnie umarzane przy zachowaniu stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.

AKTYWA TRWAŁE NA 31.12.2023 R. 496 418,90 zł

Majątek obrotowy

Wykazany stan zapasów – **11 920,77 zł** obejmuje materiały w magazynie. Materiały w magazynie wynoszą **11 920,77 zł** i ich ewidencja prowadzona jest wg cen zakupu. Stan zapasów materiałów w porównaniu do stanu zapasów na koniec 2022 roku zwiększył się o **1 263,25 zł**.

Stan zapasów został potwierdzony inwentaryzacją.

Należności

Należności wykazane w bilansie zostały wycenione wg wartości ustalonej w dacie powstania.

Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą : **4 304,46 zł**.

Należności z tytułu podatku VAT: **66 202,75 zł**.

Pozostałe należności w kwocie **33 580,00 zł** obejmują :

- Pożyczki mieszkaniowe dla pracowników z ZFŚS – 20 730,00 zł.
- Kaucja za wynajem magazynu – 12 850,00 zł.

Należności zostały zinwentaryzowane w drodze weryfikacji zapisów na dzień 31.12.2023r.

RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE : 104 087, 21 zł.

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w bilansie prezentowane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w kasie i w banku – 31 825,98 zł.

Salda bankowych rachunków zostały pisemnie potwierdzone przez bank prowadzący właściwe rachunki.

RAZEM INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE 31 825,98 zł.

AKTYWA OBROTOWE NA 31.12.2023 R. 147 833,96

RAZEM AKTYWA NA 31.12.2023 R. : 644 252,86 zł

Charakterystyka poszczególnych grup składników pasywów.

Kapitał własny obejmuje następujące składniki:

- Kapitał podstawowy -Fundusz Instytucji Kultury: **161 100,92 zł.**
- Fundusz rezerwy Instytucji : **0 zł.**
- Wynik finansowy netto roku obrotowego: - **76 481,28 zł.**

Zobowiązania długoterminowe w teatrze nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe to:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 27 010,23 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych – 153 729,41 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 27 978,21 zł.
- zobowiązania inne (potrącenia z list płac) – 7 581,17 zł.

Zobowiązania zostały wykazane w księgach w wartości ustalonej przy ich powstawaniu i potwierdzone inwentaryzacją na dzień 31.12.2023 r. Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w styczniu 2024 r.

Fundusze specjalne obejmują:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 36 135,57 zł.

Fundusz instytucji – 28,44 zł.

RAZEM: 36 164,01 zł.

Zmiany stanu ZFŚS w 2023 r.

Stan funduszu na 01.01.2023 r. –28 836,77 zł.

- Zwiększenie funduszu z tytułu odpisu podstawowego – 93 955,80 zł
- Zwiększenie funduszu z innych tytułów – 243,00 zł
- Zmniejszenie funduszu (wykorzystanie na działalność socjalną) – 86 900,00 zł.

Stan na koniec okresu – 36 135,57 zł.

RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE – 252 463,03 zł.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów – obejmuje przychody przyszłych okresów, których one dotyczą.

Rozliczenie w czasie dotacji inwestycyjnych- stan na początek roku – 306 381,16 zł.

Zmniejszenie z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji – 44 483,23 zł.

Zwiększenie z tytułu środków trwałych zakupionych z dotacji - 40 000,00 zł.

Stan na koniec okresu – 301 897,93 zł.

Otrzymane przedpłaty – dotyczy przedsprzedaży świadczonych usług.

Wykazuje stan przedsprzedaży biletów na koniec okresu – 5 272,26 zł.

RAZEM: 307 170,19 zł.

RAZEM PASYWA NA 31.12.2023 R. 644 252,86 ZŁ.

Rachunek zysków i strat

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Miasta w 2023 roku wynosiła 4 780 000,00 zł.

Przychody z działalności operacyjnej zwiększyły się w porównaniu do poprzedniego roku o około 20 %, kwotowo o 1 044 737,84 zł.

Koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o około 25 % w wartości bezwzględnej kwotowo o 1 331 773,58 zł.

Rok 2023 został zakończony wynikiem ujemnym – **stratą, która wynosi 76 481,28 zł.**

Obecna sytuacja Teatru – brak własnej siedziby, powoduje poniesienie kosztów związanych z wynajmem – około 700.000,00 zł w skali roku, co było jednym z czynników, wpływających na ujemny wynik finansowy. Ponadto sytuacja polityczna w kraju, rosnąca inflacja – która spowodowała wzrost cen, podwyżki opłat najmu, również znacząco wpłynęły na wynik finansowy.

Ocena sytuacji majątkowej i finansowej stwarza podstawę do stwierdzenia, że Teatr jest w dobrej kondycji finansowej i utrzymuje płynność finansową.

Poniesioną stratę w wysokości 76 481,28 zł, zgodnie z ustawą o działalności kulturalnej, po zatwierdzonym bilansie, proponujemy rozliczyć poprzez zmniejszenie funduszu własnego.

Lublin, 20.03.2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna Barbara
Wałachowska
Teatr im. H.Ch.
Andersena

Date / Data: 2024-
03-21 13:47

Dokument podpisaný elektronicznie

dnia **21. 03. 2024**

przez Katarzynę Barbarę Wałachowską,
Krzysztof Rzączyński /brak podpisu

weryfikacja podpisu elektronicznego:

ważny/nieważny/brak możliwości weryfikacji

data, podpis i pieczęć:

STARSZY INSPEKTOR

10. 05. 2024

Katarzyna Chodun



Signed by /
Podpisano przez:

Krzysztof
Rzączyński

Date / Data: 2024-
03-27 10:54