

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	143 300,20	213 236,89
I. Wartości niematerialne i prawne	9 009,28	27 027,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 009,28	27 027,85
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	134 290,92	186 209,04
1. Środki trwałe	134 290,92	186 209,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 995,02	19 846,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 383,58	64 985,13
d) środki transportu	41 631,55	64 339,66
e) inne środki trwałe	30 280,77	37 037,94
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	311 843,10	215 148,69
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 010,47	2 502,96
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	3 010,47	2 502,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 628,83	2 474,02
- do 12 miesięcy	1 628,83	2 474,02
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 381,64	28,94
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	305 877,43	209 579,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	305 877,43	209 579,67
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	305 877,43	209 579,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	305 877,43	209 579,67
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 955,20	3 066,06
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	455 143,30	428 385,58

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	410 940,53	382 275,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	382 275,02	364 276,98
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		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	28 665,51	17 998,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	44 202,77	46 110,56
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
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	26 086,08	7 058,63
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	25 854,15	6 826,70
a) kredyty i pożyczki	35,17	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 701,15	3 869,70
- do 12 miesięcy	20 701,15	3 869,70
- 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	1 587,00	2 957,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	3 530,83	
4. Fundusze specjalne	231,93	231,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 116,69	39 051,93
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 116,69	39 051,93
- długoterminowe		9 009,25
- krótkoterminowe	18 116,69	30 042,68
PASYWA RAZEM	455 143,30	428 385,58

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:	2 582 541,37	1 784 004,67
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	302 492,20	162 924,67
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		
V. Dotacje	2 280 049,17	1 621 080,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 616 654,07	1 794 721,90
I. Amortyzacja	85 400,20	77 463,43
II. Zużycie materiałów i energii	219 886,87	86 647,47
III. Usługi obce	337 436,41	134 884,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17,00	40 677,77
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 586 768,27	1 206 033,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	299 380,77	225 272,99
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87 764,55	23 742,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-34 112,70	-10 717,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	64 953,25	31 859,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	64 953,25	31 859,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,37	2 817,93
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2,37	2 817,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	30 838,18	18 324,03
G. Przychody finansowe	37,02	28,03
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	37,02	28,03
H. Koszty finansowe	2 209,69	314,02
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	2 209,69	314,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 665,51	18 038,04
J. Podatek dochodowy		40,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	28 665,51	17 998,04

Dodatkowe informacje i objaśnienia TEATRU WIERSZALIN za 2022 rok



I. Objaśnienia do bilansu

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych nadzień 31.12.2022 r. wynosi - **nie występują**

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

Instytucja nieodpłatnie użytkuje nieruchomość (budynek i grunt), siedzibę Teatru Wierszalin, będącą własnością Gminy Supraśl (umowa nr 33/2015 z dnia 01.12.2015 r.). Umowa zawarta na okres 01.01.2005-30.11.2045r.

Dla potrzeb zaplecza magazynowego Teatr dzierżawi powierzchnię magazynową o pow.85m² na podstawie umowy najmu z dnia 30 kwietnia 2010 roku zawartej z firmą ART.MEBEL SP.J. W roku 2011 nastąpiła zmiana właściciela powierzchni magazynowej przez Białostockie Centrum Przemysłowo Handlowe Supraśl sp. z. o.o. z siedzibą w Brzesku. Miesięczny koszt dzierżawy do zmiany następnego właściciela prawnego w 2020 r. wynosił. 615,00 zł.

W dniu 14.09.2020 r. została podpisana umowa najmu z nowym właścicielem nieruchomości firmą Mój Supraśl PL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Białymstoku przy ul. Przędzalnianej 6 H. Koszt najmu ustalono na kwotę 500,00 zł. miesięcznie.

4. Na koniec 2022 roku nie wystąpiły zobowiązania wobec samorządu terytorialnego.

5. Dane o stanie rezerw – w roku sprawozdawczym jednostka **nie tworzyła rezerw.**

6. Funduszy : zapasowego i rezerwowego Teatr nie tworzy.

7. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Zmiany w strukturze kapitału		
	Stan na koniec 2021 roku	Stan na koniec 2022 roku
Fundusz własny	382 275,02	410 940,53
Fundusz instytucji (fundusz podstawowy)	364 276,98	382 275,02
Zysk/strata	17 998,04	28 665,51

8. Działalność Teatru za rok 2022 zamknęliśmy zyskiem bilansowym brutto w wysokości 28 665,51 , netto 28 665,51 zł. **Zysk netto w wysokości 28 665,51 zł.** zostanie przesięgowany na zwiększenie funduszu Instytucji.

9. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności- **w roku sprawozdawczym jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących należność.**

Wszystkie należności wykazane w bilansie według stanu na dzień 31.12.2022 r. są należnościami krótkoterminowymi o okresie wymagalności do 1 roku.

Szczegółowe dane prezentowane są w poniższej tabeli:

I.	Należności według tytułów w tym:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.	W tym wymagalne na 31.12.2022 r.
1.	rozrachunki z odbiorcami	2 474,02	1 628,83	0,00	1 628,83	0,00
2.	rozrachunki publiczno – prawne	28,94	1 381,64	0,00	1 381,64	0,00
3.	rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek mieszkaniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	pozostałe rozrachunki (dochodzone na drodze sądowej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Należności razem	2 502,96	3 010,47	0,00	3 010,47	0,00

10. W roku sprawozdawczym w jednostce **nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.**

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie wymagalności do 1 roku.

Szczegółowe dane prezentowane są w poniższej tabeli:

	Zobowiązania według tytułów w tym:	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	W tym wymagalne na 31.12.2022 r.
1.	Zobowiązania finansowe	0,00	35,17	0,00
2.	rozrachunki z dostawcami	3 869,70	20 701,15	0,00
3.	rozrachunki publiczno - prawne	2 957,00	1 587,00	0,00
4.	rozrachunki z tytułu rozliczeń składek ZUS	0,00	0,00	0,00
5.	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
6.	pozostałe rozrachunki (z organizatorem MKiDN)	0,00	3 530,83	0,00
7.	Fundusz socjalny	231,93	231,93	0,00
	Zobowiązania razem	7 058,63	26 086,08	0,00

1. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym opłacone z góry świadczenia:	3 066,06	2 955,20
- ubezpieczenie budynku,	798,84	777,07
- ubezpieczenie samochodu Citroen BIA 20827	177,56	132,88
- ubezpieczenie sam. ciężarowego BIA 59773	2 089,66	2 045,25
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	39 051,93	18 116,69
- sprzedaż kasy biletowej	8 524,08	9 107,41
- niezamortyzowana część aktywów sfinansowanych dotacją	30 527,85	9 009,28

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki –**nie wystąpiły**

13. Zobowiązania warunkowe – **nie wystąpiły**

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody instytucji za 2022 rok zamykają się kwotą: 2 647 531,64 PLN w tym:

- ✓ dotacje podmiotowe z budżetu województwa **938 580,00 PLN**
- ✓ dotacja podmiotowe z MKiDN **727 000,00 PLN**
- ✓ dotacje celowa z rezerwy budżetowej województwa na realizację II edycji festiwalu „Między wierszami” **110 000,00 PLN**
- ✓ dotacja celowa z MKiDN na realizację projektu pn. „Tańczyć Konrada” **108 657,81 PLN**
- ✓ dotacja celowa na realizację projektu w ramach programu Kultura Inspirująca 2022-2023 pn. „Objazd mickiewiczowski wzorem „Reduty” na Litwie” **395 811,36 PLN**

- ✓ przychody z działalności statutowej – **302 492,20 PLN w tym:**
 - sprzedaż biletów - 156 280,42 PLN*
 - sprzedaż pozostała - 146 211,78 PLN w tym:*
 - środki pozyskane na realizację projektu pn. Teatr Polska w wysokości: 116 558,60 PLN*

sprzedaż programów, plakatów, pocztówek, gazetki etc. 628,78 PLN

✓ przychody finansowe z różnic kursowych	37,02 PLN
✓ przychody operacyjne	64 953,25 PLN , w tym;
• odpisy amortyzacyjne środków trwałych rozliczanych w czasie w wysokości:	21 518,57 PLN
• zwrot składek ZUS płaconych przez budżet państwa, w związku z urlopem wychowawczym pracownicy w wysokości:	6 119,10 PLN
• refundacja części kosztów przygotowania premiery „Nie-Boska komedia,” w ramach VII edycji konkursu na inscenizację dawnych Dzieł Literatury Polskiej „Klasyka Żywa” w wysokości :	23 637,00 PLN
• zwrot środków z tyt. nienależnie wniesionej opłaty rejestrowej za śmieci w wysokości :	300,00 PLN
• pobyt twórczy (stypendium) z Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca dla polonistki z Ukrainy prowadzącej e-lekcje dla młodzieży ukraińskiej, w ramach programu edukacyjnego „ Objazd mickiewiczowski w sieci” w wysokości:	12 000,00 PLN
• korekta roczna podatku Vat liczona wskaźnikiem sprzedaży wykonanej w 2022 r. w wysokości :	1 372,00 PLN
<i>Zaokrąglenia podatku vat i pozostałe zaokrąglenia sald w wysokości:</i>	6,58 PLN

2. Całkowita wartość kosztów za rok 2021 zamyka się kwotą: 2 618 866,13 PLN

• Amortyzacja –	85 400,20 PLN
• Zużycia materiałów i energii –	219 886,87 PLN
w tym; zużycie energii, gazu i wody stanowi koszt –	145 367,87 PLN
• Usługi obce –	337 436,41 PLN
• w tym usługi remontowe -	0,00 PLN
• Podatki i opłaty –	17,00 PLN
• Wynagrodzenia –	1 586 768,27 PLN
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia –	299 380,77 PLN
• Pozostałe koszty –	87 764,55 PLN
• Pozostałe koszty operacyjne-	2,37 PLN
• Koszty finansowe	2 209,69 PLN

w tym;

- różnice kursowe – 2 201,61 PLN

3. Zmiana stanu produktów – nie występuje

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie występują**

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia się następująco:

1.	Zysk bilansowy brutto (+)	28 665,51
2.	Przychody księgowe przejściowo stanowiące przychód podatkowy (+)	0,00
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym (+)	0,00
4.	Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania(-)	22 890,57
5.	Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania (+)	21 526,57
6.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów podatkowych (+)	0,00
7.	Koszty księgowe stanowiące koszty uzyskania i nie ujęte w wyniku finansowym (-)	2 814,00
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	2 280 049,17
9.	Koszty stanowiące koszty uzyskania i nie ujęte w wyniku finansowym (-)	0,00
10.	Dochód poz. (1-2+3-4+5+6-7+8-9)	2 304 536,68
11.	Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1	2 304 536,68
12.	Dochód podatkowy	

Dane do sporządzenia rocznej deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2022 r. wynikające z ksiąg rachunkowych są następujące:

I. Przychody podatkowe :

1. Przychody bilansowe	2 647 531,64
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	22 890,57
z tego: (-)	
a) Przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	21 518,57
b) Dodatnia korekta podatku Vat za 2022 r. ujęta w deklaracji Vat- 7 za 01/2023 r, ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2022 r.	1 372,00
(poz. 1-2)	2 624 641,07

1. Koszty uzyskania przychodów wynikające z ksiąg rachunku wyników	2 618 866,13
2. Ujemna korekta podatku Vat za 2021 r. ujęta w deklaracji Vat-7 za I. 2022 r, ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2021 r. (+)	2 814,00
3. Odsetki budżetowe (art. 16 ust..1 pkt. 21 ustawy)(-)	8,00
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	2 301 567,74
z tego:	
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami pkt. 48, pkt. 63a i art. 16c	21 518,57
b) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanej na działalność statutową pkt. 58	2 280 049,17
1. Koszty uzyskania przychodów (poz. 1+2+3-4 -5 -6)	320 104,39
III Dochód podatkowy (I-II)	2 304 536,68
IV Dochód do podatku zwolniony na podstawie art. 17 ust.	2 304 536,68
V Dochód do opodatkowania (poz. II.2)	0,00
VII Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. V	0,00

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Wydatki poniesione w roku 2021 r.	Nakłady poniesione w roku 2022 r.	Koszty planowane na 2023 r.
1	2	3		4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	36 037,14	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	4 390,77	15 463,51	150 000,00
	-w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	-w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00	0,00
	Razem	40 427,91	15 463,51	150 000,00

III. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. W jednostce nie występują umowy nieuwzględnione w bilansie, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych .

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym w etatach	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym w etatach
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	16,5	8,5	9	18,06
Kadra kierownicza	2	1	1	2
Pracownicy artystyczni	7	3	4	7
Pracownicy obsługi/techniczni	6	2	4	8,06
Pracownicy administracyjni	1,5	1,5	0	1

3. Informacja o wynagrodzeniu osoby zarządzającej.

Osoba zarządzająca jednostką w roku sprawozdawczym uzyskała wynagrodzenie brutto w wysokości 249 845,87 zł. (słownie: dwieście czterdzieści dziewięć tysięcy osiemset czterdzieści pięć zł. 87/100.), w tym wynagrodzenie z tyt. umowy o pracę 183 645,87 zł, honoraria 66 200,00 zł.

4. Informacja w sprawie udzielania pożyczek osobom zarządzającym jednostką.

W roku sprawozdawczym nie udzielano osobom zarządzającym pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze.

5. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego

Zgodnie z Uchwałą nr 238/4314/2021 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 03 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022 w Teatrze Wierszalin w Supraślu podpisano umowę z Firmą Audytorsko – Konsultingową B.O. Biegły Rewident Stanisława Perkowska , wpis na listę KRBR nr ew. 3061.

Wynagrodzenie z tytułu usług objętych umową określono kwotą ryczałtową w wysokości 6 500,00 zł. netto plus podatek Vat (słownie : sześć tysięcy pięćset zł. netto plus podatek Vat) za 2021 r. i 7.000,00 zł. netto plus podatek Vat (słownie : siedem tysięcy zł. netto plus podatek Vat) za 2022 r.

Zgodnie z zawartą umową zapłata wynagrodzenia nastąpi po wykonaniu usługi, na podstawie wystawionej faktury, w ciągu 7 dni od daty przekazania sprawozdania z badania finansowego za dany okres.

IV. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występują

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

W roku sprawozdawczym Zarządzeniem nr 7/2022 z dnia 31.05.2022 r. jednostka wprowadziła do stosowania nową Politykę rachunkowości. Wprowadzone zmiany nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Brak

5. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak.

Mirosława Onoszko
.....

(sporządził)

Supraśl, dnia 07.03.2023 r.

(miejsce i data)

Piotr Tomaszuk
.....

(zatwierdził)

Nota Podatkowa 2022 r.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za 2022 r.

		2022 r.:	2021 r.
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	26 665,51	18 038,04
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	21 518,57	12 0609,29
	1. Przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowane z dotacji celowej w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	21 518,57	12 609,29
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym , w tym:	1 372,00	0,00
	1. Dodatnia korekta podatku Vat za 2022 r. ujęta w deklaracji Vat-7 za 01/2023 r., a zaksięgowana do przychodów 2022 r.	1 372,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	21 526,57	13 053,12
	1. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 ustawy)	21 518,57	12 609,29
	2. Odsetki budżetowe (art.16 ust. 1 pkt 21 ustawy)	8,00	3,00
	3. Koszty reprezentacji (art.16 ust.1 pkt. 28 ustawy)	0,00	440,83
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	2 814,00
	1. Ujemna korekta podatku VAT za 2021 r. ujęta w deklaracji VAT-y7 za I.2022 r. ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2021 r.	0,00	2 814,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: (art.15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt 57)	2 814,00	2 471,00
	1. Ujemna korekta podatku Vat za 2021 r ujęta w deklaracji VAT-7 za I 2022 r, ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2021 r.	2 814,00	2 471,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 280 049,17	1 621 080,00
	1. Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy)	2 280 049,17	1 621,080,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G+-H+I)	2 304 536,68	1 639 904,87
K.	Dochód wolny od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 47 i pkt 4 ustawy	2 304 536,68	1 639 904,87

Mirosława Onoszko

Supraśl, 2023.03.07

Piotr Tomaszuk

Główny księgowy
/podpis elektroniczny /

Dyrektor Teatru Wierszalin
/podpis elektroniczny/.