

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	213 236,89	250 272,41
I. Wartości niematerialne i prawne	27 027,85	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27 027,85	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	186 209,04	250 272,41
1. Środki trwałe	186 209,04	250 272,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 846,31	23 813,96
c) urządzenia techniczne i maszyny	64 985,13	90 711,06
d) środki transportu	64 339,66	87 047,77
e) inne środki trwałe	37 037,94	48 699,62
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		

zakupu, bez aktywowania na koniec poszczególnych okresów. Vat wynikający z faktur zakupu materiałów, towarów i usług jest rozliczany strukturą sprzedaży i część nie odliczana jest odnoszona w koszty w dacie zakupu.

Wycena pozostałych składników pasywów i aktywów:

- należności w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- inwestycje krótkoterminowe - według cen nabycia,
- krótkoterminowe rozliczenia - w wartości nominalnej,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej,
- środki pieniężne - w wartości nominalnej, w walucie polskiej,
- z uwagi na zasadę istotności stosowaną w rachunkowości, nie tworzy się rezerw na potrzeby rozliczeń z pracownikami (np. nagrody jubileuszowe).

Ustalenia wyniku finansowego:

Instytucja rachunek zysków i strat sporządza metoda porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami wg. załącznika nr 1 do tej ustawy). Roczne sprawozdanie finansowe instytucji było badane przez firmę audytorską.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

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	215 148,69	137 148,45
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 502,96	64 492,24
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	2 502,96	64 492,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 474,02	61 500,00
- do 12 miesięcy	2 474,02	61 500,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28,94	2 992,24
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	209 579,67	69 526,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 579,67	69 526,67
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	209 579,67	69 526,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	209 579,67	69 526,67
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 066,06	3 129,54
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	428 385,58	387 420,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	382 275,02	364 276,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	364 276,98	356 446,81
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	17 998,04	7 830,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	46 110,56	23 143,88
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	7 058,63	10 149,43
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	6 826,70	9 317,50
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 869,70	6 846,50
- do 12 miesięcy	3 869,70	6 846,50
- 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	2 957,00	2 471,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne	231,93	831,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	39 051,93	12 994,45
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39 051,93	12 994,45
- długoterminowe	9 009,25	3 500,00
- krótkoterminowe	30 042,68	9 494,45
PASYWA RAZEM	428 385,58	387 420,86

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:	√ 1 784 004,67	1 441 952,72
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 924,67	129 057,72
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. Dotacja	1 621 080,00	1 312 895,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 794 721,90	1 459 576,86
I. Amortyzacja	77 463,43	60 555,54
II. Zużycie materiałów i energii	86 647,47	94 123,01
III. Usługi obce	134 884,46	68 602,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40 677,77	30 470,67
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 206 033,33	978 683,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	225 272,99	206 320,35
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 742,45	20 821,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 717,23	-17 624,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	√ 31 859,19	28 326,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	31 859,19	28 326,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 817,93	2 627,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 817,93	2 627,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18 324,03	8 074,55
G. Przychody finansowe	√ 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	28,03	
H. Koszty finansowe	314,02	244,38
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	314,02	244,38
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 038,04	7 830,17
J. Podatek dochodowy	40,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 998,04	7 830,17

Dodatkowe informacje i objaśnienia TEATRU WIERSZALIN za 2021 rok

I. Objasnienia 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 31.12.2021 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 2021 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 2020 roku	Stan na koniec 2021 roku
Fundusz własny	364 276,98	382 275,02
Fundusz instytucji (fundusz podstawowy)	356 446,81	364 276,98
Zysk/strata	7 830,17	17 998,04

8. Działalność Teatru za rok 2021 zamknęliśmy zyskiem bilansowym brutto w wysokości 18 038,04 zł., netto 17 998,04 zł. **Zysk netto w wysokości 17 998,04 zł.** zostanie przeięgowany 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 31.12.2021 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 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.	W tym wymagalne na 31.12.2021 r.
1.	rozrachunki z odbiorcami	61 500,00	2 474,02	0,00	2 474,02	0,00
2.	rozrachunki publiczno – prawne	2 992,24	28,94	0,00	28,94	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	64 492,24	2 502,96	0,00	2 502,96	0,00

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

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2021 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie wymagalności do 1 roku.

Szczegółowe dane prezentowane są w poniższej tabeli:

	Zobowiązania według tytułów w tym:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	W tym wymagalne na 31.12.2021 r.
1.	rozrachunki z dostawcami	6 846,50	3 869,70	0,00
2.	rozrachunki publiczno - prawne	2 471,00	2 957,00	0,00
3.	rozrachunki z tytułu rozliczeń składek ZUS	0,00	0,00	0,00
4.	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
5.	pozostałe rozrachunki (MKiDN)	0,00	0,00	0,00
6.	Fundusz socjalny	831,93	0,00	0,00
	Zobowiązania razem	10 149,43	6 826,70	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:	3 129,54	3 066,06
- ubezpieczenie budynku,	799,74	798,84
- ubezpieczenie samochodu Citroen BIA 20827	170,72	177,56
- ubezpieczenie sam. ciężarowego BIA 59773	2 159,08	2 089,66
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	12 994,45	39 051,93
- przedsprzedaż kasy biletowej	5 894,45	8 524,08
- niezamortyzowana część aktywów sfinansowanych dotacją	7 100,00	30 527,85

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

13. Zobowiązania warunkowe – **nie wystąpiły**

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Przychody instytucji za 2021 rok zamykają się kwotą: **1 815 891,89 PLN**
w tym:

- ✓ dotacje podmiotowe z budżetu województwa - 906 080,00 PLN
- ✓ dotacja podmiotowe z MKiDN – 585 000,00 PLN
- ✓ dotacje celowa z rezerwy budżetowej województwa- 130 000,00 PLN
- ✓ przychody z działalności statutowej – 162 924,67 PLN w tym;
 - sprzedaż biletów - 55 134,26 PLN*
 - sprzedaż widowisk pozostała - 106 761,48 PLN*

sprzedaż programów, plakatów, pocztówek, gazetki etc. - 1 028,93 PLN

- ✓ przychody finansowe w tym z różnic kursowych – 28,03 PLN
- ✓ przychody operacyjne – 31 859,19 PLN, w tym;
 - *odpisy z amortyzacyjne środków trwałych rozliczanych w czasie -12 609,29 PLN*
 - *zwrot składek ZUS płaconych przez budżet państwa w związku z urlopem wychowawczym pracownicy -9 246,72 PLN*
 - *nagroda 10 000,00 PLN w związku z przyznaniem przez Marszałka Województwa Podlaskiego tytułu Podlaska Marka 2020*

2. Całkowita wartość kosztów za rok 2021 zamyka się kwotą: 1 797 853,85 PLN

✓ Amortyzacja –	77 463,43 PLN
✓ Zużycia materiałów i energii –	86 647,47 PLN
w tym; zużycie energii, gazu i wody stanowi koszt –	47 151,63 PLN
✓ Usługi obce –	134 884,46 PLN
w tym usługi remontowe -	0,00 PLN
✓ Podatki i opłaty –	40 677,77 PLN
✓ Wynagrodzenia –	1 206 033,33 PLN
✓ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia –	225 272,99 PLN
✓ Pozostałe koszty –	23 742,45 PLN
✓ Pozostałe koszty operacyjne-	2 817,93 PLN
✓ Koszty finansowe	314,02 PLN, w
tym;	

- różnice kursowe – 311,02 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 (+)	18 038,04
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(-)	12 609,29
5.	Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania (+)	13 053,12
6.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów podatkowych (+)	2 814,00
7.	Koszty księgowe stanowiące koszty uzyskania i nie ujęte w wyniku finansowym (-)	2 471,00
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	1 621 080,00
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)	1 639 904,87
11.	Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1	1 639 461,04
12.	Dochód podatkowy	443,83

Dane do sporządzenia rocznej deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2021 r. wynikające z ksiąg rachunkowych są następujące:

I. Przychody podatkowe :

1. Przychody bilansowe	1 815 891,89
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych z tego: (-)	12 609,29
a) Przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	12 609,29
(poz. 1-2)	1 803 282,60

II. Koszty podatkowe :

1. Koszty uzyskania przychodów wynikające z ksiąg rachunku wyników	1 797 853,85
2. Ujemna korekta podatku Vat za 2020 r. ujęta w deklaracji Vat-7 za I. 2021 r. ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2020 r. (+)	2 471,00
3. 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
4. Odsetki budżetowe (art. 16 ust.1 pkt. 21 ustawy)(-)	3,00
5. Koszty reprezentacji (art. 16 ust.1 pkt. 28 ustawy)(-)	440,83
6. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 633 689,29
z tego:	
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami pkt. 48, pkt. 63a i art. 16c	12 609,29
b) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanej na działalność statutową pkt. 58	1 621 080,00
1. Koszty uzyskania przychodów (poz. 1+2+3-4 -5 -6)	163 377,73

III Dochód podatkowy (I-II)**1 639 904,87**

IV Dochód do podatku zwolniony na podstawie art. 17 ust.1

1 639 461,04

V Dochód do opodatkowania (poz. II.2)

443,83

VII Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. V

40,00

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 2020 r.	Nakłady poniesione w roku 2021 r.	Koszty planowane na 2022 r.
1	2	3		4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	36 037,14	0,00
2	Nabycie środków trwałych	81 909,07	4 390,77	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	81 909,07	40 427,91	100 000,00

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 w roku 2021.

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:	18,06	8,83	9,23	16,56
Kadra kierownicza	2	1	1	2
Pracownicy artystyczni	7	3	4	6,58
Pracownicy obsługi/techniczni	8,06	3,83	4,23	6,9
Pracownicy administracyjni	1	1	0	1,08

3. Informacja o wynagrodzeniu osoby zarządzającej.

Osoba zarządzająca jednostką w roku sprawozdawczym uzyskała wynagrodzenie brutto w wysokości 172 850,00 zł. (słownie: sto siedemdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt zł.), w tym wynagrodzenie z tyt. umowy o pracę 126 000,00 zł, honoraria 46 850,00 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 nastąpi po wykonaniu usługi, na podstawie wystawionej faktury, w ciągu 7 dni od daty przekazania sprawozdania z badania finansowego za ten 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 znaczące 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 jednostka nie wprowadzała zmian zasad rachunkowości.

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 09.03.2022 r.
.....
(miejsce i data)

Piotr Tomaszuk
.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2021 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.	
		z rozliczenia str. trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze str. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	137 521,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 521,63
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	7 966,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 966,80
IV	80 626,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 626,86
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	266 918,69	0,00	0,00	0,00	4 390,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 309,46
VII	150 056,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 056,26
VIII	203 336,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 336,95
Razem	846 427,19	0,00	0,00	0,00	4 390,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 817,96
Pozostałe środki trwałe-muzealia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j.w. biblioteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
str. trw. w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	15 334,14	0,00	0,00	36 037,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 371,28
Łącznie aktywów trwałe	861 761,33	0,00	0,00	36 037,14	4 390,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902 189,24

Supraśl, dnia 28.02.2022 r.
 Sporządził: Mirosława Onoszko
 /podpis elektroniczny/

Piotr Tomaszuk
 Dyrektor Teatru Wierszalin
 /podpis elektroniczny /

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2021 r.

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	Z W I E K S Z E N I A			R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	113 707,67	3 967,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 675,32
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	7 966,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 966,80
IV	55 709,11	8 537,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 246,51
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	201 125,38	21 579,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 704,68
VII	63 008,49	22 708,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 716,60
VIII	154 637,33	11 661,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 299,01
Razem	596 154,78	68 454,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664 608,92
Pozostałe środki trwałe	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Wartosci niematerialne i prawne	15 334,14	9 009,29	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	24 343,43
Ogółem aktywa trwałe	611 488,92	77 463,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 952,35

Supraśl, dnia 28.02.2022 r.
 Sporządził: Mirosława Onoszek
 /podpis elektroniczny/

Piotr Tomaszuk
 Dyrektor Teatru Wierszalin
 /podpis elektroniczny/

Nota Podatkowa 2021 r.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za 2021 r.

A	Zysk (strata) brutto za dany rok	18 038,04
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	12 609,29
	1. Przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowane z dotacji celowej w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	12 609,29
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	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:	13 053,12
	1. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 ustawy)	12 609,29
	2. Odsetki budżetowe (art.16 ust. 1 pkt 21 ustawy)	3,00
	3. Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28 ustawy)	440,83
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 814,00
	1. Ujemna korekta podatku VAT za 2021 r. ujęta w deklaracji VAT-7 za I. 2022 r. zaksięgowana do kosztów bilansowych 2021 r.	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)	2 471,00
	1. Ujemna korekta podatku Vat za 2020 r ujęta w deklaracji VAT-7 za I 2021 r, ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2020 r.	2 471,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 621 080,00
	1. Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy)	1 621 080,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G+-H+I)	1 639 904,87
K.	Dochód wolny od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 47 i pkt 4 ustawy	1 639 461,04

Mirosława Onoszko

Supraśl, 2022.03.09

Piotr Tomaszuk

Główny księgowy
/podpis elektroniczny /

Dyrektor Teatru Wierszalin
/podpis elektroniczny/.

Dodatkowe informacje i objaśnienia TEATRU WIERSZALIN za 2021 rok

I. Objasnienia 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 31.12.2021 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 powierzchnie 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 2021 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 2020 roku	Stan na koniec 2021 roku
Fundusz własny	364 276,98	382 275,02
Fundusz instytucji (fundusz podstawowy)	356 446,81	364 276,98
Zysk/strata	7 830,17	17 998,04

8. Działalność Teatru za rok 2021 zamknęliśmy zyskiem bilansowym brutto w wysokości 18 038,04 zł., netto 17 998,04 zł. **Zysk netto w wysokości 17 998,04 zł.** zostanie przeięgowany 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 31.12.2021 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 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.	W tym wymagalne na 31.12.2021 r.
1.	rozrachunki z odbiorcami	61 500,00	2 474,02	0,00	2 474,02	0,00
2.	rozrachunki publiczno – prawne	2 992,24	28,94	0,00	28,94	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	64 492,24	2 502,96	0,00	2 502,96	0,00

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

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2021 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie wymagalności do 1 roku.

Szczegółowe dane prezentowane są w poniższej tabeli:

	Zobowiązania według tytułów w tym:	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	W tym wymagalne na 31.12.2021 r.
1.	rozrachunki z dostawcami	6 846,50	3 869,70	0,00
2.	rozrachunki publiczno - prawne	2 471,00	2 957,00	0,00
3.	rozrachunki z tytułu rozliczeń składek ZUS	0,00	0,00	0,00
4.	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
5.	pozostałe rozrachunki (MKiDN)	0,00	0,00	0,00
6.	Fundusz socjalny	831,93	0,00	0,00
	Zobowiązania razem	10 149,43	6 826,70	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:	3 129,54	3 066,06
- ubezpieczenie budynku,	799,74	798,84
- ubezpieczenie samochodu Citroen BIA 20827	170,72	177,56
- ubezpieczenie sam. ciężarowego BIA 59773	2 159,08	2 089,66
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	12 994,45	39 051,93
- przedsprzedaż kasy biletowej	5 894,45	8 524,08
- niezamortyzowana część aktywów sfinansowanych dotacją	7 100,00	30 527,85

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 2021 rok zamykają się kwotą: 1 815 891,89 PLN

w tym:

- ✓ dotacje podmiotowe z budżetu województwa - 906 080,00 PLN
- ✓ dotacja podmiotowe z MKiDN – 585 000,00 PLN
- ✓ dotacje celowa z rezerwy budżetowej województwa- 130 000,00 PLN
- ✓ przychody z działalności statutowej – 162 924,67 PLN w tym;
 - sprzedaż biletów - 55 134,26 PLN*
 - sprzedaż widowisk pozostała - 106 761,48 PLN*

sprzedaż programów, plakatów, pocztówek, gazetki etc. - 1 028,93 PLN

- ✓ przychody finansowe w tym z różnic kursowych – 28,03 PLN
- ✓ przychody operacyjne – 31 859,19 PLN, w tym;
 - *odpisy z amortyzacyjne środków trwałych rozliczanych w czasie -12 609,29 PLN*
 - *zwrot składek ZUS płaconych przez budżet państwa w związku z urlopem wychowawczym pracownicy -9 246,72 PLN*
 - *nagroda 10 000,00 PLN w związku z przyznaniem przez Marszałka Województwa Podlaskiego tytułu Podlaska Marka 2020*

2. Całkowita wartość kosztów za rok 2021 zamyka się kwotą: 1 797 853,85 PLN

✓ Amortyzacja –	77 463,43 PLN
✓ Zużycia materiałów i energii –	86 647,47 PLN
w tym; zużycie energii, gazu i wody stanowi koszt –	47 151,63 PLN
✓ Usługi obce –	134 884,46 PLN
w tym usługi remontowe -	0,00 PLN
✓ Podatki i opłaty –	40 677,77 PLN
✓ Wynagrodzenia –	1 206 033,33 PLN
✓ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia –	225 272,99 PLN
✓ Pozostałe koszty –	23 742,45 PLN
✓ Pozostałe koszty operacyjne-	2 817,93 PLN
✓ Koszty finansowe	314,02 PLN, w
tym;	

- różnice kursowe – 311,02 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 (+)	18 038,04
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(-)	12 609,29
5.	Koszty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania (+)	13 053,12
6.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów podatkowych (+)	2 814,00
7.	Koszty księgowe stanowiące koszty uzyskania i nie ujęte w wyniku finansowym (-)	2 471,00
8.	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+)	1 621 080,00
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)	1 639 904,87
11.	Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1	1 639 461,04
12.	Dochód podatkowy	443,83

Dane do sporządzenia rocznej deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2021 r. wynikające z ksiąg rachunkowych są następujące:

I. Przychody podatkowe :

1. Przychody bilansowe	1 815 891,89
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych z tego: (-)	12 609,29
a) Przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	12 609,29
(poz. 1-2)	1 803 282,60

II. Koszty podatkowe :

1. Koszty uzyskania przychodów wynikające z ksiąg rachunku wyników	1 797 853,85
2. Ujemna korekta podatku Vat za 2020 r. ujęta w deklaracji Vat-7 za I. 2021 r. ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2020 r. (+)	2 471,00
3. 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
4. Odsetki budżetowe (art. 16 ust.1 pkt. 21 ustawy)(-)	3,00
5. Koszty reprezentacji (art. 16 ust.1 pkt. 28 ustawy)(-)	440,83
6. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku 1 633 689,29	
z tego:	
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami pkt. 48, pkt. 63a i art. 16c	12 609,29
b) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanej na działalność statutową pkt. 58	1 621 080,00
1. Koszty uzyskania przychodów (poz. 1+2+3-4 -5 -6)	163 377,73

III Dochód podatkowy (I-II)

1 639 904,87

IV Dochód do podatku zwolniony na podstawie art. 17 ust.1	1 639 461,04
V Dochód do opodatkowania (poz. II.2)	443,83
VII Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. V	40,00

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 2020 r.	Nakłady poniesione w roku 2021 r.	Koszty planowane na 2022 r.
1	2	3		4
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	36 037,14	0,00
2	Nabywanie środków trwałych	81 909,07	4 390,77	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	81 909,07	40 427,91	100 000,00

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 w roku 2021.

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:	18,06	8,83	9,23	16,56
Kadra kierownicza	2	1	1	2
Pracownicy artystyczni	7	3	4	6,58
Pracownicy obsługi/techniczni	8,06	3,83	4,23	6,9
Pracownicy administracyjni	1	1	0	1,08

3. Informacja o wynagrodzeniu osoby zarządzającej.

Osoba zarządzająca jednostką w roku sprawozdawczym uzyskała wynagrodzenie brutto w wysokości 172 850,00 zł. (słownie: sto siedemdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt zł.), w tym wynagrodzenie z tyt. umowy o pracę 126 000,00 zł, honoraria 46 850,00 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 nastąpi po wykonaniu usługi, na podstawie wystawionej faktury, w ciągu 7 dni od daty przekazania sprawozdania z badania finansowego za ten okres.

IV. objaśnienia 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 znaczące 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 jednostka nie wprowadzała zmian zasad rachunkowości.

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 09.03.2022 r.
.....
(miejsce i data)

Piotr Tomaszuk
.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2021 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.	
		z rozliczenia śrótw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śró.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	137 521,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 521,63
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	7 966,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 966,80
IV	80 626,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 626,86
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	266 918,69	0,00	0,00	0,00	4 390,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 309,46
VII	150 056,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 056,26
VIII	203 336,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 336,95
Razem	846 427,19	0,00	0,00	0,00	4 390,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 817,96
Pozostałe środki trwałe-muzealia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j.w.biblioteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
śr.trw.w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	15 334,14	0,00	0,00	36 037,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 371,28
Ogółem aktywa trwałe	861 761,33	0,00	0,00	36 037,14	4 390,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902 189,24

Supraśl, dnia 28.02.2022 r.

Sporządził: Mirosława Onoszek

/podpis elektroniczny/

Piotr Tomaszuk

Dyrektor Teatru Wierszalin
/podpis elektroniczny /

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2021 r.

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I	113 707,67	3 967,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 675,32
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	7 966,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 966,80
IV	55 709,11	8 537,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 246,51
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	201 125,38	21 579,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 704,68
VII	63 008,49	22 708,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 716,60
VIII	154 637,33	11 661,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 299,01
Razem	596 154,78	68 454,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664 608,92
Pozostałe środki trwałe	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	15 334,14	9 009,29	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	24 343,43
Ogółem aktywa trwałe	611 488,92	77 463,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 952,35

Supraśl, dnia 28.02.2022 r.
 Sporządził.. Mirosława Onoszek
 /podpis elektroniczny/

Piotr Tomaszuk
 Dyrektor Teatru Wierszalin
 /podpis elektroniczny/

Nota Podatkowa 2021 r.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za 2021 r.

A	Zysk (strata) brutto za dany rok	18 038,04
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym: 1. Przychody z tyt. rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowane z dotacji celowej w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	12 609,29 12 609,29
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym , w tym:	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	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: 1. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 ustawy) 2. Odsetki budżetowe (art.16 ust. 1 pkt 21 ustawy) 3. Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28 ustawy)	13 053,12 12 609,29 3,00 440,83
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: 1. Ujemna korekta podatku VAT za 2021 r. ujęta w deklaracji VAT-7 za I. 2022 r. zaksięgowana do kosztów bilansowych 2021 r.	2 814,00 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) 1. Ujemna korekta podatku Vat za 2020 r ujęta w deklaracji VAT-7 za I 2021 r, ale zaksięgowana do kosztów bilansowych 2020 r.	2 471,00 2 471,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: 1. Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy)	1 621 080,00 1 621 080,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G+-H+I)	1 639 904,87
K.	Dochód wolny od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 47 i pkt 4 ustawy	1 639 461,04

Mirosława Onoszko

Supraśl, 2022.03.09

Piotr Tomaszuk

Główny księgowy
/podpis elektroniczny /

Dyrektor Teatru Wierszalin
/podpis elektroniczny/.

