

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	5 460 361,93	5 962 347,60	5 962 347,60
I. Wartości niematerialne i prawne	28 268,92	67 301,87	67 301,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 268,92	67 301,87	67 301,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 432 093,01	5 895 045,73	5 895 045,73
1. Środki trwałe	2 784 921,37	4 729 671,35	4 729 671,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	34 046,80	96 047,55	96 047,55
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 187 011,21	3 371 190,61	3 371 190,61
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 455 899,89	1 133 927,07	1 133 927,07
d) środki transportu	57 915,42	88 195,08	88 195,08
e) inne środki trwałe	50 048,05	40 311,04	40 311,04
2. Środki trwałe w budowie	2 647 171,64	1 165 374,38	1 165 374,38
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	837 893,09	644 601,97	644 601,97
I. Zapasy	15 345,94	20 266,07	20 266,07
1. Materiały	8 613,24	13 473,37	13 473,37
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	6 732,70	6 792,70	6 792,70
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	167 161,29	112 530,18	112 530,18
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	167 161,29	112 530,18	112 530,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 314,60	7 865,40	7 865,40
- do 12 miesięcy	16 314,60	7 865,40	7 865,40
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 082,23	58 141,13	58 141,13
c) inne	47 764,46	46 523,65	46 523,65
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	643 058,41	499 321,11	499 321,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	643 058,41	499 321,11	499 321,11
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	643 058,41	499 321,11	499 321,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	632 775,42	499 321,11	499 321,11
- inne środki pieniężne	10 282,99		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 327,45	12 484,61	12 484,61
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	6 298 255,02	6 606 949,57	6 606 949,57

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 165 615,06	1 375 429,23	1 375 429,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 201 011,93	1 201 011,93	1 201 011,93
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		370 586,37	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			370 586,37
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	174 417,30		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	-209 814,17	-196 169,07	-196 169,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 132 639,96	5 231 520,34	5 231 520,34
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	36 382,49	28 939,78	28 939,78
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	36 382,49	28 939,78	28 939,78
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	36 382,49	28 939,78	28 939,78
III. Zobowiązania krótkoterminowe	146 683,08	77 604,83	77 604,83
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	60 114,49	21 787,73	21 787,73
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 412,15	9 047,15	9 047,15
- do 12 miesięcy	58 412,15	9 047,15	9 047,15
- 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	1 702,34	2 185,48	2 185,48
h) z tytułu wynagrodzeń		1 071,80	1 071,80
i) inne		9 483,30	9 483,30
4. Fundusze specjalne	86 568,59	55 817,10	55 817,10
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 949 574,39	5 124 975,73	5 124 975,73
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 949 574,39	5 124 975,73	5 124 975,73
- długoterminowe	4 642 184,43	4 726 437,54	4 726 437,54

- krótkoterminowe	307 389,96	398 538,19	398 538,19
PASYWA RAZEM	6 298 255,02	6 606 949,57	6 606 949,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 383 386,35	8 877 453,15	8 877 453,15
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	838 743,51	1 008 085,52	1 008 085,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-157,16	1 871,28	1 871,28
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		146,35	146,35
V. Dotacja organizatora na działalność bieżącą	6 612 200,00	6 181 400,00	6 181 400,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	932 600,00	1 685 950,00	1 685 950,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 692 004,15	9 290 870,63	9 290 785,99
I. Amortyzacja	479 126,15	468 365,30	468 365,30
II. Zużycie materiałów i energii	406 154,10	511 021,20	580 021,76
III. Usługi obce	1 523 258,59	1 400 346,54	1 527 462,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	164 773,47	406 011,29	172 760,86
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	4 787 725,46	5 199 683,54	5 199 683,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	990 694,57	968 299,91	970 005,98
- emerytalne	419 215,61	430 510,09	430 510,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	340 271,81	337 085,50	372 428,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		57,35	57,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-308 617,80	-413 417,48	-413 332,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	330 589,23	277 011,98	277 011,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 252,02		
II. Dotacje	243 831,78	208 255,87	208 255,87
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	109,80		
IV. Inne przychody operacyjne	81 395,63	68 756,11	68 756,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	229 072,69	56 864,28	56 948,92

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	210 502,93		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	18 569,76	56 864,28	56 948,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-207 101,26	-193 269,78	-193 269,78
G. Przychody finansowe	935,59	1 998,67	1 998,67
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:	934,33	1 995,63	1 995,63
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	1,26	3,04	3,04
H. Koszty finansowe	3 329,50	4 578,96	4 578,96
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	3 329,50	4 578,96	4 578,96
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-209 495,17	-195 850,07	-195 850,07
J. Podatek dochodowy	319,00	319,00	319,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-209 814,17	-196 169,07	-196 169,07

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 375 429,73	1 571 598,30	1 571 598,30
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 375 429,73	1 571 598,30	1 571 598,30
1. Kapitał podstawowy	1 201 011,93	1 201 011,93	1 201 011,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 201 011,93	1 201 011,93	1 201 011,93
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 201 011,93	1 201 011,93	1 201 011,93
2. Kapitał zapasowy			
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu			
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

- a) zwiększenie (z tytułu)
- b) zmniejszenie (z tytułu)
 - zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe	174 417,30	370 586,37	370 586,37
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	370 586,37	263 260,52	263 260,52
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-196 169,07	107 325,85	107 325,85
a) zwiększenie (z tytułu)		107 325,85	107 325,85
b) zmniejszenie (z tytułu)	196 169,07		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	174 417,30	370 586,37	370 586,37
5. Wynik z lat ubiegłych			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)			
...			
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			

- przeniesienia straty z lat
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

**5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec
okresu**

**5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na
koniec okresu**

6. Wynik netto

-209 814,17

-196 169,07

-196 169,07

a) zysk netto

b) strata netto

209 814,17

196 169,07

196 169,07

c) odpisy z zysku

**II. Kapitał (fundusz) własny na koniec
okresu (BZ)**

1 165 615,06

1 375 429,23

1 375 429,23

**III. Kapitał (fundusz) własny, po
uwzględnieniu proponowanego podziału
zysku (pokrycia straty)**

1 165 615,06

1 375 429,23

1 375 429,23

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-209 495,17	-195 850,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 854 676,53	8 141 943,70
Pozostałe	109,80	402,88
Dotacje na pokrycie kosztów zakupu środków trwałych, równoległy zapis do amortyzacji (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	309 766,73	274 190,82
- z innych źródeł przychodów	309 766,73	274 190,82
Dotacje podmiotowe i celowe na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	7 544 800,00	7 867 350,00
- z innych źródeł przychodów	7 544 800,00	7 867 350,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 964 025,97	1 043 117,46
Pozostałe		
Dotacje celowe inwestycyjne (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 963 097,26	1 041 999,89
- z innych źródeł przychodów	1 963 097,26	1 041 999,89
Naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	928,71	1 117,57
- z innych źródeł przychodów	928,71	1 117,57
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		18,16
Pozostałe		18,16
Dodatnia korekta VAT za 2019 rok (art. 12)		11 496,00
- z innych źródeł przychodów		11 496,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 086 577,69	8 201 977,47
Pozostałe	6 649,32	2 204,20
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	309 766,73	274 190,82
- z innych źródeł przychodów	309 766,73	274 190,82
Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	109 239,00	110 632,00
- z innych źródeł przychodów	109 239,00	110 632,00
Koszty sfinansowane dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	7 435 561,00	7 756 718,00
- z innych źródeł przychodów	7 435 561,00	7 756 718,00
Roczna korekta podatku VAT (art. 16 ust. 1)	13 930,00	55 560,00
- z innych źródeł przychodów	13 930,00	55 560,00
Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	928,71	1 117,51

- z innych źródeł przychodów	928,71	1 117,51
Wynagrodzenia i składki ZUS dotyczące roku 2020 zapłacone w roku 2021 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		1 554,94
- z innych źródeł przychodów		1 554,94
Likwidacja nie w pełni umorzonych środków trwałych, które utraciły swoją przydatność (art. 16 ust. 1 pkt. 1 lit. 6)	210 502,93	
- z innych źródeł przychodów	210 502,93	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	57 114,94	
Pozostałe		
Wynagrodzenia i składki ZUS opłacone w 2021 roku a dotyczące 2020 roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	1 554,94	
- z innych źródeł przychodów	1 554,94	
Roczna korekta podatku VAT za 2020 rok (art. 16)	55 560,00	
- z innych źródeł przychodów	55 560,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 963 097,26	1 041 999,89
Pozostałe		
Dotacje celowe na inwestycje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 963 097,26	1 041 999,89
- z innych źródeł przychodów	1 963 097,26	1 041 999,89
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-35 637,66	-125 419,71
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Danuta Iwaniuk dnia 2022-03-23

Piotr Adam Półtorak dnia 2022-03-23

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2021.pdf

Zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 2021

Zal_nr_1_Rozliczenie_majatku_trwalego_2021.pdf

Zakres zmian umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 2021

Zal_nr_2_Zakres_zmian_umorzen_2021.pdf

Środki trwałe w budowie 2021

Zal_nr_3_Srodki_trwale_w_budowie_2021.pdf

Grunty użytkowane wieczysto 2021

Zal_nr_4_-grunty_uzytkowane_wieczyscie_2021.pdf

Środki trwałe nie amortyzowane 2021

Zal_nr_5-Srodki_trwale_nie_amortyzowane_2021.pdf

Odpisy aktualizujące wartość należności 2021

Zal_nr_6_-_Odpisy_aktualizujace_wartosc_naleznosci_.pdf

Zmiany stanu funduszu instytucji i rezerwowego 2021

Zal_nr_7_-Zmiany_stanow_funduszu_instytucji_i_rezer.pdf

Propozycja pokrycia straty za rok 2021

Zal_nr_8_-_Propozycja_pokrycia_straty_za_rok_obroto.pdf

Zobowiązania według okresów wymagalności 2021

Zal_nr_9_-_Zobowiazania_wedlug_okresow_wymagalnosci.pdf

Czynne rozliczenia międzyokresowe 2021

Zal_nr_10_-_Czynne_rozliczenia_miedzyokresowe_2021.pdf

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 2021

Zal_nr_11_-_Rozlicz.miedzyokresowe_przychodow_2021.pdf

Wykaz zobowiązań warunkowych 2021

Zal_nr_12_-_Wykaz_zobowiazan_warunkow_2021.pdf

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów 2021

Zal_nr_13_-_Struktura_rzeczowa_i_terytorialna_przyc.pdf

Rozliczenie PDOP 2021

Zal_nr_14_-_Rozliczenie_PDOP_2021r..pdf

Zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych
i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Załącznik Nr 1	Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.	
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0 - Grunty	1 274 061,80											1 274 061,80
I - Budynki i lokale	6 609 957,34						3 083 059,33					3 526 898,01
II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 717,06											134 717,06
III - Kotły i maszyny energetyczne	0,00											0,00
IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	157 727,15											0,00
V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	89 316,23				15 801,16							141 925,99
VI - Urządzenia techniczne	2 440 587,79	485 000,00										89 316,23
VII - Środki transportu	370 889,49				3 502,49				623 009,60	115 248,00		2 190 832,68
VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	286 437,97											370 889,49
Razem środki trwałe - konto 010	11 363 694,83	485 000,00	25 253,58	0,00	3 724 369,09	115 248,00	0,00	0,00				8 034 331,32
Środki trwałe o niskiej wartości - konto 011	99 195,98											704 275,11
Wartości niematerialne i prawne - konto 020	192 619,09											165 498,12
Ogółem aktywa trwałe	12 548 266,90	485 000,00	63 304,81	0,00	4 042 221,56	150 245,60	0,00	0,00				8 904 104,55

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:

Główny Księgowy - Danuta Iwaniuk

Dyrektor:

Piotr Adam Póltorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w
 Białymstoku
 ul. Elektryczna 12
 15-080 Białystok
 NIP 542-020-78-22

**SPECYFIKACJA CZYNNYCH ROZLICZEŃ
 MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW NA 31.12.2021R.**

Wyszczególnienie	Załącznik nr 10				
	1	2	3	4	5
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	
1. Czynne rozliczenia ogółem	12 484,61	13 446,82	13 603,98		12 327,45
kosztów, z tego:					
prenumerata prasy	1 544,44	1 657,61	1 544,44		1 657,61
ubezpieczenie majątku	10 754,14	11 520,29	11 831,14		10 443,29
VGK - serwis internetowy	152,77	192,65	152,77		192,65
prognoza kosztów zużycia gazu	33,26	76,27	75,63		33,90

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
 Główny Księgowy
 Danuta Iwaniuk

Dyrektor
 Piotr Adam Póltorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku
 ul. Elektryczna 12
 NIP 542-020-78-22
 15-080 Białystok

Rozliczenie międzykresowe przychodów za 2021 r.

Załącznik Nr 11

Nr konta	Tytuł	Stan na początek okresu rozliczeniowego	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840-1 4 840-5	Przedsprzedaż biletów	15 111,01	133 916,82		117 250,03	31 777,80	31 777,80	0,00
840-2	Warsztaty teatralne	61 740,00	187 393,04		190 333,04	58 800,00	58 800,00	0,00
840-3-1	Dotacja - iluminacja budynku Teatru	37 455,50		666,40	36 789,10	0,00		0,00
840-3-2	Dotacja - projektor multimedialny	1 290,13		429,99		860,14	429,99	430,15
840-3-3	Dotacja - dokumentacja	122 670,00				122 670,00		122 670,00
840-3-4	Dotacja - dokumentacja wielobranżowa	118 748,00				118 748,00		118 748,00
840-3-6	Dotacja otrzymane do 2012 roku	2 360 763,94		138 717,52	1 686 982,06	535 064,36	57 080,28	477 984,08
840-3-7	Dotacja - zakup urządzeń	46 177,92		10 018,79		36 159,13	10 753,74	25 405,39
840-3-8	Dotacja - instalacja awaryjnego oświetlenia	120 656,25		1 968,75	118 687,50	0,00		0,00
840-3-10	Dokumentacja projektowa, studium wykonalności, serwer	709 904,40		1 565,05		708 339,35		708 339,35
840-3-11	Dotacja - działalność mobilna Teatru	84 264,54		26 870,06		57 394,48	26 870,06	30 524,42
840-3-12	Dotacja - sprzęt nagłośnieniowy	316 666,68		39 999,99		276 666,69	39 999,99	236 666,70
840-3-13	Dotacja - rzutnik z obiektywami	94 983,73		10 855,28		84 128,45	10 855,28	73 273,17
840-3-14	Dotacja - aktualizacja dokumentacji projektowej, konsultacje p.poż., SiW, mechanika, scenotechnika	209 301,12				209 301,12		209 301,12
840-3-15	Sprzęt oświetleniowy i multimedialny	393 333,33		39 999,99		353 333,34	39 999,99	313 333,35
840-3-16	Dotacja - samochód TOYOTA AYGO	46 585,98		9 475,11		37 110,87	9 475,11	27 635,76
840-3-17	Dotacja - system do sprzedaży biletów i kodów dostępu	24 662,40		12 331,20		12 331,20	12 331,20	0,00
840-3-18	Dotacja - modernizacja i remont ul. Branickiego 15	360 660,80		9 016,52		351 644,28	9 016,52	342 627,76
840-3-19	Dotacja RFIL - modernizacja Teatru Dramatycznego		1 478 097,26			1 478 097,26		1 478 097,26
840-3-20	Dotacja - sprzęt oświetleniowy i multimedialny - etap II		485 000,00			477 147,92		477 147,92
Razem:		5 124 975,73	2 284 407,12	309 766,73	2 150 041,73	4 949 574,39	307 389,96	4 642 184,43

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
 Główny Księgowy
 Danuta Iwanluk

Dyrektor
 Piotr Adam Póltorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w
 Białymstoku
 ul. Elektryczna 12
 15-080 Białystok
 NIP 542-020-78-22

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH 31.12.2021R.

Załącznik Nr 12

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	
1	2	3	4	5	6	7
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych z tytułu:	270 552,85	0,00	0,00	0,00	270 552,85	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00
- kaucje i wadła						0,00
- indos weksli						0,00
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli	270552,85				270552,85	0,00
- inne						0,00
Razem	270 552,85	0,00	0,00	0,00	270 552,85	0,00

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
 Główny Księgowy
 Danuta Iwaniuk

Dyrektor
 Piotr Adam Póltorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra
Węgerki w Białymstoku
ul. Elektryczna 12
15-080 Białystok
NIP 542-020-78-22

KIERUNKI I RODZAJE SPRZEDAŻY

Załącznik nr 13

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	1 008 085,52	838 743,51	-	-
- sprzedaż biletów i spektakli	678 666,92	581 699,45		
- reklama	36 745,16	31 080,00		
- wynajem pomieszczeń	118 063,91	24 888,40		
- warsztaty teatralne	165 214,27	190 333,04		
- współorganizacja imprez	7 000,00			
- pozostałe	2 395,26	10 742,62		
2. Towary i materiały	146,35			
Razem	1 008 231,87	838 743,51		

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
Główny Księgowy
Danuta Iwaniuk

Dyrektor
Piotr Adam Pótorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku
 15-080 Białystok
 ul. Elektryczna 12
 542-020-78-22

ROZLICZENIE PODATKOWE za 2021 rok

Załącznik Nr 14

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	8 715 068,33	8 715 068,33
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	772 032,49	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	66 711,02	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	7 544 800,00	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne w tym:		
	6a) przychody z amortyzacji	330 589,23	
	6b) umorzone lub zwrócone składki ZUS z tarcz covidowych	309 766,73	
	7) Przychody finansowe		
		935,59	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop i art. 31zx ustawy covidowej	310 805,24	
	1) Umorzone lub zwrócone składki ZUS art. 31zx ust covidowej w ramach tarczy		
	2) Naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt. 2)	928,71	
	3) Rozwiązanie odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z uor, wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów (ust. 4 pkt 6a)		
	4) Dodatnia korekta podatku VAT za 2020 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2021 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2020 roku	109,80	
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	6) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów		
	7) Naliczone koszty sądowe zgodnie z nakazem zapłaty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów	309 766,73	
	8) Refakturowane media za 2020 r w 2021 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	1 963 097,26	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Dodatnia korekta VAT za 2020r. ujęta w deklaracji VAT za I/21, zaksięgowana w 2020 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2021 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. księgowane w 2021 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST na budowę, zakup środków trwałych (art. 17 pkt 47) księgowane w 2021r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	8) Otrzymane w 2021 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53	1 963 097,26	
	9) Otrzymane w 2021 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
	10) Refakturowane media za 2020 w 2021 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 57 CIT-8	10 367 360,35	8 715 068,33

KOSZTY PODATKOWE			
B.			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	8 924 563,50	8 924 563,50
1.	<i>Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku ale związane z działalnością statutową lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	8 084 897,69	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	309 766,73	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2021 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2021 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za listopad lub grudzień 2021 obciążające koszty 2021 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
	d) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2021 roku		
	e) koszty ZUS pracowników i pracodawców zrefundowane lub umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych	0,00	
	f) koszty postępowania procesowego w sprawie Arlety Żynel	1 868,78	
	g) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26) Katarzyna Ejsmont, Anna Jakimiec i Marcin Jakimiec	928,71	
	h) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	i) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFSS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	j) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58	7 435 561,00	
	k) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty	109 239,00	
	l) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
	m) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	n) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
	o) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
	p) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
	r) likwidacja środków trwałych i materiałów które utraciły swoją przydatność	213 271,23	
	s) ujemna korekta VAT dotycząca 2021 r.- zaksięgowana w 2021 roku w pozostałe koszty operacyjne	13 930,00	
	t) koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28),	332,24	
	u) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
	w) zapłacone transakcje pow. 15 tys.zł gotówką lub na rachunek spoza białej listy nie zgłoszone w terminie 14 dni do US		
	z) opłacone faktury oznaczone MPP bez zachowania trybu podzielonej płatności		
	y) 25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych bez VAT-26 razem z VAT-em nieodliczonym		
	ż) koszty mediów refakturowanych za 2021 w 2022 jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
2.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	1 680,00	
	a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		

	b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
	c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
	d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
	e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) od I 2021 do XI 2021 sfinansowane ze środków własnych		
	f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
	g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
	h) zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS	1 680,00	
	i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
	j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacje KIS		
	k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3.	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym		
	a) zapłacony w 2020 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/19) finansowany ze środków własnych	0,00	
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2020 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym		
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	57 114,94	
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		
	3) ujemna korekta VAT za 2020r. zaksięgowana w 2020 roku a zadeklarow w I 2021	1 554,94	
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	55 560,00	
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	6) koszty refakturow mediów w 2021 r a dotyczących 2020 r., jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	895 100,75	
	Koszty bilansowe		8 924 563,50
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)		
	– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub	9 472 259,60	
	– strata poz. 77 i 83 CIT-8	9 472 259,60	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		-209 495,17
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 131 CIT-8)		
F.	Podstawa opodatkowania stawką 19% poz. 132	1 680,00	
G.	Podstawa opodatkowania stawką 9% poz. 133		
H.	Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 136 CIT-8		
I.	Podatek należny wg stawki 9 % dla małych podatników poz. 137 CIT-8	319,20	

Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O

- | | | |
|----|--|--------------|
| 1. | Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40, poz. 24 | 9 472 259,60 |
| 2. | Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24 | 9 507 897,26 |
| 3. | Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48 | 0,00 |
| 4. | Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8 | 0,00 |

5. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 115 i 131 CIT-8)
6. Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową BI CIT 8/0 poz. 14

-35 637,66
0,00

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporzadziła:
Główny Księgowy
Danuta Iwaniuk

Dyrektor
Piotr Adam Półtorak

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0 - Grunty	1 178 014,25	62 000,75									
I - Budynki i lokale	3 277 765,31	131 810,77									1 240 015,00
II - Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	95 718,48	4 535,91			1 035 236,61						2 374 349,47
III - Kotły i maszyny energetyczne	0,00										100 254,39
IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	93 289,17	24 862,64			15 801,16						0,00
V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	86 379,41	1 370,53									102 350,65
VI - Urządzenia techniczne	1 374 035,52	135 167,63			617 880,73	115 248,00					87 749,94
VII - Środki transportu	282 694,41	30 279,66									776 074,42
VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	246 126,93	12 014,08			2 499,00						312 974,07
Razem	6 634 023,48	402 041,97	0,00	0,00	1 671 407,50	115 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 249 409,95
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	991952,98	24 831,23			277 511,50	34 997,60					704 275,11
Wartości niematerialne i prawne	125 317,22	52 252,95			40 340,97						137 229,20
Ogółem	7 751 293,68	479 126,15	0,00	0,00	1 989 259,97	150 245,60	0,00	0,00	0,00	0,00	6 090 914,26

Białystok dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła: Główny Księgowy - Danuta Iwaniuk

Dyrektor: Piotr Adam Pótorak

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE - ANALIZA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W TOKU

Załącznik Nr 3									
Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Inne zmniejszenia np. odpisanie w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)	
1. Zwiększenie wartości budynku Teatru:	1 165 374,38	1 481 797,26	0,00	2 647 171,64	0,00			2023r.	
a) projekt funkcjonalno - użytkowy	114 048,00			114 048,00					
b) digitalizacja istniejącej dokumentacji technicznej	3 596,60			3 596,60					
c) inwentaryzacja architektoniczna z analizą instalacji wewnętrznych	85 336,00			85 336,00					
d) ekspertyza techniczna p.poż	37 334,50			37 334,50					
e) dokumentacja przetargowa	4 700,00	3 700,00		8 400,00					
f) wielobranżowa dokumentacja projektowa	920 359,28			920 359,28					
g) konsultacje w postępowaniu przetargowym		6 300,00		6 300,00					
h) obsługa prawna inwestycji		12 125,20		12 125,20					
i) konsultacje finansowe, księgowo, podatkowe w zakresie inwestycji		12 549,58		12 549,58					
j) konsultacje scenotechnika, mechanika sceny		4 140,31		4 140,31					
k) roboty budowlane		1 426 767,47		1 426 767,47					
l) nadzór inwestorski nad robotami budowlanymi		8 212,07		8 212,07					
m) audyt dokumentacji projektowej		8 002,63		8 002,63					
RAZEM	1 165 374,38	1 481 797,26		2 647 171,64					
Razem środki trwałe w budowie	1 165 374,38	1 481 797,26	0,00	2 647 171,64					

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
 Główny Księgowy
 Danuta Iwaniuk

Dyrektor
 Piotr Adam Półtorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgielki
 w Białymstoku
 ul. Elektryczna 12
 15-080 Białystok
 NIP 542-020-78-22

GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE W 2021 ROKU

Załącznik Nr 4

1 Grunt (nr. działki, nazwa)	2 Wyszczególnienie	3 Stan na początek roku obrotowego	4 Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		5 zmniejszenia	6 Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia		
ul. Elektryczna 12 1748/2	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	4077				4077
ul. Branickiego 15 874	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 790 985,00 2627				1 790 985,00 2627
		1 154 015,00				1 154 015,00

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
 Główny Księgowy
 Danuta Iwaniuk

Dyrektor
 Piotr Adam Póitorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w
Białymstoku
ul. Elektryczna 12
15-080 Białystok
NIP 542-020-78-22

ŚRODKI TRWAŁE NIE AMORTYZOWANE W 2021 ROKU

Załącznik Nr 5

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
0 - Grunty				
I - Budynki i lokale				0,00
II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
III - Kotły i maszyny energetyczne				0,00
IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7217,64			0,00
V - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				7 217,64
VI - Urządzenia techniczne				0,00
VII - Środki transportu				0,00
VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
Razem	7 217,64	0,00	0,00	7 217,64

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
Główny Księgowy
Danuta Iwaniuk

Dyrektor
Piotr Adam Póttorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w
 Białymstoku
 ul. Elektryczna 12
 15-080 Białystok
 NIP 542-020-78-22

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI W 2021 ROKU

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2				6
Rozrachunki z odbiorcami z tytułu dostaw i usług	114 692,03	863,80	101973,33		13 582,50
Pozostałe rozrachunki	1 302,36	64,91		109,80	1 257,47
Razem	115 994,39	928,71	101 973,33	109,80	14 839,97

Załącznik Nr 6

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
 Główny Księgowy
 Danuta Iwaniuk

Dyrektor
 Piotr Adam Pótorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w
Białymstoku
ul. Elektryczna 12
15-080 Białystok
NIP 542-020-78-22

ZMIANY FUNDUSZY W 2021 ROKU

Załącznik Nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	1 201 011,93	370586,37	1 571 598,30
- w tym, fundusz z aktualizacji wyceny	1 032 979,96		1 032 979,96
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	-	-
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	196169,07	196169,07
- pokrycie straty		196169,07	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	1 201 011,93	174 417,30	1 375 429,23
- w tym, fundusz z aktualizacji wyceny	1 032 979,06		1 032 979,06

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
Główny Księgowy
Danuta Iwaniuk

Dyrektor
Piotr Adam Pótorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku
ul. Elektryczna 12
15-080 Białystok
NIP 542-020-78-22

**PROPOZYCJA POKRYCIA
STRATY ZA 2021 ROK**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Strata netto za rok obrotowy	209814,17
2. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	0,00
3. Razem do pokrycia (1+2)	209 814,17
4. Proponowane źródła pokrycia straty	209 814,17
- fundusz rezerwowy	174 417,30
- fundusz instytucji	35 396,87
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
Główny Księgowy
Danuta Iwaniuk

Dyrektor
Piotr Adam Pótorak

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku
 Ul. Elektryczna 12
 15-080 Białystok
 NIP 542-020-78-22

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje i objaśnienia do bilansu

Ustęp 1

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – zawierają załączniki Nr 1 i Nr 2.

Wyszczególnienie	Wartość (brutto)		Wartość amortyzacji (umorzenia)		Wartość (netto)	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1.274.061,80	1.274.061,80	1.178.014,25	1.240.015,00	96.047,55	34.046,80
Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.744.674,40	3.661.615,07	3.373.483,79	2.474.603,86	3.371.190,61	1.187.011,21
Urządzenia techniczne i maszyny	2.687.631,17	2.422.074,90	1.553.704,10	966.175,01	1.133.927,07	1.455.899,89
Środki transportu	370.889,49	370.889,49	282.694,41	312.974,07	88.195,08	57.915,42
Inne środki trwałe	1.278.390,95	1.009.965,17	1.238.079,91	959.917,12	40.311,04	50.048,05
Razem środki trwałe	12.355.647,81	8.738.606,43	7.625.976,46	5.953.685,06	4.729.671,35	2.784.921,37
Wartości niematerialne i prawne	192.619,09	165.498,12	125.317,22	137.229,20	67.301,87	28.268,92
Ogółem aktywa trwałe	12.548.266,90	8.904.104,55	7.751.293,68	6.090.914,26	4.796.973,22	2.813.190,29

Zakres zmian środków trwałych w budowie zawiera załącznik Nr 3.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2021r. wyniosły 5.432.093,01 zł (pozycja A.II. aktywów bilansu).

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – załącznik Nr 4

Dane dotyczące powierzchni i wartości gruntów użytkowanych wieczysto, które stanowią własność Województwa Podlaskiego, wynikają z dokumentów stanowiących podstawę naliczania opłat za prawa wieczystego użytkowania.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu – zawiera załącznik Nr 5

Na podstawie umowy użyczenia nr U/3 z dnia 04 listopada 2014r. zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim, w imieniu którego działa Zarząd Województwa Podlaskiego a Teatrem Dramatycznym im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku, przekazany został Teatrowi w użyczenie sprzęt (komputer stacjonarny i skaner typ 2 – mały) w ramach projektu pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja rządowa”. Przekazanie nastąpiło na podstawie protokołu przekazania w użyczenie nr 1.

Powyższy sprzęt wprowadzono do ewidencji pozabilansowej.

Pismem z dnia 10 czerwca 2021 roku nr DSI-IV.433.4.1.2021 Teatr został poinformowany o przedłużeniu okresu użyczenia na czas nieokreślony.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – zawiera załącznik Nr 6.

Odpis aktualizujący w kwocie 109,80 zł rozwiązano w wyniku spłaty. Odpis aktualizujący w kwocie 101.973,33 zł rozwiązano w wyniku umorzenia zobowiązań upadłej Arlety Żynel bez ustalania planu spłaty wierzycieli przez Sąd Rejonowy w Białymstoku VIII Wydział Gospodarczy postanowieniem z dnia 26 marca 2021 roku.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - zawiera załącznik Nr 7.

10) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – zawiera załącznik Nr 8.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Zawiera załącznik Nr 9.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – zawiera załącznik Nr 10 i Załącznik Nr 11

15) Powiązanie pomiędzy pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Zobowiązania – z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28.939,78	27.237,44

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - zawiera załącznik Nr 12

W dniu 26 marca 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego VIII Wydział Gospodarczy (sygnatura akt VIII GUp 31/20) zobowiązania upadłej Arlety Teresy Żynej zostały umorzone bez ustalania planu spłaty wierzycieli.

W związku z oddaleniem przez Sąd powództwa w sprawie rozliczenia nakładów poniesionych na wynajmowane pomieszczenia teatru w celu prowadzenia działalności gastronomicznej zobowiązanie warunkowe przestało istnieć.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 Prawo bankowe,

b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę „0” zł.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 2, 3, 6, 8, 11, 13, 17, 17a i 19 dodatkowych informacji i objaśnień (załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości) – objaśnienia do bilansu, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i go poprzedzającym - nie dotyczą Teatru.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Ustęp 2

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – zawiera załącznik Nr 13

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zawiera załącznik Nr 14

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

I. Przychody podatkowe	8.715.068,33
1. Przychody bilansowe	
2. Przychody przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego, o których mowa w art.12 pdop (-)	928,71
z tego:	
a) odsetki naliczone, a nie opłacone w 2021r. ust. 4 pkt. 2	928,71
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym (+)	1.963.097,26
z tego:	
a) otrzymane dotacje celowe na inwestycje	1.963.097,26
4. Przychody nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	309.876,53
z tego:	
a) rozwiązanie odpisów aktualizujących i rezerw	109,80
b) równoległy zapis do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych	309.766,73
5. Przychody podatkowe tworzące dochód do opodatkowania (poz. 1-2+3-4)	10.367.360,35
II Koszty podatkowe	
1. Koszty uzyskania przychodów wynikające z ksiąg i rachunku wyników	8.924.563,50
2. Wydatki ujęte w księgach i nie stanowiące kosztów uzyskania, a powodujące obowiązek zapłaty podatku	1.680,00
z tego:	
a) składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa pkt. 37	1.680,00
3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	8.084.897,69
z tego:	
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami pkt. 48, pkt. 63	309.766,73
b) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanej na działalność statutową pkt. 58	7.435.561,00
c) wpłaty na PFRON pkt.36	109.239,00
d) koszty postępowania procesowego w sprawie Arlety Żynel	1.868,78
e) odpisy aktualizujące należności	928,71
f) ujemna korekta VAT za 2021r.	13.930,00
g) likwidacja nie w pełni umorzonych środków trwałych, które utraciły swoją przydatność w związku z modernizacją budynku teatru dokonana w ciężar kosztów operacyjnych	210.502,93
h) likwidacja materiałów magazynowych, które utraciły swoją przydatność	2.768,30
i) koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną pkt. 28	332,24
4. Koszty uzyskania przychodów (poz. 1-2-3)	837.985,81
III Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	
a) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy o dzieło oraz	57.114,94

opłacone składki ZUS naliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	1.554,94
b) ujemna korekta VAT za 2020 rok, ujęta w deklaracji za m-c styczeń 2021 roku	55.560,00

IV Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu (poz. II + III) 895.100,75

V Dochód podatkowy (I-IV)	9.472.259,60
VI Dochód do podatku zwolniony na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 21 i 47	9.507.897,26
VII Strata podatkowa	-35.637,66
VIII Wydatkowany dochód do opodatkowania (poz. II.2)	1.680,00
IX Należny podatek – odrębne zobowiązanie podatkowe 19% od poz. VIII	319,00

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	13.220,00	10.000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	535.084,81	40.000,00
- na ochronę środowiska		
3. środki trwałe w budowie, w tym:	1.481.797,26	24.512.846,00
- na ochronę środowiska		
Razem:	2.030.102,07	24.562.846,00

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – przedstawia poniższa tabela

Pozycje przychodów i kosztów	Kwota	
	Przychodów	Kosztów
Wystąpiły incydentalnie, o nadzwyczajnej wartości w tym:		
Likwidacja nakładów poniesionych na zwiększenie wartości budynku Teatru w związku z realizacją zadania: „Modernizacja Teatru Dramatycznego im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku”		205.374,06
Likwidacja środków trwałych zdemontowanych w budynku Teatru w związku z modernizacją nienadających się do dalszego użytkowania		5.128,87
Likwidacja materiałów z magazynku, które utraciły swoją przydatność w wyniku długotrwałego przechowywania		2.768,30

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 2, 3, 4, 5, 7, 8, 11 i 12 dodatkowych informacji i objaśnień (załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości) – objaśnienia do rachunku zysków i strat, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym, jak i go poprzedzającym - nie dotyczą Teatru.

Nie omówiono zagadnień:

- Ustęp 3 – dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

- Ustęp 4 – objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych;

Nie dotyczą Teatru.

Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Ustęp 5

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		Poprzedzającym	Obrotowym
1.	Dyrekcja	2,00	2,00
2.	Pracownicy artystyczni	23,91	23,91
3.	Pracownicy techniczni i obsługi	29,70	28,38
4.	Pracownicy administracyjni	17,91	19,24
	Ogółem:	73,52	73,53

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 1, 2, 4, 5 i 6 bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym.

Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń

Ustęp 6

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości;

Dokonano zmiany w sposobie ewidencjonowania podatku VAT naliczonego niepodlegającego odliczeniu. W 2020 roku podatek VAT niepodlegający odliczeniu ewidencjonowany był na koncie 461 „Podatki i opłaty”, analitycznie „Podatek VAT”. Od 1 stycznia 2021 roku podatek VAT obciąża właściwe koszty.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przekształcenie danych za 2020 rok dla uzyskania porównywalności w 2021 roku według pozycji z rachunku zysków i strat przedstawia poniższa tabela:

2020 rok			
Koszty działalności operacyjnej i pozostałe koszty operacyjne	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Amortyzacja	468.365,30	-	468.365,30
Zużycie materiałów i energii	511.021,20	+69.000,56	580.021,76
Usługi obce	1.400.346,54	+127.115,81	1.527.462,35
Podatki i opłaty	406.011,29	-233.250,43	172.760,86
Wynagrodzenia	5.199.683,54	-	5.199.683,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	968.299,91	+1.706,07	970.005,98
Pozostałe koszty rodzajowe	337.085,50	+35.343,35	3372.428,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	57,35	-	57,35
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>	<i>9.290.870,63</i>	<i>-84,64</i>	<i>9.290.785,99</i>
Inne koszty operacyjne	56.864,28	+84,64	56.948,92
Razem:	9.347.734,91	-	9.347.734,91

W sprawozdaniu za 2021 rok nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych oraz zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Grupa informacji wymieniona w ustępie 7, 8, 9 i 10 załącznika Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w Teatrze nie występuje.

Białystok, dnia 23 marca 2022r.

Sporządziła:
Główny Księgowy
Danuta Iwaniuk

Dyrektor
Piotr Adam Półtorak

