

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	21 276 124,59	11 685 073,43
I. Wartości niematerialne i prawne	31 506,06	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31 506,06	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 244 618,53	11 685 073,43
1. Środki trwałe	2 355 019,14	2 453 864,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	34 046,80	34 046,80
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 172 273,02	1 095 625,81
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 101 683,02	1 257 973,45
d) środki transportu	18 160,65	27 635,76
e) inne środki trwałe	28 855,65	38 582,18
2. Środki trwałe w budowie	18 889 599,39	9 231 209,43
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	1 200 654,42	1 085 208,92
I. Zapasy	14 917,58	28 968,55
1. Materiały	8 184,88	22 235,85
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	6 732,70	6 732,70
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	91 648,07	157 116,11
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	91 648,07	157 116,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 680,73	36 500,96
- do 12 miesięcy	15 680,73	36 500,96
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 892,28	82 717,02
c) inne	43 075,06	37 898,13
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 078 079,52	885 063,24

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 078 079,52	885 063,24
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	1 078 079,52	885 063,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 072 742,69	878 136,61
- inne środki pieniężne	5 336,83	6 926,63
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 009,25	14 061,02
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	22 476 779,01	12 770 282,35

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 299 954,97	1 300 583,52
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 165 615,06	1 165 615,06
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	134 968,46	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-628,55	134 968,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 176 824,04	11 469 698,83
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	26 397,31	28 278,61
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	26 397,31	28 278,61
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	26 397,31	28 278,61
III. Zobowiązania krótkoterminowe	249 349,90	142 964,91
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	125 055,95	46 982,99
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 197,61	38 723,11
- do 12 miesięcy	73 197,61	38 723,11
- 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	1 702,34
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	50 156,00	6 557,54
4. Fundusze specjalne	124 293,95	95 981,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 901 076,83	11 298 455,31
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 901 076,83	11 298 455,31
- długoterminowe	20 557 143,68	10 926 210,94
- krótkoterminowe	343 933,15	372 244,37
PASYWA RAZEM	22 476 779,01	12 770 282,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 774 432,02	9 523 177,94
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 242 955,46	1 211 419,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 948,23	1 733,57
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacja organizatora na działalność bieżącą	8 741 625,00	7 232 825,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	787 903,33	1 077 200,00
B. Koszty działalności operacyjnej	10 848 587,98	9 650 067,52
I. Amortyzacja	388 885,34	368 018,56
II. Zużycie materiałów i energii	357 626,14	378 137,97
III. Usługi obce	2 055 176,08	2 059 733,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	123 748,08	146 954,38
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 307 727,56	5 298 588,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 283 100,87	1 076 204,08
- emerytalne	548 304,36	452 877,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	332 323,91	322 430,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-74 155,96	-126 889,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	241 994,40	266 275,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	227 771,45	260 643,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	14 222,95	5 632,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	163 831,18	2 902,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	163 831,18	2 902,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 007,26	136 483,29
G. Przychody finansowe	1 522,58	1 311,78
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:	1 522,58	1 306,56
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		5,22
H. Koszty finansowe	5 839,39	2 507,61
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	5 839,39	2 507,61
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-309,55	135 287,46
J. Podatek dochodowy	319,00	319,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-628,55	134 968,46

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 300 583,52	1 165 615,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 300 583,52	1 165 615,06
1. Kapitał podstawowy	1 165 615,06	1 165 615,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 165 615,06	1 201 011,93
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-35 396,87
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-35 396,87
- umorzenia udziałów (akcji)		
- strata za 2021 rok		-35 396,87
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 165 615,06	1 165 615,06
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	134 968,46	

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		174 417,30
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	134 968,46	-174 417,30
a) zwiększenie (z tytułu)	134 968,46	
- zysk za 2022 rok	134 968,46	
b) zmniejszenie (z tytułu)		-174 417,30
- strata za 2021 rok		-174 417,30
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	134 968,46	
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	134 968,46	-209 814,17
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	134 968,46	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	134 968,46	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	134 968,46	
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-209 814,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-209 814,17
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		-209 814,17
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-628,55	134 968,46
a) zysk netto		134 968,46
b) strata netto	628,55	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 299 954,97	1 300 583,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 299 954,97	1 300 583,52

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-628,55	134 968,46
II. Korekty razem	326 110,02	115 728,64
1. Amortyzacja	388 885,34	368 018,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	14 050,97	-13 622,61
7. Zmiana stanu należności	65 468,04	10 045,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	104 503,69	-11 822,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-246 798,02	-236 890,44
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	325 481,47	250 697,10

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 979 936,50	6 592 730,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 979 936,50	6 592 730,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 979 936,50	-6 592 730,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 847 471,31	6 584 037,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	9 847 471,31	6 584 037,79
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 847 471,31	6 584 037,79
D. Przepływy pieniężne netto, razem	193 016,28	242 004,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	193 016,28	242 004,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	885 063,24	643 058,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 078 079,52	885 063,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania	143 963,86	73 955,32

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	-309,55	135 287,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 763 343,38	8 574 976,58
Pozostałe	2 109,40	374,34
Dotacje na pokrycie kosztów zakupu środków trwałych, równoległy zapis do amortyzacji (art. 17 ust. 1 pkt. 2) (art. 17 ust. 1 pkt. 2)	231 705,65	264 577,24
- z innych źródeł przychodów	231 705,65	264 577,24
Dotacje podmiotowe i celowe na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt. 47 (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	9 529 528,33	8 310 025,00
- z innych źródeł przychodów	9 529 528,33	8 310 025,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 491,11	6 585 321,18
Pozostałe		
Dotacje celowe inwestycyjne (art. 17 ust. 1 pkt. 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		6 584 037,79
- z innych źródeł przychodów		6 584 037,79
Naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt. 2) (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	1 491,11	1 283,39
- z innych źródeł przychodów	1 491,11	1 283,39
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	95,18	64,91
Pozostałe	95,18	64,91
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 823 843,85	8 578 782,63
Pozostałe		
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowana dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48) (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	282 488,05	264 577,24
- z innych źródeł przychodów	282 488,05	264 577,24
Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36) (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	61 362,00	99 801,00
- z innych źródeł przychodów	61 362,00	99 801,00
Koszty sfinansowane dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	9 468 166,33	8 210 224,00
- z innych źródeł przychodów	9 468 166,33	8 210 224,00
Korekta roczna podatku VAT (art. 16 ust. 1) (art. 16 ust. 1)	8 647,00	2 897,00
- z innych źródeł przychodów	8 647,00	2 897,00

Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25) (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	3 180,47	1 283,39
- z innych źródeł przychodów	3 180,47	1 283,39
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 680,00	1 680,00
Pozostałe	1 680,00	1 680,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 897,00	13 930,00
Pozostałe		
Roczna korekta podatku VAT (art. 16) ust. 1 (art. 16 ust. 1)	2 897,00	13 930,00
- z innych źródeł przychodów		13 930,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	55 897,99	6 707 982,82
Pozostałe		
Dotacje celowe inwestycyjne (art. 17 ust. 1 pkt. 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		6 584 037,79
- z innych źródeł przychodów		6 584 037,79
Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	55 897,99	123 945,03
- z innych źródeł przychodów	55 897,99	123 945,03
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 680,00	1 680,00
K. Podatek dochodowy	319,00	319,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2023 ROK

Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgiełki 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	1.240.015,00	1.240.015,00	34.046,80	34.046,80
Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.661.615,07	3.831.059,65	2.565.989,26	2.658.786,63	1.095.625,81	1.172.273,02
Urządzenia techniczne i maszyny	2.416.924,00	2.449.329,35	1.158.950,55	1.347.646,33	1.257.973,45	1.101.683,02
Środki transportu	370.889,49	370.889,49	343.253,73	352.728,84	27.635,76	18.160,65
Inne środki trwałe	1.011.459,33	1.078.609,22	972.877,15	1.049.753,57	38.582,18	28.855,65
Razem środki trwałe	8.734.949,69	9.003.949,51	6.281.085,69	6.648.930,37	2.453.864,00	2.355.019,14
Wartości niematerialne i prawne	165.541,94	221.088,66	168.541,94	189.582,60	-	31.506,06
Ogółem aktywa trwałe	8.903.491,63	9.225.038,17	6.449.627,63	6.838.512,97	2.453.864,00	2.386.525,20

Zakres zmian środków trwałych w budowie zawiera załącznik Nr 3.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2023r. wyniosły 21.244.618,53 zł (pozycja A.II. aktywów bilansu).

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – załącznik Nr 4

Dane dotyczące powierzchni i wartości gruntów użytkowanych wieczystie, 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 420,04 zł rozwiązano w wyniku spłaty.

Podwyższono odpis aktualizujący od należności już objętych odpisami w latach poprzednich o naliczone odsetki i poniesione koszty postępowania egzekucyjnego za 2023 rok w kwocie 3.114,12 zł.

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
Pasywa – Zobowiązania z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25.535,10	23.832,76
Pasywa - Inne rozliczenia międzyokresowe	20.901.076,83	20.557.143,68

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 460,- zł.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 2, 3, 6, 8, 11, 13, 16, 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 lub nie dotyczą działalności Teatru.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Ustęp 2

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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 12

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zawiera załącznik Nr 13

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	52.546,72	10.000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	268.999,82	70.000,00
- na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	9.797.399,85	37.205.237,00
- na ochronę środowiska		
Razem:	10.118.946,39	37.285.237,00

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 1a, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 10, 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 lub nie dotyczą działalności Teatru.

Ustęp 3 – dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;
Nie wystąpiły w Teatrze.

Ustęp 4

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia 2023r.	Stan na 31 grudnia 2023r.	Zmiana stanu
Rachunek podstawowy	796.461,30	923.134,23	+126.672,93
Rachunek dotacyjny	0,05	0,15	+0,10
Rachunek ZFŚS	64.810,27	91.399,31	+26.589,04
Rachunek – dotacje inwestycyjne	-	-	-
Rachunek – wadia, zabezpieczenia	9.145,05	52.564,55	+43.419,50
Rachunek VAT	74,07	460,00	+385,93
Płatności kartami	923,79	900,17	-23,62
Płatności internetowe	6.002,84	4.436,66	-1.566,18
Kasa główna	3.085,87	3.382,45	+296,58
Kasa biletowa	4.560,00	1.802,00	-2.758,00
Razem	885.063,24	1.078.079,52	+193.016,28

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	3,00
2.	Pracownicy artystyczni	21,75	21,76
3.	Pracownicy techniczni i obsługi	29,48	29,30
4.	Pracownicy administracyjni	19,56	23,48
	Ogółem:	72,79	77,54

5) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto	Podatek VAT	Kwota brutto
1.	Ustawowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok	20.000,00	4.600,00	24.600,00

2.	Ustawowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok	20.000,00	4.600,00	24.600,00
----	----------------------------------------------------------------	-----------	----------	-----------

Umowa na badanie ustawowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023r., poz. 120) zawarta została na dwa lata:

- roku obrotowego kończącego się dnia 31 grudnia 2023 roku,
- roku obrotowego kończącego się dnia 31 grudnia 2024 roku.

Podpisanie umowy z firmą audytorską poprzedzone zostało Uchwałą Nr 367/7133/2023 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 19 października 2023r. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024 w Teatrze Dramatycznym im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku.

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pozycjach 1, 2, 4 i 5 bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym jak i w roku go poprzedzającym lub nie dotyczą działalności Teatru.

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;

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

W sprawozdaniu za 2023 rok nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych oraz zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Nie dokonano w 2023 roku zmian w polityce rachunkowości oraz nie wystąpiły zdarzenia powodujące to, że dane zawarte w sprawozdaniu nie są porównywalne.

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 wystąpiła.

Białystok, dnia 26 marca 2024r.

Sporządziła:
Główny Księgowy
Danuta Iwaniuk