ZARZĄD POWIATU
W NOWYM TARGU
ul. Bolesława Wstydliwego 14
34-400 Nowy Targ

UCHWAŁA NR 212/V/2021

ZARZĄDU POWIATU NOWOTARSKIEGO

z dnia 25 maja 2021 r.

o zmianie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok Teatr Lalek „Rabcio" w Rabce-Zdroju.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j Dz. U. z 2021 r., poz. 217), Zarządu Powiatu Nowotarskiego uchwala, co następuje:

§1

W załączniku do Uchwały Nr 138/IV/2021 Zarządu Powiatu Nowotarskiego z dnia 13 kwietnia 2021 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok Teatru Lalek „Rabcio" w Rabce-Zdroju zmianie ulegają pozycje :

1) Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020 rok.

2) Rachunek zysku i strat w wariancie porównawczym za 2020 rok.

3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok,

które otrzymują brzmienie jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Nowotarskiego.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

CZŁONEK ZARZĄDU
Piotr Męderak

CZŁONEK ZARZĄDU
Rafał Jandura

URZĘDUJĄCY
CZŁONEK ZARZĄDU
Karol Skrzypiec

STAROSTA
Krzysztof Faber

ATR LALEK "RABCIO"
3-700 Rabka-Zdrój, ul. Orkana 3c
tel. 18 544 72 44
000279485 NIP 735-00-16-206

Załącznik do Uchwały Nr 22/V/2021
Zarządu Powiatu Tatrzańskiego
z dnia 25 maja 2021 r.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12. 2020 roku sprawozdawcze.	Stan na koniec roku ubiegłego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020 roku sprawozdawcz	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**18 051 410,14**	**18 797 866,74**	**A.**	**Fundusz / kapitał własny**	**308 743,41**	**245 395,85**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Fundusz podstawowy = fundusz instytucji**	**245 395,85**	**334 475,97**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał zapasowy**		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	**Fundusz z aktualizacji wyceny**		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	**Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**18 051 410,14**	**18 797 866,74**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		**-89 080,12**
1.	Środki trwałe	18 051 410,14	738 543,40	VI	**Zysk (strata) netto**	63 347,56	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	92 893,00	92 893,00	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**18 468 413,84**	**20 082 979,40**
b)	budynki i budowle	14 958 010,96	564 702,91	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 989 341,80	74 838,11	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11 164,38	6 109,38	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie		18 059 323,34	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	**Aktywa obrotowe**	**725 747,11**	**1 530 508,51**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**	e)	inne	0,00	
1.	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**352 813,35**	**985 214,07**
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	314 691,27	952 335,97
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	14 691,27	23 792,85
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	14 691,27	23 792,85
II	**Należności krótkoterminowe**	**166 760,35**	**1 038 469,94**	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	166 760,35	1 038 469,94	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	13 456,35	14 153,94	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	128 554,00	1 014 616,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		28 543,12
c)	Inne	24 750,00	9 700,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	300 000,00	900 000,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**558 986,76**	**492 038,57**	4.	fundusze specjalne	38 122,08	32 878,10
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	558 986,76	492 038,57	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**18 115 600,49**	**19 097 765,33**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 115 600,49	19 097 765,33
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	18 115 600,49	18 801 457,07
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	558 986,76	492 038,57	*	krótkoterminowe		296 308,26
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	558 986,76	492 038,57				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	Suma aktywów	**18 777 157,25**	**20 328 375,25**		**Suma pasywów**	**18 777 157,25**	**20 328 375,25**

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Węgrzynek

Rabka-Zdrój, 18.05.2021

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Zbigniew Wójciak

TEATR LALEK "RABCIO"
34-700 Rabka-Zdrój, ul. Orkana 3c
tel. 18 544 72 44
000279485 NIP 735-00-16-206

	Teatr Lalek „ Rabcio" w Rabce-Zdroju	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 316 474,03**	**1 189 743,30**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	126 474,03	379 743,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartosc ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	1 190 000,00	810 000,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**2 192 408,37**	**1 318 774,92**
I	Amortyzacja	753 793,44	38 249,85
II	Zużycie materiałów i energii	218 978,12	143 155,31
III	Usługi obce	22 416,39	83 505,87
IV	Podatki i opłaty	45 677,43	59 361,78
V	wynagrodzenia	911 367,49	807 983,90
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167 192,85	156 031,73
	w tym emerytalne	78 276,24	115 579,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	72 982,65	30 486,48
VIII	Wartosc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-875 934,34**	**-129 031,62**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**943 465,38**	**39 970,28**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	68 634,00	
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	874 831,38	39 970,28
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**4 183,48**	**18,78**
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 183,48	18,78
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**63 347,56**	**-89 080,12**
G	**Przychody finansowe**	**0,00**	**0,00**
II	Odsetki		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**63 347,56**	**-89 080,12**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto (I-J-K)**	**63 347,56**	**-89 080,12**

Sporządził: Rabka-Zdrój, 18.05.2021 Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Węgrzynek

DYREKTOR
mgr Zbigniew Wójciak

TEATR LALEK „RABCIO"
UL. ORKANA 3C
34-700 RABKA-ZDRÓJ
TEL. (18) 544 72 44

Rabka-Zdrój, 2021-05-18

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa firmy: Teatr Lalek „ Rabcio " w Rabce-Zdrój.
2. Siedziba: 34-700 Rabka-Zdrój, ul. Orkana 3c.
3. Samorządowa Instytucja kultury – Teatr Lalek wpisana do Rejestru Instytucji Kultury RIK/PN/1/99
4. Podstawowy rodzaj działalności: świadczenie usług w zakresie kultury.
5. Czas trwania działalności nie został ograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.
7. Sprawozdanie zawiera dane finansowe jednostkowe. W Teatrze nie występują jednostki wewnętrzne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
8. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.
9. Przyjęte zasady rachunkowości w tym zasady wyceny:
   - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne umorzeniowe (z uwzględnienie przepisu art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości). Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości początkowej przekraczającej 3 500 zł.
   - Należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
   - Środki pieniężne według wartości nominalnej,
   - Amortyzacja – wszystkie środki trwałe amortyzuje się liniowo stosując stawki amortyzacyjne zgodne z załącznikiem do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.)
   - Teatr prowadzi księgowość rejestrową. Wykorzystywane są następujące rejestry:
     - Rejestr kasy- Raporty kasowe,
     - Rejestr bankowy - wyciągi bankowe,
     - Rejestr płac sporządzony w oparciu o listy płac,
     - Rejestr kasy biletowej- raport bezgotówkowy,

- Rejestr zakupu,
- Rejestr sprzedaży,
- Rejestr uzupełniający-„Inne" pozostałe dochody memoriałowe.

- Bilans sporządzany według wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.
- Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej według wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.
- Deklarację VAT-7 składamy za okresy miesięczne do dnia 25 miesiąca następującego po każdym kolejnym miesiącu zgodnie z art. 15 Ustawy VAT.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Węgrzynek

DYREKTOR

mgr Zbigniew Wójciak

TEATR LALEK „RABCIO"
UL. ORKANA 3C
34-700 RABKA-ZDRÓJ
TEL. (18) 544 72 44

Rabka-Zdrój, 2021-05-18

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia zawiera załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
2. W 2019 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Wartość gruntu w użytkowaniu wieczystym wynosi 400 000,00 zł
4. Teatr używa nieamortyzowane i nieumarzane środki trwałe na podstawie:
   - umowy użyczenia - 2/3 budynku Stara Szkoła przy ul. Podhalańskiej 6 w Rabce Zdroju,
5. **W 2020 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość odpisów na początek i na koniec roku wynosiła 0 zł.**
6. **Fundusz instytucji wynosi 245 395,85zł.**

   Zmiany funduszu instytucji dokonane w 2020 roku
   - **stan na 01.01.2020 334 475,97**
   - **zmniejszenie - pokrycie stary z 2019 roku 89 080,12**
   - **stan na 31.12.2019 245 395,85**
7. W Teatrze – według stanu na początek i na koniec roku - nie występują kapitały rezerwowy, zapasowy, z aktualizacji wyceny.
8. **Zysk w wynosi 63 347,56 PLN** zwiększy funduszu instytucji.
9. Stan rezerw na początek i na koniec roku wynosi 0,00 PLN. W 2020 roku nie tworzono ani nie rozwiązywano rezerw.
10. Teatr nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
11. W teatrze nie występują zobowiązania warunkowe. Nie udzielano gwarancji i poręczeń, w tym poręczeń wekslowych.
12. Na koniec 2020 roku nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne.
13. **Rozliczenia międzyokresowe bierne wynoszą 18 115 600,49 PLN.**

- rozliczenie z tyt. dot. celowej 30 811,75
    i. zestawy I-V Kolumn i głośników 20 042,19
    ii. oświetlenie sceniczne zestawy I-V 10 769,56
- dotacja inwestycyjna budowa Teatru 17 438 087,41
    i. dotacja inw. Ministerstwo I etap 1 912 086,90
    ii. dotacja inw.Starostwo 9 762 415,19
    iii. dotacja inw. EFRR 4 987 575,13
    iv. dotacja inw. BP 776 010,19
    v.
- nakłady inwestycyjne 77 223,49
- środki z tyt. zwrotu VAT 273 169,58
- potrącona kara umowna z wynagrodzenia Potoczaka 296 308,26

II

1. Wszystkie przychody osiągnięto na terenie Polski.
2. Przychody ze sprzedaży wynoszą 1 316 474,03 PLN i obejmują:
    - Przychody ze sprzedaży usług: 126 474,03
        i. Usługi kulturalne 123 724,03
        ii. Najem 2 750,00
    - Dotację organizatora na działalność bieżącą 1 190 000,00
3. W Teatrze nie wystąpiły i nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych bądź zapasów.
4. W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności i nie przewiduje się zaniechań w roku następnym.
5. W roku 2020 dokonano przeksięgowania środków trwałych w budowie na środki trwałe w kwocie 18 059 323,34zł.

III

1. Średnioroczne zatrudnienie w 2020r. 17,3 etatu. Na dzień 31.12.2020 w Teatrze było zatrudnionych 19 osób, w tym
    a. dyrekcja 1 os.
    b. aktorzy 6 os.

c. pracownicy techniczni 6 os.
d. administracja 4 os
e. obsługa 2 osoby

IV

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuacje majątkową, finansową oraz wynik finansowy za 2020 rok
2. W 2020 roku nie dokonywano zmian zasad rachunkowości mających istotny wpływ na sytuacje majątkową, finansową oraz wynik finansowy.
3. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za rok poprzedni.
4. W załączniku nr 2 przedstawiono szczegółowe dane dotyczące należności i zobowiązań.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Węgrzynek

DYREKTOR

mgr Zbigniew Wójciak

TEATR LALEK "RABCIO"
34-700 Rabka-Zdrój, ul. Orkana 3c
tel. 18 544 72 44
000279485 NIP 735-00-16-206

Załącznik nr 2

Należności krótkoterminowe	**166 760,35zł**
• Rozrachunki z tyt. pożyczek z ZFŚS	24 750,00zł
• Rozrachunki z tytułu VAT	128 554,00zł
• PHU Potoczak	13 456,35zl
Zobowiązania krótkoterminowe	
Zobowiązanie z tytułu dostaw	**14 691,27zł**
• Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych EMPOL	216,00zł
• Zakład Wodociągów i Kanalizacji	137,86zł
• Rozliczenie zakupu (koszty na przełomie roku)	7 094,89zł
• Enion	175,60zł
• PZU Nowy targ –Pracownicy	60,79zł
• IWA ART. Pracownia Ceramiczna Iwona Rafałowska	2 080,00zł
• Paweł Kukla Kancelaria Radcy Prawnego	4 920,00zł
• Tech. Bud Przedsiębiorstwo Remontowo-Budowlane	6,13zł
Starostwo Powiatowe w Nowym Targu	**300 000,00zł**
Fundusze specjalne (wysokość funduszu ZFŚS)	**38 122,08zł**
Rozliczenia Międzyokresowe	**18 115 600,49zł**

Rozliczenia Międzyokresowe obejmują:

- dotacje celową na nagłośnienia scenicznego
- dotacja celowa na zakup oświetlenia scenicznego
- dotacja inwestycyjna związana z budową Teatru
- przekazane uchwałą nakłady inwestycyjne poniesione na realizację zadania Budowa siedziby Teatru
- środki z tyt. zwrotu Vat
- potrącona kara umowna z wynagrodzenia PHU Potoczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Węgrzynek

DYREKTOR
mgr Zbigniew Wójciak

TEATR LALEK "RABCIO"
34-700 Rabka-Zdrój, ul. Orkana 3c
tel. 18 544 72 44
000279485 NIP 735-00-16-206

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2020 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY							ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		Przeksięgowanie śr. Trwałych w budowie na śr. Trwałe	środki własne	dotacja celowa Starostwo	środki z tyt. kary umownej	dotacja MKiDZN	zakup ze śr.z obsługi (ze zwrotu Vat)	VAT naliczony zwiększajacy wartość środka trwałego	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
Grunty	92 893,00												**92 893,00**
Budynki	109 197,00	14 787 228,65										0,00	**14 896 425,65**
Budowle-Parking	478 000,00												**0,00**
Kotły i maszyny energetyczne													**0,00**
Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania													**0,00**
Urządzenia techniczne	215 775,27	3 272 094,69											**3 487 869,96**
Środki transportu	200 000,00												**200 000,00**
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	15 367,90		10 233,69									2 896,85	**22 704,74**
Razem	**1 111 233,17**	**18 059 323,34**	**10 233,69**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 896,85**	**19 177 893,35**
śr.trw.w budowie	18 059 323,34												**0,00**
wartości niematerialne i prawne	1 922,00												**1 922,00**
Ogółem aktywa trwałe	**19 172 478,51**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 896,85**	**19 179 815,35**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Węgrzynek

DYREKTOR
mgr Zbigniew Wójciak

TEATR LALEK "RABCIO"
34-700 Rabka-Zdrój, ul. Orkana 3c
tel. 18 544 72 44
000279485 NIP 735-00-16-206

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2020 r.

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
Grunty									0,00
Budynki	20 701,59	372 410,60							393 112,19
Kotły i maszyny energetyczne									0,00
Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									0,00
Urządzenia techniczne	140 937,16	358 511,68							499 448,84
Środki transportu	200 000,00								200 000,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	11 051,02	22 871,16							33 922,18
Razem środki trwałe	**372 689,77**	**753 793,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 126 483,21**
śr.trw.w budowie									0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 922,00								1 922,00
Ogółem aktywa trwałe	**374 611,77**	**753 793,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 128 405,21**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Hanna Węgrzynek

DYREKTOR

mgr Zbigniew Wójciak