**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TEATRU IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO W KIELCACH**

**1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

**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**

**Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych** | **Wartość początkowa (brutto)  – stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenie wartości początkowej** | | | **Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)** | **Zmniejszenie wartości początkowej** | | | **Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)** | **Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego**  **(2 + 6 – 10)** |
| **aktualizacja** | **przychody** | **przemieszczenie** | **zbycie** | **likwidacja** | **inne** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| Grunty | 1 524 562,75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 524 562,75 |
| Budynki, lokale | 11 091205,07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 091 205,07 |
| Budowle | 81 559,69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 559,69 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 228 878,53 | 0 | 3 252,03 | 0 | 3 252,03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 232 130,56 |
| Specjalistyczne maszyny i urządzenia | 403,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 403,00 |
| Urządzenia techniczne | 870 999,30 | 0 | 19 838,73 | 0 | 19 838,73 | 236 982,80 | 0 | 0 | 236 982,80 | 653 855,23 |
| Środki transportu | 252 913,50 | 0 | 158 269,50 | 0 | 158 269,50 | 0 | 102 855,00 | 0 | 102 855,00 | 308 328,00 |
| Inne środki trwałe | 61 748,64 | 0 | 2 300,00 | 0 | 2 300,00 | 7 858,64 | 0 | 0 | 7 858,64 | 56 190,00 |
| Środki trwałe w budowie | 9 951 254,46 | 0 | 30 824 788,86 | 0 | 30 824 788,86 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 776 043,32 |
| Pozostałe środki trwałe | 209 549,79 | 0 | 11 435,54 | 0 | 11 435,54 | 0 | 1 666,52 | 0 | 1 666,52 | 219 318,81 |
| **Razem** | **24 273 074,73** | 0 | 31 019 884,66 | 0 | 31 019 884,66 | 244 841,44 | 104 521,52 | 0 | 349 362,96 | 54 943 596,43 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Umorzenie**  **– stan**  **na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia w ciągu roku obrotowego** | | | **Ogółem zwiększenie umorzenia**  **(13 + 14 + 15)** | **Zmniejszenie umorzenia** | **Umorzenie**  **– stan na koniec roku obrotowego**  **(12 + 16 – 17)** | **Wartość netto środków trwałych** | |
| **aktualizacja** | **amortyzacja za rok obrotowy** | **inne** | **stan na początek roku obrotowego**  **(2 – 12)** | **stan na koniec roku obrotowego**  **(11 – 18)** |
| **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 524 562,75 | 1 524 562,75 |
| 2 522 049,96 | 0 | 276 264,29 | 0 | 276 264,29 | 0 | 2 798 314,25 | 8 569 155,11 | 8 292 890,82 |
| 39 496,175 | 0 | 3 670,19 | 0 | 3 670,19 | 0 | 43 166,36 | 42 063,52 | 38 393,33 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 228 878,53 | 0 | 3 252,03 | 0 | 3 252,03 | 0 | 232 130,56 | 0 | 0,00 |
| 403,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 403,00 | 0 | 0,00 |
| 743 825,52 | 0 | 41 182,50 | 0 | 41 182,50 | 208 728,55 | 576 279,47 | 127 173,78 | 77 575,76 |
| 175 596,42 | 0 | 39 658,70 | 0 | 39 658,70 | 102 855,00 | 112 400,12 | 77 317,08 | 195 927,88 |
| 61 748,64 | 0 | 2 300,00 | 0 | 2 300,00 | 7 858,64 | 56 190,00 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 951 254,46 | 40 776 043,32 |
| 209 549,79 | 0 | 11 435,54 | 0 | 11 435,54 | 1 666,52 | 219 318,81 | 0 | 0 |
| **3 981 548,03** | **0** | **377 763,25** | **0** | **377 763,25** | **321 108,71** | **4 038 202,57** | **20 291 526,70** | **50 905 393,86** |

**Uwaga:** W kolumnie 17 „Zmniejszenie umorzenia” ujmuje się zmniejszenia dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów amortyzacyjnych środków trwałych na skutek m.in. ich sprzedaży, darowizny, likwidacji lub innych przyczyn uwzględnionych w kolumnie 10.

**Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa wartości niematerialnych i prawnych** | **Wartość początkowa (brutto)  – stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenie wartości początkowej** | | | **Ogółem zwiększenie wartości początkowej  (3 + 4 + 5)** | **Zmniejszenie wartości początkowej** | | | **Ogółem zmniejszenie wartości początkowej  (7 + 8 + 9)** | **Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego**  **(2 + 6 – 10)** |
| **aktualizacja** | **przychody** | **przemieszczenie** | **zbycie** | **likwidacja** | **inne** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| **Inne WNiP** | **154 879,48** | 0 | 10 889,00 | 0 | 10 889,00 | 0 | 522,00 | 0 | 0 | 165 246,48 |
| **Razem** | **154 879,48** | 0 | 10 889,00 | 0 | 10 889,00 | 0 | 522,00 | 0 | 0 | 165 246,48 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Umorzenie  - stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia w ciągu roku obrotowego** | | | **Ogółem zwiększenie umorzenia  (13 + 14 + 15)** | **Zmniejszenie umorzenia** | **Umorzenie  - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)** | **Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych** | |
| **stan na początek  roku obrotowego (2 – 12)** | **stan na koniec  roku obrotowego (11 – 18)** |
| **aktualizacja** | **amortyzacja za rok obrotowy** | **inne** |
| **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** |
| 104 879,48 | **0** | 0 | 60 889,00 | 60 889,00 | 522,00 | 165 246,48 | 0 | 0 |
| 104 879,48 | **0** | 0 | 60 889,00 | 60 889,00 | 522,00 | 165 246,48 | 0 | 0 |

**2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

nie dotyczy

**3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

nie dotyczy

**4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

nie dotyczy

**5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Umowy najmu mieszkań o wartości 2.816.165,00zł

**6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

nie dotyczy

**7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

nie dotyczy

**8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

nie dotyczy

**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**

**Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Rodzaj kapitału (funduszu)** | | **Razem**  **(2 + 3)** |
| **zapasowy** | **rezerwowy** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 0 | 43 156,60 | 43 156,60 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0 | 197 542,68 | 197 542,68 |
| – agio | 0 | 0 | 0 |
| – podział zysku | 0 | 197 542,68 | 197 542,68 |
| – dopłaty | 0 | 0 | 0 |
| – inne | 0 | 0 | 0 |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| – pokrycie straty | 0 | 0 | 0 |
| – zwrot dopłat | 0 | 0 | 0 |
| – dywidendy | 0 | 0 | 0 |
| – inne | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 0 | 240 699,21 | 240 699,21 |

**Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Wartość kapitału na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Wartość kapitału  na koniec roku obrotowego**  **(2 + 3 – 4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Aktualizacja środków trwałych | 36 656,64 | 0 | 0 | 36 656,64 |
| Wycena inwestycji długoterminowych |  |  |  |  |
| Zagrożenie kontynuacji działalności |  |  |  |  |
| **Razem** | 36 656,64 | 0 | 0 | 36 656,64 |

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

**Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| **1** | **2** |
| 1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/–) |  |
| 2. Strata netto za rok obrotowy | 508 366,47 |
| 3. Razem strata do pokrycia | 508 366,47 |
| 4. Proponowane źródła pokrycia straty | 508 366,47 |
| – kapitał zapasowy |  |
| – kapitał rezerwowy | 240 699,21 |
| – kapitał podstawowy | 267 667,26 |
| – dopłaty wspólników |  |
| – inne |  |
| 5. Niepokryta strata |  |

**11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

**Nota 17 Rezerwa na koszty i zobowiązania**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | | | **Stan na  koniec roku obrotowego**  **(2 + 3 – 6)** |
| **wykorzystanie**  **(rozliczone z zobowiązaniami)** | **rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)** | **razem**  **(4 + 5)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1. Rezerwy długoterminowe | 978 623,36 | 168 466,72 | 10 303,74 | 368 809,03 | 379 112,77 | 767 977,31 |
| – na świadczenia emerytalne i podobne | 978 623,36 | 168 466,72 | 10 303 74 | 368 809,03 | 379 112,77 | 767 977,31 |
| – na udzielone gwarancje i poręczenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – na pozostałe koszty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Rezerwy krótkoterminowe | 151 580,43 | 211 889,64 | 119 123,72 | 5 161,76 | 124 285,48 | 239 184,59 |
| – na świadczenia emerytalne i podobne | 151 580,43 | 211 889,64 | 119 123,72 | 5 161,76 | 124 285,48 | 239 184,59 |
| – na udzielone gwarancje i poręczenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – na pozostałe koszty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Razem** | 1 130 203,79  , | 380 356,36 | 129 427,46 | 373 970,79 | 503 398,25 | 1 007 161,90 |

**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 do 5 lat**

**d) powyżej 5 lat 213 776,53**

**Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Okres wymagalności** | | | | | | | | **Razem** | |
| **do 1 roku** | | **powyżej**  **1 roku do 3 lat** | | **powyżej 3 lat do 5 lat** | | **powyżej 5 lat** | |
| **Stan na** | | | | | | | |
| **BO** | **BZ** | **BO** | **BZ** | **BO** | **BZ** | **BO** | **BZ** | **BO** | **BZ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **(2 + 4**  **+ 6 + 8)** | **(3 + 5**  **+ 7 + 9)** |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – z tytułu dostaw i usług | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – z tytułu dostaw i usług | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – inne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| – kredyty i pożyczki | 186 065,18 | 1 122 593,63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 186 065,18 | 1 122 593,63 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – z tytułu dostaw i usług | 0 | 69,65 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69,65 |
| – zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – zobowiązania wekslowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| – inne |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 213 776,53 | 213 776,53 | 213 776,53 | 213 776,53 |
| **Razem** | 186 065,18 | 1 122 663,28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 213 776,53 | 213 776,53 | 399 841,71 | 1 336 439,81 |

**13) łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

nie dotyczy

**14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

**Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego  (2 + 3 – 4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe  kosztów, w tym: | 17 128,02 | 164 237,37 | 165 479,51 | 15 885,88 |
| Ubezpieczenia, podatki i inne | 15 827,70 | 156 902,82 | 158 741,41 | 13 989,11 |
| media | 1 300,32 | 7 334,55 | 6 738,10 | 1 896,77 |
|  |  |  |  |  |
| 2. Czynne rozliczenia międzyokresowe  przychodów, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Inne ( rozliczenia z tytułu podatku VAT) | 0 | 2 148 807,44 | 0 | 2 148 807,44 |
|  |  |  |  |  |

**Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na koniec roku obrotowego  (2 + 3 – 4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Ujemna wartość firmy |  |  |  |  |
| Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 75 500,00 | 0 | 0 | 75 500,00 |
| Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych | 17 802 876,08 | 24 864 500,47 | 837 965,90 | 41 829 410,65 |
| Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | 16 476,85 | 810 184,98 | 818 972,01 | 7 689,82 |
| Pozostałe |  |  |  |  |
| **Razem** | 17 894 852,93 | 25 674 685,45 | 1 656 937,91 | 41 912 600,47 |

**15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

**Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Numer konta księgowego** | **Kwota** | **Pozycja w bilansie** | **Kwota** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 840 | 41 912 600,47 | B.IV.2 -długoterminowe | 41 595 463,71 |
| B.IV.2 - krótkoterminowe | 317 136,76 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |
| **Razem** |  |  |  |  |

**16) łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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**

nie dotyczy

**17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

**a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**

**b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**

**c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego**

nie dotyczy

**17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych; - od 2021 r.**

nie dotyczy

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

**a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),**

**b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).**

nie dotyczy

**19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług**

nie dotyczy

**1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych**

nie dotyczy

**2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

**1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (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**

**Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Przychody netto ze sprzedaży** | **Sprzedaż netto na kraj** | | **Sprzedaż netto za granicę** | | | |
| **dostawy wewnątrzwspólnotowe** | | **eksport** | |
| **za poprzedni rok obrotowy** | **za bieżący rok obrotowy** | **za poprzedni rok obrotowy** | **za bieżący rok obrotowy** | **za poprzedni rok obrotowy** | **za bieżący  rok obrotowy** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy: |  |  |  |  |  |  |
| - wyrób |  |  |  |  |  |  |
| - wyrób |  |  |  |  |  |  |
| 2. Usługi, w tym główne grupy: | 519 995,11 | 901 239,83 |  |  |  |  |
| - usługa kulturalne | 472 339,60 | 841 247,73 |  |  |  |  |
| - pozostałe usługi | 47 655,51 | 59 992,10 |  |  |  |  |
| 3. Towary, w tym według rodzajów działalności: |  |  |  |  |  |  |
| - hurt |  |  |  |  |  |  |
| - detal |  |  |  |  |  |  |
| - gastronomia |  |  |  |  |  |  |
| **Razem** | **519 995,11** | **901 239,83** |  |  |  |  |

**2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

**a) amortyzacji,**

**b) zużycia materiałów i energii,**

**c) usług obcych,**

**d) podatków i opłat,**

**e) wynagrodzeń,**

**f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,**

**g) pozostałych kosztach rodzajowych**

nie dotyczy

**3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

nie dotyczy

**4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

nie dotyczy

**5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

nie dotyczy

**6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Ujęte w części ustrukturyzowanej

**7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

**Nota 37 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Koszty wytworzenia ogółem** | **W tym koszty finansowania** | |
| **odsetki** | **różnice kursowe** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0 | 0 | 0 |
| Środki trwałe w budowie | 257 996,21 | 0 | 0 |

**8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

nie dotyczy

**9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

**Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)** | **Nakłady planowane na rok następny** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 10 889,00 |  |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 183 660,26 |  |
| – na ochronę środowiska |  |  |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym: | 30 824 788,86 | 52 378 000,00 |
| – na ochronę środowiska |  |  |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | 0 | 0 |

**10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

nie dotyczy

**11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych   
i prawnych**

nie dotyczy

**12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

nie dotyczy

**3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

nie dotyczy

**4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

nie dotyczy

**5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

**1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Umowa z dnia 24 kwietnia 2020r. zawarta pomiędzy Wiceprezesem Rady Ministrów, Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego a Województwem Świętokrzyskim o współprowadzeniu Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach w latach 2020-2024.

Umowy na dotacje celowe zawarte z Województwem Świętokrzyskim:

1) umowa z 25.05.2020 na kwotę 152 520,00 z przeznaczeniem na realizację przetargów i obsługę inwestycji „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa zabytkowego obiektu Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach”. W 2021 roku Teatr otrzymał kwotę 37 846,00zł, z czego wydatkowano 35 764zł. Pozostałe środki Teatr otrzyma w latach 2021-2023.

2) umowa z 01.07.2020 na kwotę 27 293 887,00 zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 27.09.2021 na kwotę 24 288 707,80 z przeznaczeniem na realizację i obsługę inwestycji „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa zabytkowego obiektu Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach”. Teatr otrzyma środki na podstawie tej umowy w latach 2021-2023.

3) umowa 5/2021/TEATR z dnia 29.09.2021 na kwotę 865 000,00 z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przyłączenia do układu funkcjonalnego teatru kamienicy znajdującej się na sąsiedniej działce e związku z „Przebudową, rozbudową i nadbudową zabytkowego obiektu Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach”.

4) umowa nr 2/2021/TEATR z dnia 1 lipca 2021r na kwotę 2 581 197,00zł na sfinansowanie wydatków majątkowych z przeznaczeniem na zabezpieczenie wkładu własnego do zadania dofinansowanego ze środków MF EOG pn.: „Przebudowa zabytkowego Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach na potrzeby zachowania dziedzictwa kulturowego i poszerzenia działalności kulturalno-edukacyjnej” na lata 2021-2023.

5) Umowa nr 4/TŻ/2022 z dnia 29 września 2022r. na kwotę 7 674 649,00zł. na zabezpieczenie wkładu własnego do zadania „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa zabytkowego obiektu Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach”.

Umowy na dotację celowe zawarte z Ministerstwem Kultury i Dziedzictwa Narodowego

1) umowa nr 12/DF-V/MA/2022 na kwotę 10 000 000,00 z przeznaczeniem na przebudowę, rozbudowę i nadbudowę zabytkowego obiektu Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach.

2) umowa nr 141/DF-V/MA/2021 z dnia 2.11.2021 na kwotę 1 800 000,00 z przeznaczeniem na rozszerzenie zakresu przebudowy Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach o sąsiednią kamienicę przy ul. Sienkiewicza 32A – realizacje przebudowy do wykorzystania w latach 2021-2022.

27.01.2021roku została podpisana Umowa Finansowa Nr 83/2021/Działanie 1/MFEOG w sprawie projektu „Przebudowa zabytkowego Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach na potrzeby zachowania dziedzictwa kulturowego i poszerzenia działalności kulturalno-edukacyjnej” dofinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (MF EOG) na kwotę 18 119 459,03zł.

**2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

nie dotyczy

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

**Nota 48 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

|  |  |
| --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przeciętne zatrudnienie** |
| **1** | **2** |
| Dział artystyczny | 18 |
| Dział techniczny | 24 |
| Administracja | 15 |
| Obsługa | 9 |
| Niepełnozatrudnieni | 6 |
| Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych | 2 |
| **Razem** | 74 |

**4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

nie dotyczy

**5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

nie dotyczy

**6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

**a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**

**b) inne usługi atestacyjne,**

**c) usługi doradztwa podatkowego,**

**d) pozostałe usługi**

**Nota 52 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Wynagrodzenie  ogółem** | **W tym** | |
| **wypłacone** | **należne** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy  o biegłych rewidentach | 0 |  |  |
| Inne usługi atestacyjne |  |  |  |
| Usługi doradztwa podatkowego |  |  |  |
| Pozostałe usługi | 10 703 76 | 3 746,32 | 6 957,44 |

**6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

**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**

**nie dotyczy**

**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**

**nie dotyczy**

**3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

nie dotyczy

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

nie dotyczy

**7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

nie dotyczy

**8.** **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

nie dotyczy

**9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

nie dotyczy

**10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

Brak