

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.5.1.0.0.1.7.6.3.0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy TEATR WSPÓŁCZESNY					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	SZCZECIN		
Gmina	SZCZECIN	Miejscowość	SZCZECIN		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	
Powiat	SZCZECIN		Gmina	SZCZECIN	
Ulica	WAŁY CHROBREGO		Nr domu	3	
Miejscowość	SZCZECIN	Kod pocztowy	70-500	Poczta	SZCZECIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
Ulica			Nr domu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD 9 0 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z WYSTAWIANIEM PRZEDSTAWIEŃ ARTYSTYCZNYCH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość Teatru Współczesnego prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Teatru Współczesnego określonej zarządzeniem. Zgodnie z ww. przepisami Teatr Współczesny, rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są w następujący sposób:

- * środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe o wartości według ceny nabycia wyższej lub równej 1.000 zł podlegają ewidencji na koncie środki trwałe i w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie komputerowym. Dla potrzeb amortyzacji dla tych środków trwałych stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkową powiększając koszty ich ulepszenia o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty ulepszeń przekroczą 1.000 zł.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1.000 zł, ale wyższej lub równej 500 zł umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania nie przekraczającej 500 zł, za wyjątkiem zakupu mebli oraz sprzętu typu drukarki, reflektory ewidencjonuje się w ewidencji komputerowej i księguje na kontach 093 i 094 "Wypożyczenie TW", "Wypożyczenie TM" oraz 411 "Zużycie materiałów".

- * nabywane wartości niematerialne i prawne, np. oprogramowanie komputerowe, ewidencjonowane są na koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne". Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych oraz umorzeniowych są jednakowe jak dla środków trwałych.

- * inwestycje rozpoczęte, tj. środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- * rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

- * zobowiązania i należności w kwocie wymagającej zapłaty, za zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

- * należności krótkoterminowe - wszystkie należności i zobowiązania z tytułu dostaw wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.

- * rezerwy na należności, tj. odpisy aktualizujące stan należności wg wartości wynikającej z faktur oraz pozostałych tytułów prawnych.

- * fundusz instytucji oraz pozostałe fundusze zostały wycenione wg ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa oraz w statucie. W dzienniku ustaw z dnia 30.09.2015 roku poz. 1505 wprowadzono nowelizację do ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, do art. 29 ustawy, polegającej na zasadach tworzenia funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego. Fundusz instytucji odzwierciedla wartość mienia wydzielonego w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

- * fundusz rezerwowy, tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji.

- * rezerwy i przychody przyszłych okresów tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania. Wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych amortyzowanych, sfinansowanych z dotacji instytucja przenosi na " Rozliczenia międzyokresowe przychodów".

- * wycena bilansowa aktywów i pasywów uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Wynik finansowy za rok obrotowy 2023 obejmuje, uzyskane do dnia sporządzenia sprawozdania osiągnięte i przypadające na ten rok przychody związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów z uwzględnieniem zasady istotności wobec kosztów i ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe, głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Wynik finansowy netto w wysokości (minus) 316.764,73 jest stratą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe, tj. bilans i rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzone zostało według zasad stosowanych w roku poprzednim. Informacje liczbowe w zakresie sprawozdań za rok 2022 i 2023 zapewniają porównywalność danych. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Wynik finansowy za rok obrotowy 2023 obejmuje (uzyskane do dnia sporządzenia sprawozdania) osiągnięte i przypadające na ten rok przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów z uwzględnieniem zasady istotności wobec kosztów i ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe.

Pozostałe (opcjonalnie)

Teatr Współczesny nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku, np. weksel, hipoteka, zastaw. Nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Teatr Współczesny prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Teatr przeznacza na cele statutowe.

Roczne sprawozdanie Teatru Współczesnego nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 61 ust. 1 ustawy o rachunkowości, natomiast podlega corocznemu badaniu przed jego zatwierdzeniem przez biegłego rewidenta na podstawie uchwały nr XLVI/1169/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 26.04.2010 roku. Roczne sprawozdanie instytucji zatwierdza Organizator instytucji.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

c.d.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	Aktywa trwałe	3 133 559,42	3 157 555,78	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	21 527,90	22 583,54	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	21 527,90	22 583,54	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 112 031,52	3 134 972,24	0,00
1	Środki trwałe	3 080 858,52	3 103 799,24	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 311 942,52	1 530 866,71	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	74 754,55	83 387,82	
d)	środki transportu	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	1 694 161,45	1 489 544,71	
2	Środki trwałe w budowie	31 173,00	31 173,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	

B	Aktywa obrotowe	721 810,99	1 014 898,65	0,00
I	Zapasy	32 356,16	50 672,91	0,00
1	Materiały	23 283,56	41 485,26	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	
4	Towary	9 072,60	9 187,65	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	433 473,92	348 761,88	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	433 473,92	348 761,88	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 510,00	12 704,50	0,00
	– do 12 miesięcy	37 510,00	12 704,50	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	120 336,47	85 488,82	
c)	inne	275 627,45	250 568,56	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	253 520,66	580 148,76	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	253 520,66	580 148,76	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	253 520,66	580 148,76	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	253 520,66	580 148,76	
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 460,25	35 315,10	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 855 370,41	4 172 454,43	0,00

	PASywa	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		-226386,22	90378,51	
A	Kapitał (fundusz) własny	-226 386,22	90 378,51	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-523 784,33	-523 784,33	
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, w tym:	614 162,84	565 033,06	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	614 162,84	565 033,06	
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	-316 764,73	49 129,78	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 081 756,63	4 082 075,92	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 393 009,44	1 270 243,70	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	677 475,66	619 922,35	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	99 599,19	65 743,66	0,00
	– do 12 miesięcy	99 599,19	65 743,66	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	382 135,02	402 865,11	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	79 581,28	111 235,69	0,00
i)	inne	116 160,17	40 077,89	0,00
4	Fundusze specjalne	715 533,78	650 321,35	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 688 747,19	2 811 832,22	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 688 747,19	2 811 832,22	0,00
	– długoterminowe	2 611 893,78	2 756 193,74	0,00
	– krótkoterminowe	76 853,41	55 638,48	0,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 855 370,41	4 172 454,43	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

TEATR WSPÓŁCZESNY

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 818 658,22	10 419 753,11	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 852 666,74	10 397 729,49	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-34 453,89	10 411,32	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	445,37	11 612,30	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	12 774 117,81	10 835 330,95	0,00
I	Amortyzacja	596 159,50	547 883,62	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 065 621,49	758 760,84	0,00
III	Usługi obce	1 170 523,36	1 002 092,83	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88 906,29	44 324,02	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 826 007,04	6 670 954,92	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 270 581,13	1 307 681,68	0,00
	– emerytalne	1 089 176,01	1 083 807,54	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	750 512,02	503 000,31	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 806,98	632,73	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-955 459,59	-415 577,84	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	680 892,11	477 845,22	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	680 892,11	477 845,22	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 645,17	3 764,84	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	14 645,17	3 764,84	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-289 212,65	58 502,54	0,00
G	Przychody finansowe	3 506,20	547,11	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 497,50	545,35	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	8,70	1,76	0,00
H	Koszty finansowe	24 143,28	1 212,87	0,00
I	Odsetki, w tym:	1,45	0,41	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	24 141,83	1 212,46	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-309 849,73	57 836,78	0,00
J	Podatek dochodowy	6 915,00	8 707,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-316 764,73	49 129,78	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	90 378,51	-523 784,33	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	90 378,51	-523 784,33	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-523 784,33	-523 784,33	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-523 784,33	-523 784,33	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	715 779,43	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-150 746,37	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	150 746,37	0,00
	- pokrycia straty	0,00	150 746,37	0,00
	-			
	-			
	-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	565 033,06	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	565 033,06	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	49 129,78	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	49 129,78	0,00	0,00
	- zysk roku 2022	49 129,78	0,00	0,00
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	614 162,84	0,00	0,00
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 (z tytułu)			
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.	Wynik netto	-316 764,73	49 129,78	0,00
	a) zysk netto	0,00	49 129,78	0,00
	b) strata netto	-316 764,73	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-226 386,22	90 378,51	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 0

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	36 393,64			57 836,78		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	36 393,64	0,00	0,00	45 827,68	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	36 394,00			45 828,00		
K.	Podatek dochodowy	6 915,00			8 707,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Opis:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto