

TEATR WSPÓŁCZESNY
Ul. Mokotowska 13
03-849 Warszawa

Regon 016333663
NIP 525- 000 -97- 72
PKD (2007) 9001Z,
RIK 5/2000/SPW

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2023

trwający od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023

- 1) Sprawozdanie finansowe sporządza Teatr Współczesny z siedzibą w Warszawie, przy ul. Mokotowskiej 13, z przeciętnym średniorocznym zatrudnieniem w roku obrotowym 2023 wynoszącym 91,38 osób średniorocznie w przeliczeniu na pełne etaty (w 2022 roku 95 osób średniorocznie w przeliczeniu na pełne etaty).

Teatr Współczesny, zwany dalej Instytucją, jest samorządową instytucją kultury.

Organizatorem Teatru Współczesnego jest Miasto Stołeczne Warszawa.

Nadzór nad działalnością Teatru Współczesnego sprawuje Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy.

Przedmiotem działalności Teatru jest, według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- PKD(2007) - 9001Z - działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych.
- PKD(2004) – 9231A - działalność zespołów teatralnych dramatycznych i lalkowych.

Zgodnie ze statutem Teatru Współczesnego, wprowadzonym Uchwałą Nr XXXVIII/ 999/2012 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Współczesnego, do podstawowych zadań Teatru należy :

- Przygotowywanie i prezentacja przedstawień teatralnych;
- Prezentowanie własnych przedstawień poza siedzibą Teatru;
- Współpraca z twórcami, wykonawcami oraz innymi specjalistami przy realizacji zadań statutowych;
- Udział w krajowych festiwalach i imprezach kulturalnych z zakresu swojej działalności; Prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej w dziedzinie teatru
- Prowadzenie różnorodnych form teatralnych i przedsięwzięć artystycznych

Rok 2023 rozpoczęliśmy nową premierą, która odbyła się 14 stycznia na scenie w Baraku sztuka pt. „Z ręką na gardle” to piosenki z repertuaru Ewy Demarczyk w reż. Anny Sroki-Hryń.

W 2023r Teatr Współczesny wystawił trzy premiery;

Na dużej scenie Mokotowska 13

-, „Kim jest pan Schmitt” – reż. Jarosława Tumidajskiego premiera 24.01.2023r

Na scenie w Baraku

-, „Z ręką na gardle” reż. Anny Sroki-Hryń premiera 14.01.2023r

-, „Dolce Vita” reż. Marcin Hycnar premiera 25.05.2023r

W repertuarze Teatru oprócz przedstawień premierowych są grane spektakle, których premiery odbyły się w latach poprzednich i tak:

tytuł sztuki	data premiery	ilość przedstawień		ilość widzów w 2023	liczba miejsc	% frekwencji
		w 2023	od dnia premiery			
Scena – Mokotowska 13						
„Lepiej już było”	15.10.2016	25	274	5 801	272	85,31%
„Wstyd”	13.09.2019	40	56	9 319	272	85,65%
„Wachlarz”	16.10.2021	10	52	1 861	272	68,42%
„Kto chce być Żydem”	10.12.2021	32	81	7 533	272	86,55%
„A komórka dzwoni	10.09.2022	13	36	2 248	272	63,57%
„Berlin, Berlin	17.12.2022	38	47	7 475	272	72,32%
„Kin jest pan Schmitt”	24.03.2023	48	48	9 510	272	72,84%
Razem w siedzibie		206		43 747	56 032	78,08%
Scena w Baraku						
„Dolce vita”	25.05.2023r	41	41	3 590	98	89,35%
„Wstyd”	13.09.2019	2	96	217	98	110,71%
„A planety szaleją”	20.08.2021	27	78	2 792	98	105,52%
„Gdybym cię nie poznał”	18.12.2021	27	84	2 270	98	85,79%
„Z ręką na gardle”	14.01.2023	43	43	3 771	98	89,49%
Razem w siedzibie		140		12 640	13 720	92,13%
Razem w siedzibie		346		56 387	69 751	80,84%
Poza siedzibą						
w kraju		4		1 450	1 593	91,02%
za granicą		0		0	0	
Razem gościnne		4		1 450	1 450	91,02%
OGÓŁEM		350		57 837		

Jak widać w powyższej tabeli Teatr zagrał 350 spektakli ogółem w tym na dużej scenie 206 spektakli, a na scenie w Baraku są w repertuarze cztery sztuki i zagraliśmy 140 spektakli oraz 4 spektakle poza siedzibą w tym 2 w Teatrze w Lublinie, 1 w Łodzi Festiwal OFF-Północna był to spektakl pt. „A planety szaleją” i 1 spektakl pt. „Wstyd” w Teatrze im. Jaracza w Olsztynie w ramach Olsztyńskich Spotkań Teatralnych.

Na spektakle w Teatrze Współczesnym grane w siedzibie przyszło w 2023r 56 387 osób co dało średnią frekwencję na obydwu scenach 80,84 %.

Największą frekwencją cieszyły się sztuki - „Lepiej już było”, „Wstyd”, „A planety szaleją” (Młodzi w hołdzie Korze) „Kto chce być Żydem” i „Kim jest Pan Schmitt” i „Dolce vita”

Teatr Współczesny posiada grunt w użytkowaniu wieczystym, który otrzymał nieodpłatnie od Urzędu Rejonowego w Warszawie ul. Koszykowa 6 na podstawie protokołu uzgodnień R.Wa.Gg.7224/696/94/BN z dnia 28.03.1997r. Działka o powierzchni 877m2 oznaczona w ewidencji gruntów numerem 119 w Obrębie 5-05-06 przy ul. Jaworzyńskiej 1. Użytkowanie wieczyste na 99 lat do dnia 30.04.2096r. Akt notarialny na użytkowanie wieczyste powyższej działki został spisany w dniu 30.04.1997r z jednoczesnym wystąpieniem do Sądu Rejonowego Warszawa Mokotów VI Wydział Ksiąg Wieczystych o założenie Księgi Wieczystej. Wartość gruntu została ustalona na kwotę 1 991 246,- złotych /jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście czterdzieści sześć/. Na zlecenie Teatru wyceny dokonała mgr.Inż. Jolanta Łopacińska, biegły z listy wojewódzkiej do szacowania nieruchomości.

Grunt przy Jaworzyńskiej 1 został zapisany w Księdze Wieczystej pod nr. KW-204469.

- 2) Czas trwania Teatru Współczesnego, jako instytucji jest nieograniczony.
- 3) Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od dnia 1 stycznia 2023r. do dnia 31 grudnia 2023r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym za rok 2022 trwającym od dnia 1 stycznia 2022r. do dnia 31 grudnia 2022r
- 4) Teatr Współczesny jest instytucją kultury jednozakładową, nie posiadającą oddziałów. W jej skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- 5) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Teatr w dającej się przewidzieć przyszłości.
Brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
- 6) Przyjęte przez Teatr zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, przedstawiają

się następująco:

- Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wyceniana jest według rzeczywistych cen zakupu netto. Do bilansu wyceniana netto po odjęciu umorzenia.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość jest mniejsza niż 10 000,- traktowane są jako materiały lub usługi i księgowane bezpośrednio 100% w koszty zużycia materiałów i usług. Ewidencję pozabilansową tych środków prowadzi dział administracji.
- Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się w równych ratach co miesiąc, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową wg górnych stawek podatkowych.
Oznacza to, iż co miesiąc naliczane są równe raty amortyzacji od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji, do całkowitego zamortyzowania, albo sprzedaży, likwidacji, itp.
- Zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach.
Należności są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.
- Zakres usług jakie świadczy Teatr Współczesny powoduje, że nie posiada aktywów takich jak: towary, produkty gotowe, wymagających szczególnej formy wyceny.
- Posiadane materiały w magazynie przeznaczone są do produkcji i naprawy środków inscenizacji do sztuk wystawianych w Teatrze. Materiały przyjmowane są do magazynu wg rzeczywistych cen zakupu netto, a rozchodowywane wg rzeczywistych cen zakupu netto jako przeciętna - średnioważona.
- Teatr Współczesny nie posiada kont w walutach obcych.
- Instytucja prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy rachunek zysków i strat według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmodyfikowanym i przekształconym z dniem 1 stycznia 2010 r. w oparciu o regulacje określone w art.50 ustawy o rachunkowości - dostosowanie do potrzeb i specyfiki działalności. W przypadku gdy otrzymana dotacja stanowi jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej, wówczas jest ona wykazana w rachunku zysków i strat w grupie A przychodów („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), pod warunkiem, że dotacja ta nie została przyznana na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.

- Teatr Współczesny w 2023r nie otrzymał dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.
- Teatr nie miał obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych za 2023r i zestawienia zmian w Funduszu.

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Współczesnego za 2023r podlega badaniu przez firmę audytorską. Badanie to nie wynika z ustawy o rachunkowości lecz jest zapisane w umowie Dyrektora Teatru z organizatorem – Biurem Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy.

Kwota za audyt wynikająca z umowy wynosi 12 000,-/słownie: dwanaście tysięcy netto/ za każdy badany rok. Firmę audytorską na badanie bilansu na okres dwóch lat /2022 i 2023 rok/ zatwierdził Organizator.

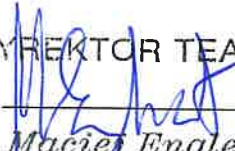
- Po wyborze przez Organizatora i zatwierdzeniu oferty w dniu 07.12.2022r Teatr Współczesny zawarł dnia 27.12.2022r umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego z firmą audytorską BILANS-REWID-STANDARD Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi spółka z o.o z siedzibą w Warszawie (04-039) przy ul. Opinogórskiej 4 lok 35, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy pod nr. KRS 0000141299

Warszawa, dnia 14.02.2023r

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury:

Teatr Współczesny RIK 5/2000/SPW

1. Maciej Englert - Dyrektor

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert

2. Bożena Linek- Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Na koniec ub. roku 2022-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	2.709.453,68	2.914.131,05
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.536.664,92	2.536.664,92
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- (1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- (1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	377.466,13	366.749,27
- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-204.677,37	10.716,86
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	607.912,80	891.860,92
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	336.509,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	336.509,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	336.509,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	218.415,19	180.289,29
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	93.146,40	49.680,60
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67.661,75	49.680,60
- (1)	do 12 miesięcy	67.661,75	49.680,60
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11.020,52	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	13.478,13	0,00
i)	inne	986,00	0,00
4	Fundusze specjalne	125.268,79	130.608,69
IV	Rozliczenia międzyokresowe	389.497,61	375.062,63
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	389.497,61	375.062,63
- (1)	długoterminowe	146.781,39	152.183,00
- (2)	krótkoterminowe	242.716,22	222.879,63
Suma		3.317.366,48	3.805.991,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert

Bilans

a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	-(1) udziały lub akcje		0,00	0,00
	-(2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	-(3) udzielone pożyczki		0,00	0,00
	-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	-(1) udziały lub akcje		0,00	0,00
	-(2) inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	-(3) udzielone pożyczki		0,00	0,00
	-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		770.341,45	1.226.050,20
	-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		770.341,45	1.226.050,20
	-(2) inne środki pieniężne		0,00	0,00
	-(3) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1.517,72	2.304,39
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Suma			3.317.366,48	3.805.991,97

GLÓWNY KSIĘGOWY

B. Linek
Bożena Linek

DYREKTOR TEATRU

M. Englert
Maciej Englert

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Na koniec ub. roku 2022-12-31
A	Aktywa trwałe	2.326.076,37	2.369.658,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.326.076,37	2.369.658,97
1	Srodki trwałe	2.326.076,37	2.369.658,97
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.991.246,00	1.991.246,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162.517,25	169.633,40
c)	urządzenia techniczne i maszyny	172.313,12	208.779,57
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	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
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	991.290,11	1.436.333,00
I	Zapasy	39.205,92	45.752,50
1	Materiały	39.205,92	45.752,50
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	180.225,02	162.225,91
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	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
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	180.225,02	162.225,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	169.508,20	114.490,25
- (1)	do 12 miesięcy	169.508,20	114.490,25
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10.716,82	47.735,66
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	770.341,45	1.226.050,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	770.341,45	1.226.050,20

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2023-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13.256.411,61	11.751.429,19
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4.084.411,61	2.905.485,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność statutową	9.172.000,00	8.845.668,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	276,00
B	Koszty działalności operacyjnej	13.841.100,50	11.835.447,86
I	Amortyzacja	43.582,60	44.872,51
II	Zużycie materiałów i energii	574.530,52	668.452,48
III	Usługi obce	1.303.630,62	926.151,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	726.689,13	518.772,94
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9.320.878,34	8.015.181,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1.769.042,60	1.577.298,72
-	emerytalne	780.103,40	677.989,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	102.746,69	84.717,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-584.688,89	-84.018,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	380.014,00	431.274,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje inne	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	380.014,00	431.274,42
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,12	336.510,57
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3,12	336.510,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-204.678,01	10.745,18
G	Przychody finansowe	1,24	1,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1,24	1,30
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,60	29,62
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,60	29,62
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-204.677,37	10.716,86
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-204.677,37	10.716,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

B. Linek
Bożena Linek

DYREKTOR TEATRU

M. Englert
Maciej Englert

TEATR WSPÓLCZESNY
UL. MOKOTOWSKA 13
00-640 Warszawa

Regon 016333663, NIP 525-000-97-72
PKD (2007) - 9001Z

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok obrotowy 2023

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120.) z4.XI.2022r

Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały zaprezentowane poniżej, w oparciu o art. 48, ust.1, pkt 2 ustawy o rachunkowości, w układzie punktów oraz podpunktów, wynikających z załącznika nr 1 – „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, w części „Dodatkowe informacje i objaśnienia”.

Zgodnie z art.48, ust.2 zakres informacji dodatkowej - określa załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- Punkt 1 -

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, amortyzacji lub umorzenia – zawierają tabele.

Omówienie przychodów i rozchodów środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostało zaprezentowane poniżej:

Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wyceniana jest według rzeczywistych cen zakupu netto.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość jest mniejsza niż 10 000,- traktowane są jako materiały lub usługi i księgowane bezpośrednio 100% w koszty zużycia materiałów i usług.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych, które podlegają amortyzacji i wartości niematerialnych i prawnych dokonano w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór (zasada zawarta w ZPK).

W planie amortyzacji założono rozliczanie amortyzacji metodą liniową,

Przychodu wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku nie było.

Przychodu środków trwałych w 2023 r. nie było.

Zmniejszenia środków trwałych w 2023 roku - **61 451,95**

Lp.	Nr. inwen.	Treść	Jedn miary	ilość	Wartość
1.	0259	Serwer danych	szt.	1	5 786,00
2.	0261	Zestaw do sprzedaży biletów	szt.	1	7 250,00
3.	0288	Zestaw komputerowy	szt.	1	6 500,00
4.	0295	Sprzęt komputerowy	szt.	1	3 961,00
5.	0297	Drukarka „Boca”	szt.	1	5 570,00
6.	0303	Serwer	szt.	1	11 743,72
7.	0263	Zestaw komputerowy	szt.	1	6 992,95
8.	0174	Stojak elektryczny	szt.	1	9 728,28
9.	0260	Blok rozdzielczo sterowniczy	szt.	1	3 920,00
		RAZEM		9	61 451,95

Investycje długoterminowe w 2023 roku w Instytucji nie występowały.

Załącznik - Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy i podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- 1) Teatr posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.
Grunt ten Teatr otrzymał nieodpłatnie od Urzędu Rejonowego w Warszawie ul. Koszykowa 6 na podstawie protokołu uzgodnień R. Wa.Gg. 7227/696/94/BN Z dnia 28. 3.1997r. Działka o powierzchni 877 m2 oznaczona w ewidencji gruntów numerem 119 w obrębie 5-05-06 przy u. jaworzyńskiej 1. Użytkowanie wieczyste wynosi 99 lat do dnia 30 kwietnia 2096r. Wartość gruntu została wyceniona na kwotę 1 991 246,-(jeden milion dziewięćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście czterdzieści sześć złotych) Grunt został zapisany w Księdze wieczystej pod nr. KW-204469 (załącznik)
- 2) W roku 2023 nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu z tytułu prawa użytkowania wieczystego gruntu.

Fundusz instytucji kultury

Obroty na Funduszu instytucji w roku obrotowym 2022 zaprezentowano w poniższej tabeli:

Fundusz instytucji - Bilans otwarcia na 01.01.2022	2 536 664,92
Zwiększenia :	0
Zmniejszenia :	0
Bilans zamknięcia na 31.12.2022	2 536 664,92

W roku 2023 Fundusz Instytucji został na poziomie roku 2022 i wynosi 2 536 664,92 (Dwa miliony pięćset trzydzieści sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt cztery złote i 92/100)

Teatr Współczesny zamknął rok obrotowy 2023 stratą w wysokości 204 677,37 /słownie: dwieście cztery tysiące sześćset siedemdziesiąt siedem złotych i 37/100

Decyzją Dyrektora Teatru strata zostanie pokryta z Funduszu Rezerwowego.

- 3) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

Teatr Współczesny w Warszawie
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2023

- Kapitał zapasowy w Instytucji nie występuje.
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny nie występuje.
- Pozostałe kapitały (fundusze rezerw
– w 2023 fundusz rezerwowy zwiększył się o zysk za rok 2022 w wysokości
10 716,86

Fundusz rezerwowy instytucji - Bilans otwarcia na 01.01.2023	366749,27
Zwiększenia :	10 716,86
Zmniejszenia :	0
Bilans zamknięcia na 31.12.2023	377 466,13

- 4) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W roku obrotowym 2023— nie było potrzeby dokonywania odpisu aktualizującego wartości należności.

Nie ma spraw sądowych związanych z windykacjami należności Teatru Współczesnego.

- 5) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy w Instytucji nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy stanowią zobowiązania wobec pozostałych jednostek i wynoszą 218 415,19 z tego:

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	93 146,40
I.	Wobec pozostałych jednostek	93 146,40
1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	67 661,75
	- do 12 miesięcy	67 661,75
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 020,52
3.	z tytułu wynagrodzeń	13 478,13
4.	inne	986,00
II.	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	125 268,79

Teatr Współczesny w Warszawie
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2023

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2023r przedstawiono poniżej:

Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy	ponad 1 rok
Pozostałe jednostki	67 661,75	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2023 roku przechodzi saldem w kwocie 125 268,79 zł, zwiększając środki tego Funduszu do wykorzystania w 2024 roku.

Komisja Socjalna sporządziła sprawozdanie z wykonania preliminarza w zakresie wykorzystania środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2023 rok w Teatrze Współczesnym z siedzibą w Warszawie.

6) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Teatr Współczesny dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczono:

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, zaprezentowane w tabeli:

PZU-AUTO SA Inspektorat W-wa Ubezpieczenie samochodu Renault Master na 2024r	1 517,72
Razem krótkoterminowe RMK	1 517,72

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujęto nakłady poniesione przez Teatr i rozliczane w koszty w kolejnych okresach, przy czym rozliczenie nie może trwać dłużej niż 12 miesięcy.

Konta dotyczące rozliczeń międzyokresowych kosztów funkcjonują na zasadach kont rozrachunkowych. Koszty działalności operacyjnej obciążane są w okresie, w którym ewidencjonowane na tych kontach wydatki podlegają rozliczeniu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne w roku 2023 wyniosły 389 497,61

Rozliczenia krótkoterminowe to rozliczenia z widzami za zakupione bilety na spektakle grane w styczniu 2024r w wysokości **242 716,22**

Rozliczenia długoterminowe to wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji inwestycyjnych otrzymanych od organizatora, a nie umorzonych do dnia 31.12.2014r oraz dotacje inwestycyjne otrzymane w 2015r, w łącznej wysokości **146 471,89**

oraz nieodebrane wynagrodzenie po zmarłym pracowniku w wys.**309,50**

- 7) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Na dzień bilansowy Teatr nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

- 8) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku Teatr nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

- Punkt 2 -

Podstawowy rodzaj działalności Teatru Współczesnego stanowią usługi w zakresie kultury: przygotowywanie i prezentacja spektakli teatralnych.

Rodzaj przeważającej działalności:

według PKD (2007) – 9001Z – działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych

Ceny biletów wstępu na spektakle ustalane są przez Dyrektora Teatru .

Ewidencja sprzedaży biletów wstępu jest prowadzona przy użyciu kas fiskalnych Teatru.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia się następująco:

a) STRUKTURA TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura terytorialna	Rok obrotowy 2022		Rok obrotowy 2023		przyrost/ spadek w zł
	zł	%	zł	%	
sprzedaż biletów w siedzibie	2 828 775,13	98,5%	4 006 586,92	98,1%	+1 177 811,79
sprzedaż krajowa	42 040,51	1,5%	77 824,69	1,9%	+ 35 784,18
Przychody netto ze sprzedaży, razem	2 870 815,64	100%	4 084 411,61	100%	+1 213 595,97

Przychody netto ze sprzedaży biletów w 2023 roku wyniosły 4 084 411,61 zł i były wyższe o 1 213 595,97 zł, w stosunku do 2022 roku, w którym wyniosły 2 870 815,64 zł. Przyczyną takiego wyniku była możliwość grania większej liczby spektakli bez ograniczeń ilości miejsc na widowni jak to było w czasie pandemii Covid-19.

Szczegółowe omówienie działalności artystycznej i merytorycznej, Teatru Współczesnego zostało zaprezentowane w Sprawozdaniu z działalności artystycznej i merytorycznej w 2023 roku - *Sprawozdanie z działalności Teatru w 2023 roku.*

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów nie występowały.

b) STRUKTURA RZECZOWA SPRZEDAŻY

Przychody według rodzajów świadczonych usług wyniosły:

Struktura rzeczowa	Rok 2022	Rok 2023
	zł	zł
usługi krajowe zw. z VAT zw	42 040,51	19 500,00
sprzedaż biletów 8% VAT	2 828 775,13	4 006 586,92
Sprzedaż programów 23% VAT	8 007,23	9 774,69

Teatr Współczesny w Warszawie
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2023

Pozostała sprzedaż 23% VAT	29 702,83	49 509,09
Pozostałe przychody	428 511,21	379 056,15
Razem	3 337 036,91	4 464 426,85

Sprzedaż programów – Sprzedajemy programy i plakaty do sztuk będących w repertuarze jak i te z archiwum Teatru.

Szczegółowa prezentacja przychodów została przedstawiona w powyższej tabeli.

Wydawnictwa płytowe – nie występują

Ceny wydawnictw sprzedawanych są cenami umownymi .

Dotacja od Organizatora Teatru Współczesnego, to jest Miasta Stołecznego Warszawy na działalność statutową Teatru wynosiła w roku 2023 kwotę 9 172 000,00
(słownie: dziewięć milionów sto siedemdziesiąt dwa złote)

Dotacje na cele statutowe z innych źródeł.

W 2023r Teatr Współczesny nie otrzymał dotacji na cele statutowe z innych źródeł.

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2023 nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2023r. wynoszą zł. 180 225,02
z tego:

<input type="checkbox"/> z tytułu dostaw i usług	169 508,20
<input type="checkbox"/> z tytułu podatków i ubezpieczeń	10 716,82
<input type="checkbox"/> inne dot. rozliczeń z pracownikami	0

Analizę wiekową należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiono poniżej:

Razem należności krótkoterminowe	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy
Należności od pozostałych jednostek	169 508,20	0,00	0,00	0,00

Wykazane wyżej należności na dzień 31 grudnia 2023 roku dotyczą należności od firm. Konieczność zarachowania odsetek na dzień 31 grudnia 2023r. – nie wystąpiła.

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
W Teatrze w 2023 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
W Teatrze nie było w 2023r aktualizacji wartości zapasów.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
W roku obrotowym nie zaniechano świadczenia usług w żadnym zakresie.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku) brutto.

Wynik finansowy brutto za 2023 rok wynosi - 204 677,37 . Odroczony podatek dochodowy w instytucjach kultury nie występuje.

Podstawa do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) wynosi 0,00 zł (nie występuje).

Wynik finansowy brutto równa się wynikowi netto i wynosi – 204 677,37zł

W myśl art.7 ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy ustalaniu dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym nie uwzględnia się przychodów, z których dochody są wolne od podatku oraz kosztów sfinansowanych tymi przychodami.

Szczegóły przekształcenia zaprezentowano w załączniku do deklaracji CIT-8 i CIT-80

- 6) Instytucja sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.
- 7) Instytucja nie ponosiła w roku obrotowym kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:
 - a) W roku 2023 Teatr Współczesny poniósł ze środków własnych nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, jak następuje:

nakłady na wartości niematerialne i prawne

0,00 zł

Teatr Współczesny w Warszawie
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2023

nakłady na środki trwałe 0 zł
Razem: 0 zł

W roku 2024 planuje się:

nakłady na wartości niematerialne i prawne 0,00 zł
 nakłady na środki trwałe 100 000,00 zł
Razem: 100 000,00 zł

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym 2023	Planowane na 2023rok
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	- powyżej 10 tys. w 2023r	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	100 000,00
	- powyżej 10 tys. w 2022r	0,00	100 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie *	0,00	0,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	0,00	100 000,00

Teatr Współczesny nie ponosił w 2023 r. nakładów na środki trwałe w budowie.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska¹ nie wystąpiły w roku obrotowym 2023 i nie są planowane na 2024 rok.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,
Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym 2023 nie wystąpiły.

¹ Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2008r. nr 25,poz.150 z późn. zm.).

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił w roku 2023 podatek dochodowy związany z operacjami nadzwyczajnymi.

- Punkt 3 -

Teatr Współczesny w 2023 r nie posiadał kont w walucie obcej.

- Punkt 4 -

Teatr Współczesny nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Punkt 5 -

Informacje :

- 1) 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 – nie dotyczy Teatru,
- 2) o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane – nie dotyczą samorządowej instytucji kultury.
- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w 2023r w Teatrze Współczesnym wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty **91** osób w tym:

- dyrekcja	3
- pracownicy artystyczni	39
- pracownicy techniczni	32
- pracownicy adm-biurowi	12
-pracownicy gosp i obsługi	5

Zatrudnienie według stanu w dniu 31 XII 2023 roku prezentuje poniższa tabela:

Teatr Współczesny w Warszawie
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2023

Lp.	Pracownicy	Etaty 31.12.2023	Osoby 31.12.2023
Ogółem (1+2+3+4)		88	89
1	Pracownicy merytoryczni w tym:	36	36
	Dyrektor Artystyczny – Kierownictwo Instytucji	1	1
2	Pracownicy techniczni	32	30
3	Pracownicy administracji w tym:	15	17
	Kierownictwo instytucji	2	2
	Pracownicy biurowi	13	15
4	Pracownicy gospodarczy i obsługi	5	6

W okresie 2023 roku średnioroczne zatrudnienie w Instytucji wynosi 91 etatów i jest niższe niż w roku 2022 .

- Punkt 6 -

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok, nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, w tym popełnione błędy lub korekty, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

Nie dotyczy Teatru Współczesnego w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy Teatru Współczesnego w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

- Punkt 7 -

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

W 2023 roku Instytucja nie realizowała przedsięwzięć wspólnych.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Przychody i koszty z wzajemnych transakcji z jednostkami powiązanymi nie występują.

- Punkt 8 -

1) W roku obrotowym nie nastąpiły połączenia instytucji.

- Punkt 9 -

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Teatru Współczesnego

Fundusz instytucji, na dzień 31.12.2023r wynosi 2 536 664,92 zł.

Fundusz Rezerwow(y) (zapasowy) na dzień 31.12.2023r wynosi 377 466,13

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Współczesnego za 2023 rok podlega badaniu przez firmę audytorską. Badanie to nie wynika z ustawy o rachunkowości lecz jest zapisane w umowie Dyrektora Teatru z organizatorem – Biurem Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy. Wynagrodzenie za badanie bilansu wynosi 12 000,00 złotych netto.

(słownie zł: dwanaście tysięcy i 00/100)

- Punkt 10 -

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W roku 2023 nic takiego nie wystąpiło.

Teatr Współczesny w Warszawie
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2023

Warszawa, dnia 14.02. 2024 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2023, obejmujący okres 01.01.2023 do 31.12.2023” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury:

Teatr Współczesny Nr RIA 5/2000/SPW

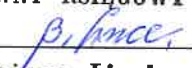
1. Maciej Englert - Dyrektor

DYREKTOR TEATRU


Maciej Englert

2. Bożena Linek - Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Bożena Linek

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Prezydenta m. st. Warszawy

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Teatru Współczesnego, ul. Mokotowska 13, 03-849 Warszawa**, będącego Samorządową Instytucją Kultury, na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 3 317 366, 48 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r. wykazujący stratę netto w kwocie 204 677, 37 zł;
- d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – DZ. U. z 2023, poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Teatru;

przepisami prawa i statutem Teatru, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Teatru uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Teatru jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Teatru do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Teatru albo zamierza dokonać likwidacji Teatru albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Teatru jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Teatru ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Teatru obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



Urząd Miasta Stołecznego Warszawy

Biuro Kultury

pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa, tel. 22 443 03 21, faks 22 443 03 22
adres do korespondencji: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa
Sekretariat.BKU@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, 25 czerwca 2024 r.

Znak sprawy: KU-F.3035.25.2024.JHE

Pan
Maciej Englert
Dyrektor
Teatru Współczesnego

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Teatru Współczesnego

Sprawozdanie Panu Dyrektorowi

na podstawie udzielonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy pełnomocnictwa Nr GP-OR.0052.5198.2019 z dnia 18 listopada 2019 roku w przedmiocie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury, dla których organizatorem jest m.st. Warszawa w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. (Dz.U.2019.351.j.t.), zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 Teatru Współczesnego, ul. Mokotowska 13, 00-640 Warszawa zgodnie z załącznikiem.

Jednocześnie zobowiązuje Pana Dyrektora do umieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej instytucji zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

z wyrazami szacunku

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Dot. sprawozdania finansowego za 2023 rok

Teatr Współczesny

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym

PODINSPEKTOR

Justyna Hendzlik

Opinia merytoryczna:

W 2023 Teatr przygotował 3 premiery:

Z ręką na gardle. Piosenki z repertuaru Ewy Demarczyk (14 stycznia), reż. A. Sroka-Hryń,*Kim jest pan Schmitt?* (24 marca), reż. J. Tumidajski,*Dolce vita* (25 maja), reż. M. Hycnar.

W repertuarze Teatru znalazło się 12 tytułów. Zagrano je 346 razy dla 56 387 widzów.

Spektakl *A planety szaleją... (Młodzi w hołdzie Korze)* został pokazany w Lublinie oraz na Festiwalu OFF-Północna w Łodzi, a spektakl *Wstyd* na Olsztyńskich Spotkaniach Teatralnych.

Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2023 rok. Działalność prowadzona przez instytucję w 2023 roku była zgodna z zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.

NACZELNIK
WYDZIAŁU INSTYTUCJI KULTURY
M. ST. WARSZAWY
W. BIURTE KULTURY

Magdalena Klepczarek

Suma bilansowa	3 317 366,48
Wynik finansowy	-204 677,37
Proponowany podział zysku lub pokrycia straty	Strata netto za 2023 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego
Zatwierdzenie	<p>z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY</p> <p>Artur Jóźwik Dyrektor Biura Kultury</p> <p>Warszawa, dn. 25 czerwca 2024 r.</p>