

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 2018**

trwający od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

- 1) Sprawozdanie finansowe sporządza Teatr Współczesny z siedzibą w Warszawie, przy ul. Mokotowskiej 13, z przeciętnym średniorocznym zatrudnieniem w roku obrotowym 2018 wynoszącym 101 osób średniorocznie w przeliczeniu na pełne etaty (w 2017 roku 97 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 sprawują organy Miasta Stołecznego Warszawy w zakresie ich kompetencji.

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

W 2018r Teatr Współczesny wystawił dwie premiery;

Na dużej scenie Mokotowska 13

-,„Nim odleci” - reż. Maciej Englert

premiera 17.11.2018r

Na scenie w Baraku

-,„Zbrodnie serca” - reż Jarosław Tumidajski

premiera 14.10.2018r

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 2018	liczba miejsc	% frekwencji
		w 2018	od dnia premiery			
Scena - Mokotowska 13						
"Ludzie i Anioły"	04-04-2009	27	257	5 885	272	80,13%
"Hamlet"	01-06-2012	14	203	2 961	272	77,76%
"Najdroższy"	16-03-2013	21	252	4 265	272	74,67%
"Posprzątane"	09-11-2013	8	142	1 481	272	68,06%
"Taniec Albatrosa	07-11-2014	12	120	1 776	272	54,41%
„Lepiej już było"	15.10.2016	55	149	11 993	272	80,17%
„Psie serce"	14.10.2017	62	88	15 011	272	89,01%
„Nim odleci"	17.11.2018	14	14	3 806	288	94,39
Razem w siedzibie		213		47 178	58 160	81,12%
Scena w Baraku						
"Mimo wszystko"	19-04-2005	8	205	638	98	81,38%
„Bucharest calling"	04.06.2016	8	52	454	84	67,56%
„Zbrodnie serca"	07.04.2018	38	38	3 180	98	85,39
Razem w siedzibie		54		4 272	5 180	82,47%
Poza siedzibą		1		100	100	100%
<i>w tym:</i>						
w kraju		1		100	100	100%
za granicą		0		0	0	
Razem przedstaw. Własne		268		51 550	63 440	81,25%
Przedstawienia gościnne		0				
Razem gościnne						
OGÓŁEM		268		51550	63 440	81,25%

Jak widać w powyższej tabeli Teatr zagrał 268 spektakli ogółem w tym na dużej scenie 213 spektakli , a na scenie w Baraku są w repertuarze trzy sztuki i zagraliśmy 54 spektakle .

Na spektakle w Teatrze Współczesnym przyszło w 2018r 51 550 osób co dało frekwencję 81,25 %.

Największą frekwencją cieszyły się sztuki - „Lepiej już było”-80,17% „Ludzie i anioły” – 80,13%, „Psie serce” 89,01% oraz nowa premiera „Nim odleci” 94,39% pozostałe sztuki od 54% - 78% frekwencji.

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 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym za rok 2017 trwającym od dnia 1 stycznia 2017r. do dnia 31 grudnia 2017r
- 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.
 - 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 oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się w równych ratach co miesiąc, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową wg 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.
 - Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach.
 - 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 nabycia 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 2018r nie otrzymał dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.
- Teatr nie miał obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych za 2018r

.Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Współczesnego za 2018r 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 4 700.00/słownie: cztery tysiące siedemset/netto. Firmę audytorską na badanie bilansu na okres dwóch lat (2017 i 2018) zatwierdził Organizator.

- Po wyborze przez Organizatora i zatwierdzeniu oferty w dniu 29.11.2017r Teatr Współczesny zawarł dnia 15 stycznia 2017r umowę z firmą audytorską „POLSKIE TOWARZYSTWO EKONOMICZNE „PROFIT” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Rakowiecka 41 lok.28 02-521 Warszawa wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców pod nr.KRS 0000014823 oraz wpisanych na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr. 250 rejestru Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.

Warszawa, dnia 06.02.2019r

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury:

Teatr Współczesny RIK 5/2000/SPW

1. Maciej Englert - Dyrektor

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert

2. Bożena Linek- Główny Księgowy

TEATR WSPÓŁCZESNY ul. Mokotowska 13 00-640 Warszawa		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
z uor		31.12.2017	31.12.2018	uor		31.12.2017	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3ust. 1 pkt 13)	2 406 345,48	2 353 542,74	A.	Fundusz / kapitał własny	2 889 099,69	2 894 497,35
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f.	2 536 664,92	2 536 664,92
I		0	0	IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwowy w instytut kultury	37 712,43	352 434,77
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 406 345,48	2 353 542,74	VI	Zysk (strata) netto	314 722,34	5 397,66
1.	Środki trwałe	2 406 345,48	2 353 542,74	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	829 839,77	935 267,61
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 991 246,00	1 991 246,00	I	Rezerwy na zobowiązania	292 361,12	495 300,00
b)	budynki i budowle	205 214,15	198 098,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	200 802,34	158 366,74	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa		0
d)	środki transportu	-	-	*	krótkoterminowa		
e)	Inne środki trwałe	9 082,99	5 832,00	3.	Pozostałe rezerwy długoterminowe	292 361,12	495 300,00
2.	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	1 312 593,98	1 476 222,22	3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
I	Zapasy	73 762,59	75 268,27	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materialy	73 762,59	75 268,27	c)	Inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	Inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	111 759,46	96 368,22
4.	Towary			3.	Wobec pozostałych jednostek	85 449,29	74 033,58
5.	Zaliczki na dostawy			a)	Kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe	63 068,86	85 995,13	c)	Inne zobowiązania finansowe		
3.	Należności od pozostałych jednostek	63 068,86	85 995,13	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	61 384,69	74 033,58
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	40 025,79	27 275,98	*	do 12 miesięcy	61 384,69	74 033,58
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 291,07	44 269,15	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 641,65	0,00
c)	Inne	4 752,00	14 450,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	21 422,95	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	Inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 166 444,70	1 312 592,82	4.	fundusze specjalne	26 310,17	22 334,64
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 166 444,70	1 312 592,82	IV	Rozliczenia międzyokresowe	425 719,19	343 599,39
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	425 719,19	343 599,39
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	199 697,89	173 479,94
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 166 444,70	1 312 592,82	*	krótkoterminowe	226 021,30	170 119,45
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	Inne środki pieniężne = środki pien w drodze	1 144 886,53	1 304 708,18				
*	Inne aktywa pieniężne	21 558,17	7 884,64				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 317,83	2 366,00				
	Suma aktywów	3 718 939,46	3 829 764,96		Suma pasywów	3 718 939,46	3 829 764,96

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Warszawa dn. 06.02.2019r

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert

TEATR WSPÓŁCZESNY ul.Mokotowska 13 00-640 Warszawa		Rachunek zysków i strat warlant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2018	dane za poprzedni rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 243 620,83	10 401 829,42
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 708 200,83	2 346 829,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V	Dotacje podmiotowe organizatora	8 535 420,00	8 005 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	-	50 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 087 294,35	10 045 524,67
I	Amortyzacja	74 602,74	86 446,44
II	Zużycie materiałów i energii	519 876,65	624 539,69
III	usługi obce	760 072,22	715 342,85
IV	Podatki i opłaty	413 016,60	386 037,40
V	wynagrodzenia	7 697 449,15	6 794 578,94
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 514 561,80	1 328 026,06
	w tym emerytalne	686 185,03	599 832,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	107 715,19	110 553,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	156 326,48	356 304,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	343 115,47	248 316,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	343 115,47	248 316,82
E	Pozostałe koszty operacyjne	495 300,00	292 361,12
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	495 300,00	292 361,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 141,95	312 260,45
G	Przychody finansowe	1 255,71	2 461,89
II	Odsetki	1 255,71	2 461,89
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 397,66	314 722,34
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 397,66	314 722,34

.....
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
p. hince
Bożena Linek

Warszawa dn.06.02.2019r
miejscowość i data

.....
zatwierdził
DYREKTOR TEATRU
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 2018**

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn.zm.)

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 używania, 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,

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku została przeprowadzona inwentaryzacja Środków trwałych metodą weryfikacji.

Przychodu wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku nie było.

Przychody środków trwałych w 2018 r. dotyczyły:

Wyszczególnienie		Zakupy o wartości jednostkowej		Razem
		powyżej 10 tys. zł		
grupa 6	Urządzenia techniczne	21 800,00		21 800,00
1.	Klimatyzator kanałowy Toshiba Inwenter	10 900,00		
2.	Klimatyzator Kanałowy Toshiba Inwenter	10 900,00		
Razem	Środki trwałe	21 800,00		21 800,00

z tego:

Ogółem środki trwałe sfinansowane ze środków własnych	21 800,00		21 800,00
Środki trwałe sfinansowane ze środków Miasta Stołecznego Warszawy	0		0
Ogółem zakupione środki trwałe w 2018 roku	21 800,00		21 800,00

Ceną nabycia środków trwałych jest cena netto bez naliczonego podatku VAT.

Zmniejszenia środków trwałych w 2018 roku .

Gr. 4 Urządzenia techniczne i maszyny - 11 270,49

- laptopa Toshiba - 4 067,21
- Notebook Dell Vostro - 3 645,90
- Notebook Dell Vostro - 3 557,38

Inwestycje długoterminowe w 2018 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
- 2) W roku 2018 nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu z tytułu prawa użytkowania wieczystego gruntu.

Fundusz instytucji kultury

Obroty na Funduszu instytucji w roku obrotowym 2018 zaprezentowano w poniższej tabeli:

Fundusz instytucji - Bilans otwarcia na 01.01.2018	2 536 664,92
Zwiększenia :	0
Zmniejszenia :	0
Bilans zamknięcia na 31.12.2018	2 536 664,92

W roku 2018 Fundusz Instytucji został na poziomie roku 2018 i wynosi 2 536 664,92 (Dwa miliony pięćset trzydzieści sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt cztery złote i 92/100)

Teatr Współczesny zamknął rok obrotowy 2018 zyskiem w wysokości 5 397,66

Decyzją Dyrektora Teatru zysk zwiększył Fundusz Rezerwowy.

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

- Kapitał zapasowy w Instytucji nie występuje.
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny nie występuje.
- Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)
– w 2018 fundusz rezerwowy zwiększył się o zysk za rok 2017 w wysokości 37 712,43

Fundusz rezerwowy instytucji - Bilans otwarcia na 01.01.2018	37 712,43
Zwiększenia :	314 722,34
Zmniejszenia :	0
Bilans zamknięcia na 31.12.2018	352 434,77

- Inne rezerwy nie występują.

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 2018 — 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 96 368,22 z tego:

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	96 368,22
I.	Wobec pozostałych jednostek	74 033,58
1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	74 033,58
	- do 12 miesięcy	74 033,58
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0
3.	z tytułu wynagrodzeń	0
4.	inne	0,00
II.	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 334,64

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2018 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	74 33,58	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 2018 roku przechodzi saldem w kwocie 22 334,64 zł, zwiększając środki tego Funduszu do wykorzystania w 2019 roku.

Komisja Socjalna sporządziła sprawozdanie z wykonania preliminarza w zakresie wykorzystania środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2018 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:

2017 PZU SA III Inspektorat W-wa Ubezpieczenie samochodu Renault Master na 2018r	2 366,00
Razem krótkoterminowe RMK	2 366,00

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 2018 wyniosły **343 599,39**
Rozliczenia krótkoterminowe są to wpłaty za zakupione bilety na spektakle grane w styczniu i lutym 2019r. w wysokości 170 119,45

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 173 479,94

- 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 wekslowe.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 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 2017		Rok obrotowy 2018		przyrost/ spadek w zł
	zł	%	zł	%	
sprzedaż biletów w siedzibie	2 327 759,87	100%	2 688 624,50	99,94%	+360 864,63
sprzedaż krajowa	0	0	1 500,00	0,06%	+1 500,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	2 327 759,87	100%	2 690 124,50	100%	+362 364,63

Przychody netto ze sprzedaży biletów w 2018 roku wyniosły

2 690 124,50 zł i były wyższe o 362 364,63 zł, w stosunku do 2017 roku, w którym wyniosły 2 327 759,87 zł.

Szczegółowe omówienie działalności artystycznej i merytorycznej, Teatru Współczesnego zostało zaprezentowane w Sprawozdaniu z działalności artystycznej i merytorycznej w 2018 roku - Sprawozdanie z działalności Teatru w 2018 roku.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów nie występowały.

b) STRUKTURA RZECZOWA SPRZEDAŻY

Przychody według rodzajów świadczonych usług wynosiły:

Struktura rzeczowa	Rok 2017	Rok 2018
	zł	zł
usługi krajowe zw. z VAT	0	1 500,00
sprzedaż biletów 8% VAT	2 327 759,87	2 688 624,50
Sprzedaż programów 23% VAT	13 839,55	13 076,33
Pozostała sprzedaż 23% VAT	5230,00	5000,00
Pozostałe przychody	250 621,71	344 371,18
Razem	2 597 451,13	3 052 572,01

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 2018 kwotę 8 535 420,00

(słownie :osiem milionów pięćset trzydzieści pięć tysięcy czterysta dwadzieścia złotych)

Dotacje na cele statutowe z innych źródeł.

W 2018r Teatr Współczesny nie otrzymał dotacji na cele statutowe z innych źródeł.

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2018 nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2018r. wynoszą zł. 85 995,13

z tego:

- | | |
|---|-----------|
| <input type="checkbox"/> z tytułu dostaw i usług | 27 275,98 |
| <input type="checkbox"/> z tytułu podatków | 44 269,15 |
| <input type="checkbox"/> inne dot. rozliczeń z pracownikami | 14 450,00 |

Analizę wiekową należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2018 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
		0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	27 275,98			
	27 275,98	0,00	0,00	0,00

Wykazane wyżej należności na dzień 31 grudnia 2018 roku dotyczą należności od firm. Konieczność zarachowania odsetek na dzień 31 grudnia 2018r. – nie wystąpiła.

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
W Teatrze w 2018 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
W Teatrze nie było w 2018r 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 2018 rok wynosi 5 397,66 . Odroczonego podatku dochodowego 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 5 397,66zł

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-8O

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 2018 Teatr Współczesny poniósł ze środków własnych nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, jak następuje:

<input type="checkbox"/>	nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
<input type="checkbox"/>	nakłady na środki trwałe	21 800,00 zł
	Razem:	21 800,00 zł

W roku 2019 planuje się:

<input type="checkbox"/>	nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
<input type="checkbox"/>	nakłady na środki trwałe	50 000,00 zł
	Razem:	50 000,00 zł

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym 2018	Planowane na 2019 rok
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	- powyżej 10 tys. w 2018r	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym:	21 800,00	50 000,00
	- powyżej 10 tys. w 2018r	21 800,00	30 000,00
	- 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	21 800,00	50 000,00

Teatr Współczesny nie ponosił w 2018 r. nakładów na środki trwałe w budowie.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale związane z ochroną środowiska¹ nie wystąpiły w roku obrotowym 2018 i nie są planowane na 2019 rok.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.
Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym 2018 nie wystąpiły.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił w roku 2018 podatek dochodowy związany z operacjami nadzwyczajnymi.

- Punkt 3 -

Teatr Współczesny w 2018r 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.

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

Przeciętne zatrudnienie w 2018r w Teatrze Współczesnym wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty **100** osób w tym:

- dyrekcja	3
- pracownicy artystyczni	45
- pracownicy techniczni	33
- pracownicy adm-biurowi	12
-pracownicy gosp i obsługi	7

Zatrudnienie według stanu w dniu 31 XII 2018 roku prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Etaty 31.12.2018	Osoby 31.12.2018
Ogółem (1+2+3+4)		99	103
1	Pracownicy merytoryczni w tym:	45	45
	Dyrektor Artystyczny – Kierownictwo Instytucji	1	1
2	Pracownicy techniczni	33	33
3	Pracownicy administracji w tym:	14	17
	Kierownictwo instytucji	2	2
	Pracownicy biurowi	12	15
4	Pracownicy gospodarczy i obsługi	7	8

W okresie 2018 roku średnioroczne zatrudnienie w Instytucji kształtuje się na poziomie roku 2017 i wynosi 99 etatów. Na dzień 31.12.2017r zatrudnienie wyniosło 97 etatów.

- 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 2018 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 2018 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 2018 rok.

- Punkt 7 -

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
W 2018 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 31.12.2018r wynosi 2 536 664,92 zł.

Fundusz Rezerwow(y) (zapasowy) na dzień 31.12.2018r wynosi 352 435,77

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Współczesnego za 2018 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 4 700,00 złotych netto.

- 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.

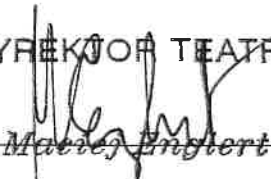
W roku 2018 nic takiego nie wystąpiło.

Warszawa, dnia 06.02. 2019 roku.

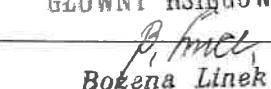
Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2018, obejmujący okres 01.01.2018 do 31.12.2018” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury:

Teatr Współczesny Nr RIA 5/2000/SPW

1. Maciej Englert - Dyrektor

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert

2. Bożena Linek - Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla **DYREKCJI**

TEATRU WSPÓŁCZESNEGO

z siedzibą: 00-640 Warszawa, ul. Mokotowska 13

oraz **PREZYDENTA MIASTA STOŁECZEGO WARSZAWY**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji artystycznej **TEATRU WSPÓŁCZESNEGO** (Jednostka), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,

- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.,

który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

3.829.764,96 PLN

- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia

do 31 grudnia 2018 r., który wykazał zysk netto w kwocie

5.397,66 PLN

oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych 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 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez PTE-PROFIT sp. z o.o. z opinią bez zastrzeżeń w dniu 15 marca 2018 r.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Teatru jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek** Działająca w imieniu: **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Podpis kluczowego biegłego rewidenta

Imię, nazwisko, nr w rejestrze: Teresa Bednarek, nr 6317

Miejscowość: Warszawa

Data sporządzenia sprawozdania z badania: 19 marca 2019 r.

WICEPREZES ZARZĄDU



Czesław Skowronek
biegły rewident nr w rej. 8602



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Biuro Kultury

pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa, tel. 22 443 03 21, faks 22 443 03 22
Sekretariat.BKU@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

Warszawa, 15.06.2019 r.

KU-F.3035. 17 .2019.GPR
(2.GPR.KU-F)

**Pan
Maciej Englert
Dyrektor
Teatru Współczesnego
ul. Mokotowska 13
00-640 Warszawa**

szanowny Panie Dyrektore,




Na podstawie udzielonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy pełnomocnictwa Nr GP-OR.0052.2138.2019 z dnia 13 maja 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 2018 **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 2018 rok.

Z up. Prezydenta m.st. Warszawy

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

[Signature]
Beata Obrebska
p.o. Dyrektora Biura Kultury

Dot. sprawozdania finansowego za 2018 rok	
Teatr Współczesny	
Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym	
GŁÓWNY SPECJALISTA  Grażyna Przasnek	
<p>Opinia merytoryczna:</p> <p>W 2018 roku w Teatrze odbyły się 2 premiery:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zbrodnie serca (07.04.2018 r.) w reż. J. Tumidajskiego, - Nim odleci (17.11.2018 r.) w reż. M. Englerta. <p>W repertuarze Teatru znalazło się 11 tytułów. Zagrano 267 spektakli dla 51 450 widzów przy średniej frekwencji 81,23%.</p> <p>Spektakl Mimo wszystko (reż. W. Śmigasiewicz) zagrano w Teatrze Wybrzeże w Gdańsku.</p> <p>W porównaniu do roku poprzedniego zwiększyła się liczba zagranych spektakli (241 w 2017 r.), liczba widzów (47 988 w 2017 r.), ale nieznacznie zmalała frekwencja (82,64% w 2017 r.).</p> <p>Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2018 rok. Działalność prowadzona przez instytucję w 2018 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.</p>	
 Aneta Sułda	
Suma bilansowa	3 829 764,96
Wynik finansowy	5 397,66
Proponowany podział zysku lub pokrycia straty	Zysk za 2018 rok zostanie prześięgowany na fundusz rezerwowy
Zatwierdzenie	z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY  Beata Obrębowska p.o. Dyrektora Biura Kultury Warszawa, dn. 15.06. 2019 r.

NACZELNIK WYDZIAŁU
FINANSOWO-ORGANIZACYJNEGO
BIURA KULTURY


Katarzyna Moskalewicz