

TEATR WSPÓŁCZESNY
Ul. Mokotowska 13
03-849 Warszawa

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

W p r o w a d z e n i e d o s p r a w o z d a n i a f i n a n s o w e g o
z a r o k o b r o t o w y 2 0 2 2

trwający od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

- 1) Sprawozdanie finansowe sporządza Teatr Współczesny z siedzibą w Warszawie, przy ul. Mokotowskiej 13, z przeciętnym średniorocznym zatrudnieniem w roku obrotowym 2022 wynoszącym 95 osób średniorocznie w przeliczeniu na pełne etaty (w 2021 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 2022 rozpoczęliśmy wzmożoną falą zachorowań na COVID-19 i do końca marca zmuszeni byliśmy zmniejszyć liczbę miejsc na widowni do 75% oraz przestrzegać reżimu sanitarnego.

W 2022r Teatr Współczesny wystawił dwie premiery;

Na dużej scenie Mokotowska 13

-, „A komórka dzwoni” – reż. M. Englert premiera 10.09.2022r

-, „Berlin, Berlin” – reż. W. Adamczyk premiera 17.12.2022r

Na scenie w Baraku nie było premier, ale trwały próby do sztuki, której premiera odbyła się 14.01.2023.

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 2022	liczba miejsc	% frekwencji
		w 2022	od dnia premiery			
Scena – Mokotowska 13						
„Lepiej już było”	15.10.2016	33	249	6 314	204/272	74,88%
„Kuchnia Caroline”	18.01.2020	21	56	3 198	204/272	62,71%
„Wstyd”	13.09.2019	39	56	7 614	204/272	79,98%
„Wachlarz”	16.10.2021	22	42	3 187	204/272	60,87%
„Kto chce być Żydem”	10.12.2021	44	49	10 187	272	92,47%
„A komórka dzwoni	10.09.2022	23	23	3 721	272	59,48%
„Berlin, Berlin	17.12.2022	9	9	2 081	272	85,01%
Razem w siedzibie		191		36 302	48 008	75,62%
Scena w Baraku						
„Zbrodnie serca”	07.04.2018	9	68	525	74/98	68,90%
„Wstyd”	13.09.2019	11	94	1 028	74/98	102,19%
„A planety szaleją”	20.08.2021	42	51	3 862	74/98	97,23%
„Gdybym cię nie poznał”	18.12.2021	52	57	3 279	74	70,67%
Razem w siedzibie		114		8 694	10 380	83,76%
Inne wydarzenia – pokazy on-line						
„Szelmstwa Lisa Witalisa”	Tryb ciągły					
Razem w siedzibie		305		44 996		
Poza siedzibą						
w kraju		1		311	272	114,34%
za granicą		0		0	0	
Razem gościnne		1		311	272	114,34%
OGÓŁEM		306		45 307		

Jak widać w powyższej tabeli Teatr zagrał 306 spektakli ogółem w tym na dużej scenie 191 spektakli , a na scenie w Baraku są w repertuarze cztery sztuki i zagraliśmy 114 spektakli oraz jeden spektakl w Kaliszu i w dalszym ciągu udostępniamy w trybie on-line „Szelmostwa Lisa Witalisa .

Na spektakle w Teatrze Współczesnym przyszło w 2022r 44 996 osób co dało frekwencję 77,06 %.

Największą frekwencją cieszyły się sztuki - „Wstyd”- „A planety szaleją”(Młodzi w hołdzie Korze) „Kto chce być Żydem” i „Berlin, Berlin”

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 2022r. do dnia 31 grudnia 2022r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym za rok 2021 trwającym od dnia 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r
- 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 2022r nie otrzymał dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.

- Teatr nie miał obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych za 2022r i zestawienia zmian w Funduszu.

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Współczesnego za 2022r 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 24.02.2022r

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury:

Teatr Współczesny RIK 5/2000/SPW

1. Maciej Englert - Dyrektor

2. Bożena Linek- Główny Księgowy

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	2.914.131,05	2.903.414,19
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:	366.749,27	361.140,85
	-(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	10.716,86	5.608,42
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	891.860,92	816.121,66
I	Rezerwy na zobowiązania	336.509,00	419.538,00
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	336.509,00	419.538,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	336.509,00	419.538,00
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	180.289,29	132.553,68
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	49.680,60	32.199,29
	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:	49.680,60	30.321,34
	-(1) do 12 miesięcy	49.680,60	30.321,34
	-(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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	110,84
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	581,53
	i) inne	0,00	1.185,58
4	Fundusze specjalne	130.608,69	100.354,39
IV	Rozliczenia międzyokresowe	375.062,63	264.029,98
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	375.062,63	264.029,98
	-(1) długoterminowe	152.183,00	157.584,61
	-(2) krótkoterminowe	222.879,63	106.445,37
Suma		3.805.991,97	3.719.535,85

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	1.226.050,20	1.153.464,10
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.226.050,20	1.153.464,10
		-(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	2.304,39	1.988,19
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma			3.805.991,97	3.719.535,85

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek
Bożena Linek

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert
Maciej Englert

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	Aktywa trwałe	2.369.658,97	2.367.068,73
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	2.369.658,97	2.367.068,73
1	Srodki trwałe	2.369.658,97	2.367.068,73
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	169.633,40	176.749,55
c)	urządzenia techniczne i maszyny	208.779,57	197.615,18
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	1.458,00
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	1.436.333,00	1.352.467,12
I	Zapasy	45.752,50	59.259,56
1	Materialy	45.752,50	59.259,56
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	162.225,91	137.755,27
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	162.225,91	137.755,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114.490,25	19.822,79
- (1)	do 12 miesięcy	114.490,25	19.822,79
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47.735,66	117.932,48
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.226.050,20	1.153.464,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.226.050,20	1.153.464,10

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11.751.429,19	9.268.112,20
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.905.485,19	976.011,34
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	8.845.668,00	8.124.959,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	276,00	167.141,86
B	Koszty działalności operacyjnej	11.835.447,86	10.205.518,17
I	Amortyzacja	44.872,51	46.001,02
II	Zużycie materiałów i energii	668.452,48	629.092,91
III	Usługi obce	926.151,68	1.048.229,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	518.772,94	298.595,47
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8.015.181,92	6.681.886,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1.577.298,72	1.401.329,05
-	emerytalne	677.989,83	588.831,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	84.717,61	100.383,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-84.018,67	-937.405,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	431.274,42	1.363.079,78
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	431.274,42	1.363.079,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	336.510,57	419.708,00
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	336.510,57	419.708,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10.745,18	5.965,81
G	Przychody finansowe	1,30	22,29
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:	1,30	22,29
-	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	29,62	379,68
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	29,62	379,68
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10.716,86	5.608,42
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)	10.716,86	5.608,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek

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 2022

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 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,

Przychodu wartości niematerialnych i prawnych w 2022 roku nie było.

Przychód środków trwałych w 2022 r.

- | | |
|--|-------------|
| 1. Zestaw mikrofonów wokalowych z odbiornikami i spliterem – | 16 906,75 |
| 2. Konwektor sygnału konsoly oświetleniowej GrandMA3 – | 10 303,00 |
| 3. Cyfrowa konsola foniczna SQ- 6 | – 20 253,00 |

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

Zmniejszenia środków trwałych w 2022 roku nie wystąpiły

Inwestycje długoterminowe w 2022 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 2022 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 2022 Fundusz Instytucji został na poziomie roku 2021 i wynosi 2 536 664,92 (Dwa miliony pięćset trzydzieści sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt cztery złote i 92/100)

Teatr Współczesny zamknął rok obrotowy 2022 zyskiem w wysokości 10 716,86

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 2022 fundusz rezerwowy zwiększył się o zysk za rok 2021 w wysokości 5 608,42

Fundusz rezerwowy instytucji - Bilans otwarcia na 01.01.2022	366 749,27
Zwiększenia :	10 716,86
Zmniejszenia :	0
Bilans zamknięcia na 31.12.2022	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 2022— 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 180 289,29 z tego:

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	49 680,60
I.	Wobec pozostałych jednostek	49 680,60
1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	49 680,60
	- do 12 miesięcy	49 680,60
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00
3.	z tytułu wynagrodzeń	0,00
4.	inne	0,00
II.	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	130 608,69

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2022r 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	49 680,60	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 2022 roku przechodzi saldem w kwocie 130 608,39 zł, zwiększając środki tego Funduszu do wykorzystania w 2023 roku.

Komisja Socjalna sporządziła sprawozdanie z wykonania preliminarza w zakresie wykorzystania środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych za 2022 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 2023r	2 304,39
Razem krótkoterminowe RMK	2 304,39

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 2022 wyniosły **375 062,63**

Rozliczenia krótkoterminowe to rozliczenia z widzami za zakupione bilety na spektakle grane w styczniu 2023r w wysokości **222 879,63**

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 **151 873,50**

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 wekslowe.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 roku Teatr nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

- 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 2021		Rok obrotowy 2022		przyrost/ spadek w zł
	zł	%	zł	%	
sprzedaż biletów w siedzibie	914 472,93	100%	2 828 775,13	100%	+1 914 302,20
sprzedaż krajowa	22 518,47	0	42 040,51	0	+ 19 522,04
Przychody netto ze sprzedaży, razem	936 991,40	100%	2 870 815,64	100%	+1 933 824,24

Przychody netto ze sprzedaży biletów w 2022 roku wyniosły 2 870 815,64 zł i były wyższe o 1 933 824,24 zł, w stosunku do 2021 roku, w którym wyniosły 936 991,40 zł. Przyczyną takiego wyniku była pandemia COVID-19 i zamknięcie

przez rząd wszystkich teatrów od 12.03.2020r. do maja 2021r, a także ograniczenie liczby widzów w Sali od 50% do 75% do marca 2022r jak i częste przebywanie aktorów i pracowników działu technicznego na kwarantannie również w 2022 roku.

Szczegółowe omówienie działalności artystycznej i merytorycznej, Teatru Współczesnego zostało zaprezentowane w Sprawozdaniu z działalności artystycznej i merytorycznej w 2022 roku - Sprawozdanie z działalności Teatru w 2022 roku.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów nie występowały.

b) STRUKTURA RZECZOWA SPRZEDAŻY

Przychody według rodzajów świadczonych usług wynosiły:

Struktura rzeczowa	Rok 2021	Rok 2022
	zł	zł
usługi krajowe zw. z VAT zw	22 518,47	42 040,51
sprzedaż biletów 8% VAT	914 472,93	2 828 775,13
Sprzedaż programów 23% VAT	3 241,44	8007,23
Pozostała sprzedaż 23% VAT	15 296,97	29702,83
Pozostałe przychody	1 505 725,46	428 511,21
Razem	2 461 255,27	3 337 036,91

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 2022 kwotę 8 845 668,00

(słownie: osiem milionów osiemset czterdzieści pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt osiem złotych)

Dotacje na cele statutowe z innych źródeł.

W 2022r Teatr Współczesny nie otrzymał dotacji na cele statutowe z innych źródeł, jedynie drobne wpłaty od widzów.

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2022 nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2022r. wynoszą zł. 162 225,91

z tego:

<input type="checkbox"/> z tytułu dostaw i usług	114 490,25
<input type="checkbox"/> z tytułu podatków i ubezpieczeń	47 735,66
<input type="checkbox"/> inne dot. rozliczeń z pracownikami	0

Analizę wiekową należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 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	114 490,25			
	114 490,25	0,00	0,00	0,00

Wykazane wyżej należności na dzień 31 grudnia 2022 roku dotyczą należności od firm. Konieczność zarachowania odsetek na dzień 31 grudnia 2022r. – nie wystąpiła.

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
W Teatrze w 2022 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
W Teatrze nie było w 2022r 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 2022 rok wynosi 10 716,86 . 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 10 716,86zł

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 2022 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	47 462,75 zł
Razem:	47 462,75 zł

W roku 2023 planuje się:

<input type="checkbox"/> nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
<input type="checkbox"/> nakłady na środki trwałe	100 000,00 zł
Razem:	100 000,00 zł

Teatr Współczesny w Warszawie
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2022

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym 2022	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:	47 462,75	100 000,00
	- powyżej 10 tys. w 2022r	47 462,75	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	47 462,75	100 000,00

Teatr Współczesny nie ponosił w 2022 r. nakładów na środki trwałe w budowie.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska¹ nie wystąpiły w roku obrotowym 2022 i nie są planowane na 2023 rok.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,
Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym 2022 nie wystąpiły.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił w roku 2022 podatek dochodowy związany z operacjami nadzwyczajnymi.

- Punkt 3 -

Teatr Współczesny w 2022 r nie posiadał kont w walucie obcej.

- Punkt 4 -

Teatr Współczesny nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

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

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 2022r w Teatrze Współczesnym wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty **95** osób w tym:

- dyrekcja	3
- pracownicy artystyczni	43
- pracownicy techniczni	31
- pracownicy adm-biurowi	12
-pracownicy gosp i obsługi	6

Zatrudnienie według stanu w dniu 31 XII 2022 roku prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Etaty 31.12.2022	Osoby 31.12.2022
Ogółem (1+2+3+4)		95	99
1	Pracownicy merytoryczni w tym:	44	44
	Dyrektor Artystyczny – Kierownictwo Instytucji	1	1
2	Pracownicy techniczni	31	31
3	Pracownicy administracji w tym:	14	17
	Kierownictwo instytucji	2	2
	Pracownicy biurowi	12	15
4	Pracownicy gospodarczy i obsługi	6	7

W okresie 2022 roku średnioroczne zatrudnienie w Instytucji wynosi 95 etatów i jest takie jak w roku 2021 .

- 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 2022 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 2022 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 2022 rok.

- Punkt 7 -

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

W 2022 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 31.12.2022r wynosi 2 536 664,92 zł.

Fundusz Rezerwow(y) (zapasowy) na dzień 31.12.2022r wynosi 366 749,27

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Współczesnego za 2022 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 2022 nic takiego nie wystąpiło.

Warszawa, dnia 14.02. 2023 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2022, obejmujący okres 01.01.2022 do 31.12.2022” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury:

Teatr Współczesny Nr RIA 5/2000/SPW

DYREKTOR TEATRU

Maciej Englert

1. Maciej Englert - Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Linek

2. Bożena Linek - Główny Księgowy

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 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 3 805 991, 87 zł;
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r. wykazujący zysk netto w kwocie 10 716, 86 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 2022 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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem Teatru;

- 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 uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21.03.2019 r. w sprawie Krajowych Standardów Badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 z późn.zmian.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Teatru zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z 25.03.2019 r. 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Teatru 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.

Odpowiedzialność dyrektora 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 Teatru zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi 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 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 Teatru;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Teatru;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Teatru 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 Teatru 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 Teatru 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Marian Rogowski** przeprowadzający badanie w imieniu

„BILANS – REWID – STANDARD” Biegli Rewidenci i Doradcy Finansowi Spółka z o.o.
ul. Opinogórska 4 lok. 35
04-039 Warszawa

wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3511 w imieniu, której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Marian Rogowski

nr 3408

Warszawa, dnia 22 marca 2023 roku



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, 13 czerwca 2023r.

Znak sprawy: KU-F.3035.11.2023. ADR

**Pan
Maciej Englert
Dyrektor
Teatru Współczesnego**

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok Teatru Współczesnego

Szanowny Panie Dyrektorze,

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 2022 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 2022 rok.

Z wyrazami szacunku

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Dot. sprawozdania finansowego za 2022 rok

Teatr Współczesny

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym

GŁÓWNY SPECJALISTA

Anna Drążyk

Opinia merytoryczna:

W 2022 Teatr przygotował 2 premiery:

"A komórka dzwoni" (10 września), reż. M. Englert,

"Berlin, Berlin" (17 grudnia), reż. W. Adamczyk.

W repertuarze Teatru znalazło się 11 tytułów. Zagrano je 305 razy dla 44 996 widzów. Teatr zorganizował zdalne czytanie książki "Szelmostwa Lisa Witalisa" (eksperyment teatralny w trybie zdalnym na 16 telefonów plus 1), który jest na stałe dostępny w serwisie YouTube. Na 62. Kaliskich Spotkaniach Teatralnych, gdzie prezentowany był spektakl "Kto chce być Żydem" w reż. W. Malajkata, Barbara Wypych otrzymała Nagrodę im. Jacka Woszczerowicza za rolę Ilony.

W mieszkaniu służbowym należącym do Teatru zamieszkała rodzina z Ukrainy.

Pandemia Covid-19 miała wciąż (szczególnie w I półroczu) znaczny wpływ na frekwencję oraz działania organizowane przez instytucje kultury. Wiele wydarzeń zostało odwołanych ze względu na zachorowania w zespole. Eskalacja wojny na Ukrainie, która nastąpiła 24 lutego 2022 r., a także przybycie do Warszawy setek tysięcy uchodźców i uchodźców wpłynęło na działania instytucji kultury. Część z nich zamieniła się w punkty pomocowe, zbierała i dystrybuowała dary, oferowała noclegi, organizowała koncerty charytatywne. Działalność instytucji została dopasowana do aktualnych warunków, oferta kulturalna została poszerzona dla osób z Ukrainy, pojawiły się rezydencje dla artystek i artystów i projekty polsko-ukraińskie.

Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2022 rok. Działalność prowadzona przez instytucję w 2022 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.

WYDZIAŁ INSTYTUCJI KULTURY
M. ST. WARSZAWY
W BUDYNKU KULTURY

Magdalena Krępczarek

Suma bilansowa

3 805 991,97

Wynik finansowy

10 716,86

Proponowany podział zysku lub pokrycia straty

Zysk netto za rok 2022 zwiększy Funduszu Rezerwowego

z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Zatwierdzenie

Warszawa, dn. 13.06.2023r.