

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 2 5 0 0 0 9 6 5 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-02-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy TEATR POWSZECHNY IM.ZYGMUNTA HUBNERA W WARSZAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	ZAMOYSKIEGO	Nr domu	20
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	03-801
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 3 Z ARTYSTYCZNA I LITERACKA DZIAŁALNOŚĆ TWÓRCZA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwałe wg wartości netto z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia, przedmioty nietrwałe o wartości do 3500,00 odpisywane są w koszty w 100 % jako zużycie materiałów. Pozabilansowo prowadzona jest do nich ewidencja wyposażenia i innych przedmiotów nietrwałych. Przyjęcie przedmiotu nietrwałego odbywa się na podstawie faktury zakupu, pod datą zakupu.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji wg metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

- należności krajowe wg kwot wymagających zapłaty, należności od kontrahentów zagranicznych wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2021

- aktywa krótkoterminowe wg wartości nominalnej potwierdzonego salda w kasie i na rachunku bankowym,

- zobowiązania krajowe wg kwot wymagających zapłaty na dzień 31.12.2021 a zagraniczne wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2021

- Fundusz instytucji wyceniono wg wartości historycznej

Sprawozdanie finansowe dotyczy pełnego roku obrotowego i przy kontynuacji przyjętych zasad rachunkowości daje możliwość porównania prezentowanych danych do roku

poprzedniego. Zachowano zasadę współmierności przychodów i kosztów z nimi związanych.

W sprawozdaniu zaprezentowano wszelkie zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową instytucji i na wynik finansowy

Ustalenia wyniku finansowego

Po inwentaryzacji wszystkich kont aktywów i pasywów ustala się wynik finansowy

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek kosztów prowadzony jest wg układu rodzajowego i stanowi podstawę do ustalenia wyniku finansowego metodą porównawczą

Pozostałe (*opcjonalnie*)

W teatrze nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia wobec pracowników wynikające z regulaminu wynagradzania. Wszystkie wydatki teatru ujmowane są w planie finansowym jaki teatr sporządza dla Organizatora i pokrywane z dotacji na działalność statutową.

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

TEATR POWSZECHNY
IM.ZYGMUNTA HUBNERA W
WARSZAWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	14 893 444,62	15 904 621,63	A	Kapitał (fundusz) własny	1 074 718,51	1 477 139,70
I	Wartości niematerialne i prawne	33 995,95	13 313,72	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 736 403,59	2 736 403,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	33 995,95	13 313,72				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 859 448,67	15 891 307,91	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	14 859 448,67	15 891 307,91		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	496 192,13	254 046,06
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 058 865,40	14 651 933,54		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	255 127,07	705 068,84		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	545 456,20	534 305,53				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 755 456,02	-1 755 456,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-402 421,19	242 146,07
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 295 302,40	15 146 334,69
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	589 395,32	258 927,89
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	476 576,29	718 852,76		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	4 502,03	4 665,80		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	4 502,03	4 665,80	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	255 019,68	425 920,33	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	482 357,90	151 624,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135 145,24	101 042,78
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	135 012,24	98 533,53

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	133,00	2 509,25
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	346 753,28	10 251,47
3	Należności od pozostałych jednostek	255 019,68	425 920,33	h)	z tytułu wynagrodzeń	50,88	3 627,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	132 319,75	19 531,86	i)	inne	408,50	36 702,86
	– do 12 miesięcy	132 319,75	19 531,86	4	Fundusze specjalne	107 037,42	107 302,95
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 705 907,08	14 887 406,80
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 685,27	286 168,47	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	85 014,66	120 220,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 705 907,08	14 887 406,80
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	12 565 750,92	13 202 977,83
III	Inwestycje krótkoterminowe	181 626,27	167 875,05		– krótkoterminowe	1 140 156,16	1 684 428,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	181 626,27	167 875,05				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	181 626,27	167 875,05				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 626,27	167 875,05				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 428,31	120 391,58				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	15 370 020,91	16 623 474,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	15 370 020,91	16 623 474,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 337 466,39	1 209 589,61
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 337 466,39	1 209 589,61
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	12 669 430,97	11 266 373,44
I	Amortyzacja	1 182 797,89	1 398 766,42
II	Zużycie materiałów i energii	729 224,15	558 372,00
III	Usługi obce	1 092 696,30	975 325,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	329 935,78	281 073,61
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 509 634,69	6 502 668,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 279 374,15	1 108 470,13
	– emerytalne	592 915,05	565 438,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	545 768,01	441 697,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 331 964,58	-10 056 783,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 984 998,52	10 372 724,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 933 689,97	9 074 761,60
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 051 308,55	1 297 962,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	51 020,20	69 786,24
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	51 020,20	69 786,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-397 986,26	246 154,17
G	Przychody finansowe	315,03	2 908,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	315,03	2 908,36
H	Koszty finansowe	518,96	5 553,46
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	518,96	5 553,46
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-398 190,19	243 509,07
J	Podatek dochodowy	4 231,00	1 363,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-402 421,19	242 146,07

Liczba dołączonych opisów: 10

Liczba dołączonych plików: 10

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-398 190,19			243 509,07		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	950 468,14			1 263 709,37		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 774 038,52			9 074 761,60		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	22 271,48			7 171,98		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 271,48			7 172,00		
K.	Podatek dochodowy	4 231,00			1 363,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 477 139,70	1 234 993,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 477 139,70	1 234 993,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 736 403,59	2 736 403,59
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 736 403,59	2 736 403,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	254 046,06	254 046,06
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	242 146,07	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	242 146,07	0,00
	- podział zysku 2020	242 146,07	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	496 192,13	254 046,06
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 755 456,02	-1 755 456,02
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 755 456,02	-1 755 456,02
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 755 456,02	-1 755 456,02
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 755 456,02	-1 755 456,02
6.	Wynik netto	-402 421,19	242 146,07
	a) zysk netto	0,00	242 146,07
	b) strata netto	-402 421,19	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 074 718,51	1 477 139,70
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 074 718,51	1 477 139,70

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-402 421,19	242 146,07
II.	Korekty razem	587 636,35	-389 545,21
1.	Amortyzacja	1 182 797,89	1 398 766,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	163,77	481,33
7.	Zmiana stanu należności	170 900,70	-224 154,81
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	330 467,43	-387 798,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 096 536,45	-1 176 839,24
10.	Inne korekty	-156,99	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	185 215,16	-147 399,14
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	650,41	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	650,41	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	171 620,88	59 130,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	171 620,88	59 130,02
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-170 970,47	-59 130,02
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	493,47	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	493,47	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-493,47	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	13 751,22	-206 529,16
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-25,47	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	167 875,05	374 404,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	181 626,27	167 875,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	39 164,42	23 506,95

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **zał. nr 1 i nr 2**
- 1.2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy**
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy**
- 1.4. wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **zał. nr 3**

- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie wystąpiły w roku 2021**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego przedstawiono w **zestawieniu zmian w funduszu własnym instytucji**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
W teatrze nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia wobec pracowników wynikające z regulaminu wynagradzania. Wszystkie wydatki teatru ujmowane są w planie jaki teatr sporządza dla organizatora i pokrywane są z dotacji na działalność statutową. W teatrze nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż teatr korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17. Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.9. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera **zał. nr 4**
- 1.10. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie występują**

- 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera **zał. Nr 5**

- 1.12 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera **zał. Nr 7**
- 1.13 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; : **występują warunkowe zobowiązania zabezpieczone na majątku teatru z tytułu umów leasingowych, w formie podpisanych przez Dyrektora weksli in blanco na łączną wartość 195 227,64- do wysokości umów leasingu**
- 1.14 **Teatr posiada zobowiązanie wobec ZUZ, które powstało w wyniku rezygnacji z przyznanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej. Na skutek zmiany interpretacji przepisów dotyczących sposobu wyliczenia wskaźników , teatr wystąpił o uchylenie decyzji w sprawie zwolnienia z opłacania składek. W tym momencie powstało na koncie teatru zobowiązanie zaległe. Teatr wystąpił do Zus-u o rozłożenie zadłużenia na raty i otrzymał pozytywną decyzję . Zadłużenie z wyliczono na kwotę 316 895,29 i rozłożono na 21 rat po 15 143,00 miesięcznie.**

II Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – **zał. nr 6**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**
- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**

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

Zobowiązania i należności walutowe wyceniono wg średnich kursów NBP dzień 31.12.2021 roku

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Teatr sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - **zał. nr 8**
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
**obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
wynosi zgodnie z umową 7 500,00 + vat 23%**

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

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

VI. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki

VII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za

okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

VIII. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

IX. Strata finansowa za rok 2021 w kwocie netto 402 421,19 zł, zostanie pokryta z Funduszu Rezerwowego Instytucji.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zał.nr 1 rozliczenie majątku trwałego

Rozliczenie majątku trwałego za 2021 rok

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00							0,00
I	22 756 064,23	0,00							22 756 064,23
II	537 033,96	0,00							537 033,96
III	0,00	0,00							0,00
IV	969 340,87	0,00	9 122,41		0,00				978 463,28
V	165 349,63	0,00							165 349,63
VI	8 659 307,82	0,00			0,00				8 659 307,82
VII	178 448,42	0,00				63 130,00			115 318,42
VIII	2 890 425,96	0,00	113 853,31		0,00				3 004 279,27
Razem środki trwałe	36 155 970,89	0,00	122 975,72	0,00	0,00	63 130,00	0,00	0,00	36 215 816,61
oprogramowania komputerowe	81 070,47		1 929,04					14 524,60	68 474,91
licencje do spektakli	0,00	0,00	46 716,12	14 524,60					61 240,72
Ogółem aktywa trwałe	36 237 041,36	0,00	171 620,88	14 524,60	0,00	63 130,00	0,00	14 524,60	36 345 532,24

sporządził;

Kalka Alicja

2022-02-28

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zał. nr.2 umorzenie majątku trwałego

Umorzenie aktywów trwałych 2021

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	8 415 610,38	568 901,61							8 984 511,99
II	225 554,27	24 166,53							249 720,80
III	0,00	0,00							0,00
IV	927 814,74	31 664,80			0,00				959 479,54
V	165 349,63								165 349,63
VI	7 995 765,11	427 399,38			0,00				8 423 164,49
VII	178 448,42					63 130,00			115 318,42
VIII	2 356 120,43	102 702,64			0,00				2 458 823,07
Razem	20 264 662,98	1 154 834,96	0,00	0,00	0,00	63 130,00	0,00	0,00	21 356 367,94
oprogramowanie komputerowe	67 756,75	983,31						1 210,38	67 529,68
licencje do spektakli	0,00	26 979,62		1 210,38					28 190,00
Ogółem	20 332 419,73	1 182 797,89	0,00	1 210,38	0,00	63 130,00	0,00	1 210,38	21 452 087,62

sporządził:

Alicja Kalka

2022-02-28

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zał.nr 3 zestawienie umów leasingowych

zestawienie umów leasingowych

1) **umowa na nr.102-16477** z Grenke Leasing o wartości 130 000,00 zł, na 48 miesięcy

umowa dotyczy leasingu 5 sztuk monitorów Christie UHD 751L i Projektora laserowego PT-R:

2) **umowa nr .9401583092** z PSA Finanse Polska sp.z o.o., o wartości 64 227,64 na 36 mie:

umowa dotyczy leasingu samochodu osobowego Citroen Berlingo VP

zał. Nr 3

Z 120BE

sięcy,

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zał.nr 4 specyfikacja wszystkich zobowiązań

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	149 115,69	360 378,61	2 509,25	120169,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509,25	120 169,29
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	98533,53	135012,24	2509,25	133	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509,25	133,00
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>									0,00	0,00
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	10251,47	226716,99	0	120036,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 036,29
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	3627,83	50,88	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1h. Inne</i>	36702,86	408,5	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Warszawa 28.02.2022, Kalka Alicja

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

za .nr 5 czynne rozliczenia okresowe

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2021 r

Zał. Nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	120391,58	63987,43	148950,7	35428,31
ubezpieczenia majątkowe	9047,00	39498,00	38670,50	9874,50
ubezpieczenie samochodu	3514,00	4224,90	3746,50	3992,40
Generalna Dyrekcja Dróg i Autostrad	139,99	0,00	0,00	139,99
Wzgórze Wisieloków	5000,00	0,00	0,00	5000,00
koszty premiery Bieguni/21	61053,14	0,00	61053,14	0,00
zajęcie pasa drogowego	399,00	0,00	133,00	266,00
Fundusz Wsparcia Kultury/koszty premiery Bieguni	29439,08	0,00	29439,08	0,00
serwis VOD	1575,00	0,00	1575,00	0,00
program antywirusowy-aktualizacja	0,00	3540,00	362,85	3177,15
koszty premiery Twarzą w twarz/21	10224,37	0,00	10224,37	0,00
Vimeo-abonament roczny	0,00	2940,00	490,00	2450,00
odsetki z układu ratalnego z ZUZ-em	0,00	9869,53	0,00	9869,53
e-TOL	0,00	120,00	45,14	74,86
Ramzes-chmura	0,00	3795,00	3211,12	583,88

Warszawa 28.02.2022

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zał.nr 6 kierunki sprzedaży

Kierunki i rodzaje sprzedaży 2021

Zał. nr 6

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021	za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	1209589,61	1010027,24	0,00	327439,15
- usługa kulturalna	1144768,76	905038,98	0,00	327439,15
sprzedaż programów wydawnictw plakatów	4637,37	3767,52	0,00	0,00
umowy wynajmu	34662,86	20178,11	0,00	0,00
pozostałe przychody	25520,62	81042,63	0,00	0,00
Razem	1209589,61	1010027,24	0,00	327439,15

28.02.2022 Kalka Alicja

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

za .7 rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021 r.

Załącznik nr 7

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	pow. 5 lat
840-001	przedaż biletów	93 395,11	613 464,81	651 717,13	55 142,79	55 142,79	0,00	0,00
840-002	przedsp.bil.prezentów	27 444,31	19 379,62	27 703,71	19 120,22	19 120,22	0,00	0,00
840-004	Face to Faith	63 669,96	0,00	63 669,96	0,00	0,00		
840-005	Zwolnienie ze składek ZUS/decyzja z 21 roku	185 303,65	0,00	185 303,65	0,00	0,00		
840-006	Przedprzedaż Kongres Kultury	42 580,39	0,00	42 580,39	0,00	0,00		
840-007	vouchery	7 253,01	13 840,31	8 120,99	12 972,33	12 972,33		
840-008	vod	1 073,17	67 300,81	68 373,98	0,00	0,00		
840-009	Nowe Epifanie	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00		
840-010	Prospero	0,00	87 452,68	0,00	87 452,68	87 452,68		
841	zakupy inwestycyjne	14 466 687,20	0,00	950 468,14	13 516 219,06	950 468,14	12 565 750,92	12 565 750,92
Razem:		14 887 406,80	816 438,23	1 997 937,95	13 705 907,08	1 140 156,16	12 565 750,92	12 565 750,92

Warszawa 28.02.2022

Kalka Alicja

Podmiot upraniony:
Biuro Audytorskie "Fk-Bad" sp. z o.o. w Krakowie

Badający:
Biegły rewident:
Urszula Pietrzak nr 7135

Weryfikator:
Krystyna Stęborowska nr 9309

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zał.nr 8 przeciętne zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych na 31.12. 2021

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1				
Pracownicy ogółem w tym:	92	47	45	94
Kadra kierownicza	3	1	2	3
Dział artystyczny	25	13	12	25
Personel gospodarczy	14	10	4	14
Pracownicy techniczny	30	6	24	33
Pracownicy administracyjno-biurowi	20	17	3	19

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

wprowadzenie do bilansu

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Teatr Powszechny im. Zygmunta Hübnera w Warszawie,
03-801 Warszawa, Jana Zamoyskiego 20
NIP 5250009654, REGON 000278729
2. Podstawowy przedmiot działalności:
Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Teatru było krzewienie kultury teatralnej poprzez:
 - a) przygotowywanie przedstawień teatralnych samodzielnie i w koprodukcji z innymi instytucjami kultury w siedzibie oraz poza nią, prezentacja spektakli na własnych scenach oraz poza siedzibą,
 - b) udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach,
 - c) prowadzenie ekspozycji dzieł twórców różnych dyscyplin plastycznych,
 - d) prowadzenie form edukacji upowszechniającej działalność teatru
 - e) prowadzenie innej działalności typu wynajem pomieszczeń, parkingu.
3. Teatr Powszechny prowadzi działalność na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod nr RIK/4/2000
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2021 – 31.12.2021 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości :
 - a) Środki trwałe wg wartości netto z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia, przedmioty nietrwałe o wartości do 3500,00 zł, odpisywane są w koszty w 100% jako zużycie materiałów.
Pozabilansowo prowadzona jest do nich ewidencja wyposażenia i innych przedmiotów nietrwałych. Przyjęcie przedmiotu nietrwałego odbywa się na podstawie faktury zakupu, pod datą zakupu.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł podlegają amortyzacji według metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne.
 - b) należności krajowe wg kwot wymagających zapłaty, należności od kontrahentów zagranicznych wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2021 roku
 - c) aktywa krótkoterminowe wg wartości nominalnej wg potwierdzonego salda w kasie i na rachunku bankowym,
 - d) zobowiązania krajowe wg kwot wymagalnych na dzień 31.12.2021 a zagraniczne wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2021 roku
 - e) Fundusz instytucji wyceniono wg wartości historycznej
8. Sprawozdanie finansowe dotyczy pełnego roku obrotowego i przy kontynuacji przyjętych zasad rachunkowości daje możliwość porównania prezentowanych danych do roku poprzedniego. Zachowano zasadę współmierności przychodów i kosztów z nimi związanych. W sprawozdaniu zaprezentowano wszystkie zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową instytucji i wynik finansowy
9. Rachunek kosztów prowadzony jest wg układu rodzajowego i stanowi podstawę do ustalenia wyniku finansowego metodą porównawczą

10. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią .
11. W roku 2021 zakupu środków trwałych dokonano z własnych środków , zakup ten ujęty był w planie finansowym teatru na rok 2021
12. W teatrze nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia wobec pracowników wynikające z regulaminu wynagradzania. Wszystkie wydatki teatru ujmowane są w planie jaki teatr sporządza dla organizatora i pokrywane są z dotacji na działalność statutową.
W teatrze nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż teatr korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17.Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

28.02.2022 Warszawa