

Teatr Współczesny
ul. Wały Chrobrego 3
70-500 Szczecin
NIP 851 001 76 30

Szczecin, 28.03.2024 r.

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2023
zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

I. Informacje dodatkowe

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami polskiej ustawy o rachunkowości i polityki rachunkowości Teatru Współczesnego.

I. Opis przyjętych zasad w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki rachunkowości przez jednostkę

1.1. Rokiem obrotowym Teatru Współczesnego jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową na podstawie Zasad Rachunkowości i przyjętej Polityki Rachunkowości.

1.2. W roku 2023 nie wystąpiła zmiana metody wyceny, tj.:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne, według wartości godziwej.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

1.3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdawczość finansową sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Nie nastąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego, poza zmianami układu części sprawozdania, tymi, które wynikają ze zmian w ustawie o rachunkowości.

1.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

1.5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

a. Zmiany wartości grup środków trwałych wraz z amortyzacją przedstawia tabela

Tabela nr 1

MAJĄTEK TRWAŁY - WARTOŚĆ BRUTTO W ROKU 2023

Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na 01.01.2023 r. wartość brutto na	Przychody		Wyksięgowanie w 100% umorzonych	Rozchody			Stan na 31.12.2023 r. wartość brutto
			ZAKUPY	INNE		Sprzedaż	Likwidacje	Inwestycja zaniechana	
			Przekazanie na majątek	Inwestycje rozpocz.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Wartości niematerialne i prawne	42 921,90	7 582,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 504,78

1	Inne wartości niematerialne i prawne	42 921,90	7 582,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 504,78
2	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	9 200 563,59	564 580,26	0,00	0,00	0,00	415,84	0,00	9 764 728,01
1	Grunty i tereny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	4 157 980,88	54 756,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 212 737,69
3	Maszyny i urządzenia	1 063 136,72	27 381,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 518,46
4	Środki transportowe	124 092,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 092,33
5	Pozostałe środki trwałe	3 855 353,66	482 441,71	0,00	0,00	0,00	415,84	0,00	4 337 379,53
6	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem :	9 243 485,49	572 163,14	0,00	0,00	0,00	415,84	0,00	9 815 232,79

Załącznik nr 2

ZMIANY ZACHODZĄCE W MAJĄTKU TRWAŁYM

UMORZENIE /WARTOŚĆ NETTO W 2023 R

L.p.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie 01.01.2023 r.	Amortyzacja 2023 r. (z likwidacjami)	Odpisy			Zwiększenia z tytułu wartości niezamortyzowanej (konto 766) i modernizacji	Umorzenie 31.12.2023 r.	Wartość netto na 01.01.2023 r.	Inwestycje zaniechane	Wartość netto na 31.12.2023 r.
				Bez amortyzacji	Rozchody						
					likwidacja	wyksięgowanie 100% umorz./zlikw.					
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Wartości niematerialne i prawne	20 338,36	8 638,52	0,00	0,00	0,00	0,00	28 976,88	22 583,54	0,00	21 527,90
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	20 338,36	8 638,52	0,00	0,00	0,00	0,00	28 976,88	22 583,54	0,00	21 527,90
2	Zaliczki na poczet wartości niemat .i praw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	6 096 764,35	587 105,14	0,00	0,00	0,00	0,00	6 683 869,49	3 103 799,24	0,00	3 080 858,52
1.	Grunty i tereny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i budowle	2 627 114,17	273 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 795,17	1 530 866,71	0,00	1 311 942,52
3.	Maszyny i urządzenia	979 748,90	36 015,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 763,91	83 387,82	0,00	74 754,55
4.	Środki transportowe	124 092,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 092,33	0,00	0,00	
5.	Pozostałe środki trwałe	2 365 808,95	277 409,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2 643 218,08	1 489 544,71	0,00	1 694 161,45
6.	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem :	6 117 102,71	595 743,66	0,00	0,00	0,00	0,00	6 712 846,37	3 126 382,78	0,00	3 102 386,42

Stan środków trwałych i umorzeń zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

- b. Wartość amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Tabela nr 3

Wykaz stanu środków trwałych i nisko cennych składników rzeczowych w ewidencji pozabilansowej
Teatru Współczesnego w Szczecinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	
		ilość	wartość
1	2	3	4
1	Używane na podstawie najmu -budynek (właściciel-Muzeum Narodowe)	1	1 857 636,76
2	Środki trwałe w likwidacji	1	7 537,02
3	Nisko cenne składniki rzeczowe		2 921 035,83
	Razem :	X	4 786 209,61

Teatr Współczesny posiada na podstawie umowy najmu, budynek, którym właścicielem jest Muzeum Narodowe.

- c. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Takich zobowiązań Teatr Współczesny nie posiada.

- d. Stan odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów obrotowych – zapasów

**STAN REZERW NA ZOBOWIĄZANIA
ORAZ ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW
I POZOSTAŁYCH WG CELU TWORZENIA ZA ROK 2023**

Lp.	Pozycja	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie w tym, z tytułu umorzenia	Stan na 31.12.2023 r.
1	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu inwestycji objętych dotacją inwestycyjną	2 756 193,74	765 979,96	621 680,00	2 611 893,78
2	Rezerwa na koszty (b.r.m.k.)	39,40	87 140,19	85 541,15	1 638,44
3	Przychody przyszłych okresów, w tym:	55 599,08	48 392,55	27 138,22	76 853,41
a	przedsprzedaż	55 599,08	48 392,55	27 138,22	76 853,41
	Razem:	2 811 832,22	901 512,70	734 359,37	2 690 385,63

Zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

e. Stan kapitału (funduszu) podstawowego

STAN FUNDUSZU INSTYTUCJI KULTURY NA 31.12.2023 r.

lp.		Wyszczególnienie	Fundusz Instytucji Kultury
I	Stan na 01.01.2023 r.		-523 784,33
1.	Zwiększenia razem		
	a	z zysku za 2022 r.	0,00
2.	Zmniejszenia razem		0,00
	a	strata za 2022 r.	0,00
	b	inne	0,00
II	Stan na 31.12.2023 r.		-523 784,33

Wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym wynosi minus **523.784,33**.

f. Stan zmian kapitału (funduszu) rezerwowego

Tabel nr 6

Zmiany stanu Funduszu Rezerwowego za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie		Kapitał Rezerwowy	Kapitał z Aktualizacji Wyceny	Razem
I					
	Stan na początek roku 2023		565 033,06	0,00	0,00
1.	Zwiększenia, w tym:		49 129,78	0,00	49 129,78
	a	z podziału zysku netto	0,00	0,00	0,00
	b	zwiększenie funduszu rezerwowego	49 129,78	0,00	49 129,78
2.	Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00
	a	zmniejszenie funduszy z aktualizacji. wyceny w części dot. sprzedanych śr. trwałych.	0,00	0,00	0,00
	b	z podziału zysku netto za 2022 r.	0,00	0,00	0,00
II	Stan na koniec roku 2023		614 162,84	0,00	614 162,84

Wykazany ze stanem faktycznym i prawnym w wysokości **614.162,84**.

g. Stan rezerw na zobowiązania oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu inwestycji i pozostałych według celu tworzenia za rok 2023

Tabela nr 7

STAN REZERW NA ZOBOWIĄZANIA
ORAZ ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW
I POZOSTAŁYCH WG CELU TWORZENIA ZA ROK 2023

Lp.	Pozycja	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie w tym, z tytułu umorzenia	Stan na 31.12.2023 r.
1	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu inwestycji objętych dotacją inwestycyjną	2 756 193,74	765 979,96	621 680,00	2 611 893,78
2	Rezerwa na koszty (b.r.m.k.)	39,40	87 140,19	85 541,15	1 638,44
3	Przychody przyszłych okresów, w tym:	55 599,08	48 392,55	27 138,22	76 853,41
a	przedsprzedaż	55 599,08	48 392,55	27 138,22	76 853,41
	Razem:	2 811 832,22	901 512,70	734 359,37	2 690 385,63

Wykazany zgodnie ze stanem faktycznym w wysokości **2.690.385,63**

h. Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych

Tabela nr 8

STAN ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH WG CELU TWORZENIA ZA ROK 2023

Lp.	Wykaz	Stan na 01.01.2023r.	Zmniejszenie (-)	Zwiększenie (+)	Stan na 31.12.2023 r.
1	Druk ulotek, biletów	3 186,00	3 186,00	0,00	0,00
2	Ubezpieczenie samochodu służbowego	2 574,90	2 574,90	2 460,25	2 460,25
3	Materiały ,usługi i wynagrodzenia dot. premiery "Dotyk za dotyk"	22 929,07	22 929,07	0,00	0,00
4	Oплата za gaz - mieszk. służbowe	123,94	123,94	0,00	0,00
5	Zajęcie pasa drogowego	2 893,10	2 893,10	0,00	0,00
6	Noclegi	1 240,00	1 240,00	0,00	0,00
7	Gaz TM	2 368,09	2 368,09	0,00	
	Razem:	35 315,10	35 315,10	2 460,25	2 460,25

Rozliczenia międzyokresowe czynne zgodne z stanem faktycznym i prawnym
w wysokości **2.460,25**

i. Strata roku 2023

Strata netto w wysokości **316.764,73** zostanie pokryta z przychodów przyszłych
okresów.

III. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

a. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela nr 9

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY
(bez pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych oraz finansowych)

Przychody netto / bez Vat /	2022			2023		Dynamika (4/2) %
	Kraj	Eksport	Zagranica	Kraj	Zagranica	
1	2	3		4	5	8
Działalność operacyjna, w tym:	10 409 341,79	0,00	0,00	11 400 859,14	452 252,97	109,53
1. Sprzedaż biletów	862 140,74		0,00	971 027,10	0,00	112,63
przedsprzedaż na rok następny (nie liczony do kwoty ogółem)	55 598,08			76 853,41		138,23
2. Najem składników majątkowych (bez wypożyczenia kostiumów)	154 949,36		0,00	375 235,77	0,00	242,17
3. Wypożyczenie kostiumów	131,70		0,00	260,97	0,00	198,15
4. Sprzedaż spektakli własnych i obcych w siedzibie	11 777,40		0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sprzedaż spektakli poza siedzibą, festiwale	398 718,71		0,00	587 167,87	452 252,97	147,26
6. Marketing, sponsoring, wymiana barterowa	11 927,65		0,00	33 249,59	0,00	278,76
7. Pozostała sprzedaż własna (programy, inne materiały, książki, środki trwałe)	11 612,30		0,00	14 235,18	0,00	122,59
8. Sprzedaż usług gastronomicznych	452 456,53		0,00	516 462,23	0,00	114,15
9. Dotacje Organizatora i inne dotacje na działalność statutową	8 505 627,40		0,00	8 903 220,43	0,00	104,67

b. Specyfikacja pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych

Tabela nr 10

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH ZA ROK 2023

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	2022 r.	2023 r.
1	Zmniejszenie odpisu aktualizującego zapasy towarów	609,38	0,45
2	Środki otrzymane z PFRON	0,00	193 640,00

3	Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją	435 634,02	487 157,29
4	Refundacja kosztów premiery	36 855,00	0,00
5	Korekta wskaźnika VAT i inne rozliczenia z tytułu VAT	1 682,00	0,00
6	Inne przychody	3 064,82	94,37
	Razem pozostałe przychody operacyjne	477 845,22	680 892,11
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	2022 r.	2023 r.
1	Korekta VAT i wskaźnika podatku VAT	3 202,00	13 889,00
2	Różnice ZUS z lat ubiegłych	488,96	0,00
3	Inne koszty operacyjne	73,88	756,17
	Razem pozostałe koszty operacyjne	3 764,84	14 645,17

Stan pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych za rok 2023 zgodny ze stanem faktycznym i prawnym

c. Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych

Tabela nr 11

SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH ZA ROK 2023

Pozycja	Koszty finansowe	Przychody finansowe	Wynik działalności finansowej
Razem	24 143,28	3 506,20	3 443,70
w tym:			
1. Odsetki i inne koszty fin. zrealizowane w tym:	0,00	3 506,20	3 506,20
odsetki bankowe	0,00	3 223,64	3 223,64
odsetki od należności	0,00	273,86	273,86
inne	0,00	8,70	8,70
2. Odsetki przekazane i różnice kursowe, w tym:	24 143,28	0,00	62,50
różnice kursowe	24 080,78	0,00	0,00
odsetki zapłacone	1,45	0,00	1,45
inne	61,05	0,00	61,05

Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych za rok 2023 zgodna ze stanem faktycznym i prawnym

d. Wynik na operacjach nadzwyczajnych

Tabela nr 12

WYNIK NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH ZA ROK 2023

Tytuły	Zyski nadzwyczajne		Straty nadzwyczajne		Wynik na operacjach nadzwyczajnych	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Straty i zyski nadzwyczajne w 2023 roku nie wystąpiły

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

Tabela nr 13

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

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	36 393,64			45 827,68		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0	0	0,00	0	0
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0	0	0,00	0	0
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0	0	0,00	0	0
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0	0	0,00	0	0

F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	36 393,64	0	0	45 827,68	0	0
G.	koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0	0	0,00	0	0
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0	0	0,00	0	0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0	0	0,00	0	0
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	36 394,00			45 828,00		
K.	Podatek dochodowy	6 915,00			8 707,00		

Stan zgodny ze stanem faktycznym i prawnym

f. Nie aktualizowano zapasów wg wymogów art. 35 ust. 3 ustawy

g. W Teatrze Współczesnym nie wystąpiły przychody, koszty i wynik na działalności zaniechanej

h. Koszty rodzajowe

Tabela nr 14

KOSZTY RODZAJOWE ZA ROK 2023

Lp.	Treść	2023	2022
1	Amortyzacja	596 159,50	547 883,62
2	Zużycie materiałów i energii	1 065 621,49	758 760,84
3	Usługi obce	1 170 523,36	1 002 092,83
4	Podatki i opłaty, w tym:	88 906,29	44 324,02
5	Wynagrodzenia	7 826 007,04	6 670 954,92
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 270 581,13	1 307 681,68
7	emerytalne		
8	Pozostałe koszty rodzajowe	750 512,02	503 000,31
9	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 806,98	632,73
Razem		12 774 117,81	10 835 330,95

Koszty rodzajowe zgodne ze stanem faktycznym i prawnym

IV. Struktura środków pieniężnych, zobowiązań i należności

a. Informacja o stanie środków pieniężnych według:

Załącznik nr 15

ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I BANKU

Lp.	Treść	Stan na	
		2023	2022
1	Środki pieniężne w kasie	17 371,06	18 108,14
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych		
	rachunek bieżący	236 149,60	562 040,62
	rachunek pomocniczy		0
Ogółem według bilansu na 31.12.2023 r.		253 520,66	580 148,76

b. Stan zobowiązań

Tabela nr 16

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG OKRESÓW SPLATY NA 31.12.2023 R.

Treść	do roku (poz. B. pasywów bilansu)	od 1 roku do 5 lat	ponad 5 lat	Razem
II Zobowiązania długoterminowe - razem	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe - razem	1 384 033,49	0,00	0,00	1 384 033,49
1. Kredyty bankowe , pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	99 599,19	0,00	0,00	99 599,19
3. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tyt. podatków, opłat i ubezp. społ.	463 473,73	0,00	0,00	463 473,73

5.Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	79 581,28	0,00	0,00	79 581,28
6.Fundusze specjalne	715 533,78	0,00	0,00	715 533,78
7.Pozostałe	25 845,51	0,00	0,00	25 845,51
Razem	1 384 033,49	0,00	0,00	1 384 033,49

Wykaz zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

V. Pozostałe informacje

- 5.1. Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku wynosi 94,28 etatu, w przeliczeniu na osoby 100.
- 5.2. Plan finansowy na 2024 przewiduje dalszą kontynuację działalności i stabilną sytuację finansową jednostki.
- 5.3.Badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 przeprowadza Firma Audytorsko – Konsultingowa Per Saldo Sp. z o.o. ul. Henryka Pobożnego 5, 70-900 Szczecin w wysokości brutto 8.610,00.