

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 5 1 0 0 1 7 6 3 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy TEATR WSPÓŁCZESNY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	SZCZECIN
Gmina	SZCZECIN	Miejscowość	SZCZECIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	SZCZECIN	Gmina	SZCZECIN
Ulica	WAŁY CHROBREGO	Nr domu	3
Miejscowość	SZCZECIN	Kod pocztowy	70-500
		Pocztą	SZCZECIN
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 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z WYSTAWIANIEM PRZEDSTAWIEŃ ARTYSTYCZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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)

Rachunkowość Teatru Współczesnego prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Teatru Współczesnego określonej zarządzeniem. Zgodnie z ww. przepisami Teatr Współczesny, rzeczowe składniki majątku ujmując w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniane są w następujący sposób:

* środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

- Środki trwałe o wartości według ceny nabycia wyższej lub równej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie środki trwałe i w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie komputerowym. Dla potrzeb amortyzacji dla tych środków trwałych stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkową powiększają koszty ich ulepszenia o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty ulepszeń przekraczają 2.000 zł.

Środki trwałe, których cena jednostkowa nie przekracza 10 tys. zł

- Środki trwałe mogą być grupowane w zbiory ze względu na rodzaj lub przeznaczenie i obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową na zasadach określonych w §5 pkt 1 oraz amortyzowane drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji. Obiektem inwentarzowym jest wówczas wyodrębniona grupa składników majątkowych, od której dokonuje się zbiorczych odpisów amortyzacyjnych.

- Licencje na oprogramowanie komputerowe o cenie jednostkowej do 10.000 zł nabyte od jednego dostawcy i przyjęte do użytkowania w tym samym czasie mogą być zaksięgowane zbiorczo na podstawie jednego dokumentu OT obejmującego łączną wartość przyjętych do użytkowania licencji z podaniem w treści dokumentu ilości licencji i ceny jednostkowej. Od przyjętych licencji na dowód OT dokonuje się amortyzacji według stawek przewidzianych dla licencji w planie amortyzacji.

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 3500 do 10 000 zł

- Ewidencjonuje się w ewidencji księgowej na kontach 401 - "Amortyzacja", 010 - "Rzeczowe aktywa trwałe", 050-"Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych", 080-"Środki trwałe w budowie". Środki te mogą być amortyzowane jednorazowo w dacie przyjęcia do użytkowania albo sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Są one numerowane i znakowane identycznie jak środki trwałe powyżej 10 000 zł.

- Niżej wymieniony sprzęt będzie objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową w programie komputerowym jeśli cena jednostkowa przekracza wartość 1500 zł i księgowany będzie na kontach 093 i 094 - "Wypożyczenie TW", "Wypożyczenie TM" oraz 411 - "Zużycie materiałów". Ewidencja prowadzona jest dla osoby, która osobiście kwituje odbiór przedmiotu. Wykaz sprzętu:

a) sprzęt komputerowy,

b) kasy fiskalne,

c) sprzęt TV i AGD,

d) sprzęt oświetleniowy,

e) meble

f) sprzęt muzyczny, akustyczny

- Jeśli podobny sprzęt już jest objęty ewidencją ilościowo-wartościową w programie komputerowym, to mimo iż nie przekracza kwoty 1500 zł, także jest objęty tą ewidencją;

- Meble i sprzęt kwaterunkowy są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową, o której mowa w §6

punkcie 3, jeśli cena jednostkowa jest niższa od 3500 zł netto + VAT strukturalny w części niepodlegającej odliczeniu.

- Wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie) są obejmowane wyłącznie ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w programie księgowym, jeśli ich cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł,

- Środki inscenizacji (np. dekoracje, elementy scenografii, rekwizyty, garderoba damska i męska, nakrycia głowy, peruki, dodatki itp.) są obejmowane ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową, jeśli cena jednostkowa nie przekracza kwoty 3500 zł i ewidencjonuje się na kontach 093 i 094 - "Wypożyczenie TW", "Wypożyczenie TM" oraz 411 - "Zużycie materiałów". Każdy wydatek wartościowo do kwoty 3500 zł będzie indywidualnie kwalifikowany. Ewidencja prowadzona jest dla osoby, która osobiście kwituje odbiór przedmiotu.

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 500 zł do 1500 zł

- Środki te są zaliczane do niskocennych i są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto 411- "Zużycia materiałów". Nie muszą być wystawiane dowody OT, LT. Wystarczą potwierdzenia odbioru przez użytkowników na odwrocie faktury lub podpisy na dowodach RW wydania z magazynu, jeśli przechodzą przez magazyn.

Dla celu zabezpieczenia majątku niżej wymienione grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową wg użytkowników w zależności od ceny jednostkowej. I tak:

a) odzież ochronna i robocza bez względu na wartość w kartotekach osobowych ,

b) sprzęt komputerowy o cenie powyżej 500 zł do 1500 zł,

c) pozostały sprzęt inny niewymieniony wyżej - o cenie powyżej 500 zł.

g) wyposażenie typu: kosze, zasłony, firany, karnisze, dywany, żaluzje itp. o niskiej wartości jednostkowej oraz niezagrożone kradzieżą nie są obejmowane żadnym poziomem ewidencji.

- Wartością materiałów biurowych, środków czystości i innych materiałów w ilościach służących bieżącym potrzebom obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:

- Materiały i towary przekazywane bezpośrednio w koszty zakupu - podlegają ewidencji wartościowej. Ewidencje analityczną tych składników stanowią raporty wartościowe stanów (obrotów). Składniki majątku obrotowego odpisywane są w koszty na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

4.2 Dopuszcza się przyjęcie składnika majątku obrotowego wprost na magazyn , w przypadku zakupu w ilościach przekraczających bieżące potrzeby oraz w przypadku zakupu artykułów oświetleniowych typu żarówki, artykułów bhp, gadżetów, znaczków i innych, których przyjęcie na magazyn uznane jest za zasadne. Rozchód tych materiałów na magazynie wycenia się według metody FIFO- pierwsze przyszło- pierwsze wyszło lub według ceny faktycznej zakupu.

Teatr Współczesny dokonuje odpisów aktualizacyjnych utratę wartości materiałów oraz towarów w sposób indywidualny. Na koniec każdego roku sprawozdawczego dokonywane jest ich rozwiązanie. Podstawą dokonania odpisu, a następnie ich rozwiązaniem - spisaniem, jest wniosek kierownika działu zatwierdzony przez Dyrektora Teatru.

Różnicę pomiędzy kosztem wytworzenia, a ceną sprzedaży odnosi się do bezpośrednio na koszty własny

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, ale wyższej lub równej 500 zł umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania nie przekraczającej 500 zł, za wyjątkiem zakupu mebli oraz sprzętu typu drukarki, reflektory ewidencjonuje się w ewidencji komputerowej i księguje na kontach 093 i 094 "Wypożyczenie TW", "Wypożyczenie TM" oraz 411 "Zużycie materiałów".

* nabywane wartości niematerialne i prawne, np. oprogramowanie komputerowe, ewidencjonowane są na koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne". Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych oraz umorzeniowych są jednakowe jak dla środków trwałych.

* inwestycje rozpoczęte, tj. środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

* rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

* zobowiązania i należności w kwocie wymagającej zapłaty, za zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

* należności krótkoterminowe - wszystkie należności i zobowiązania z tytułu dostaw wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.

* rezerwy na należności, tj. odpisy aktualizujące stan należności wg wartości wynikającej z faktur oraz pozostałych tytułów prawnych.

* fundusz instytucji oraz pozostałe fundusze zostały wycenione wg ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa oraz w statucie. W dzienniku ustaw z dnia 30.09.2015 roku poz. 1505 wprowadzono nowelizację do ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, do art. 29 ustawy, polegającej na zasadach tworzenia funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego. Fundusz instytucji odzwierciedla wartość mienia wydzielonego w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokryte straty netto.

* fundusz rezerwowo, tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji.

* rezerwy i przychody przyszłych okresów tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania. Wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych amortyzowanych, sfinansowanych z dotacji instytucja przenosi na " Rozliczenia międzyokresowe przychodów".

* wycena bilansowa aktywów i pasywów uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Wynik finansowy za rok obrotowy 2024 obejmuje, uzyskane do dnia sporządzenia sprawozdania osiągnięte i przypadające na ten rok przychody związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów z uwzględnieniem zasady istotności wobec kosztów i ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe, głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

.Wyik

finansowy netto w wysokości (minus) 19540,32 jest stratą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe, tj. bilans i rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzone zostało według zasad stosowanych w roku poprzednim. Informacje liczbowe w zakresie sprawozdań za rok 2023 i 2024 zapewniają porównywalność danych. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Wynik finansowy za rok obrotowy 2024 obejmuje (uzyskane do dnia sporządzenia sprawozdania) osiągnięte i przypadające na ten rok przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów z uwzględnieniem zasady istotności wobec kosztów i ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe.

Pozostałe (opcjonalnie)

Teatr Współczesny nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku, np. weksel, hipoteka, zastaw. Nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń. Teatr Współczesny prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Teatr przeznacza na cele statutowe. Roczne sprawozdanie Teatru Współczesnego nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 61 ust. 1 ustawy o rachunkowości, natomiast podlega corocznemu badaniu przed jego zatwierdzeniem przez biegłego rewidenta na podstawie uchwały nr XLVI/1169/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 26.04.2010 roku. Roczne sprawozdanie instytucji zatwierdza Organizator instytucji.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł.

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	Aktywa trwałe	2 526 514,32	3 133 559,42	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	13 498,76	21 527,90	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	13 498,76	21 527,90	
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	2 513 015,56	3 112 031,52	0,00
1	Środki trwałe	2 481 842,56	3 080 858,52	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 032 785,80	1 311 942,52	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	43 598,54	74 754,55	
d)	środki transportu	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	1 405 458,22	1 694 161,45	
f)				
	– w tym:			
g)				
2	Środki trwałe w budowie	31 173,00	31 173,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	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	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	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	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	1 057 209,78	721 810,99	0,00
I	Zapasy	36 469,34	32 356,16	0,00
1	Materiały	26 540,16	23 283,56	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	
4	Towary	9 929,18	9 072,60	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	353 378,17	433 473,92	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– 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	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	353 378,17	433 473,92	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 900,00	37 510,00	0,00
	– do 12 miesięcy	36 900,00	37 510,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 216,52	120 336,47	
c)	inne	247 261,65	275 627,45	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	659 436,44	253 520,66	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	659 436,44	253 520,66	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	659 436,44	253 520,66	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	659 436,44	253 520,66	
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 925,83	2 460,25	
	– w tym:			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 583 724,10	3 855 370,41	0,00

	PASywa	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	Kapitał (fundusz) własny	-245 926,54	-226 386,22	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-523 784,33	-523 784,33	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
	– 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	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	297 398,11	614 162,84	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	-19 540,32	-316 764,73	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 829 650,64	4 081 756,63	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00	
	– krótkoterminowa	0,00	0,00	
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	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	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	1 650 107,94	1 393 009,44	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– 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	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	803 144,88	677 475,66	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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 482,70	99 599,19	0,00
	– do 12 miesięcy	93 482,70	99 599,19	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	602 754,90	382 135,02	
h)	z tytułu wynagrodzeń	65 321,75	79 581,28	
i)	inne	41 585,53	116 160,17	
4	Fundusze specjalne	846 963,06	715 533,78	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 179 542,70	2 688 747,19	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 179 542,70	2 688 747,19	0,00
	– długoterminowe	1 614 271,11	2 611 893,78	
	– krótkoterminowe	565 271,59	76 853,41	
3				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		3 583 724,10	3 855 370,41	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

TEATR WSPÓŁCZESNY...
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 192 862,64	11 818 658,22	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 185 097,37	11 852 666,74	
	– w tym:			
	– w tym:			
	– w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 104,02	-34 453,89	
	– w tym:			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	661,25	445,37	
B	Koszty działalności operacyjnej	15 752 363,66	12 774 117,81	
	– w tym:			
I	Amortyzacja	621 277,20	596 159,50	
II	Zużycie materiałów i energii	1 143 373,66	1 065 621,49	
	– w tym:			
III	Usługi obce	1 368 770,26	1 170 523,36	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	190 482,15	88 906,29	
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	9 626 848,49	7 826 007,04	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 877 939,12	1 270 581,13	
	– emerytalne	807 244,91	750 512,02	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	921 817,66	750 512,02	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	1 855,12	5 806,98	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-559 501,02	-955 459,59	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	608 235,60	680 892,11	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Dotacje	507 426,12	680 892,11	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	100 809,48	0,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 570,94	14 645,17	
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	5 570,94	14 645,17	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	43 163,64	-289 212,65	0,00
G	Przychody finansowe	3 624,23	3 506,20	
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:	3 575,92	3 497,50	
	– 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	48,31	8,70	
H	Koszty finansowe	31 160,19	24 143,28	
I	Odsetki, w tym:	503,41	1,45	
	– 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	30 656,78	24 141,83	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	15 627,68	-309 849,73	
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy	35 168,00	6 915,00	
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-19 540,32	-316 764,73	
	– w tym:			

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-226 386,22	90 378,51	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-226 386,22	90 378,51	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-523 784,33	-523 784,33	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-523 784,33	-523 784,33	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- pokrycia straty	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
	-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	614 162,84	565 033,06	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-316 764,73	49 129,78	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	49 129,78	
	- ZYSK ROKU 2022	0,00	49 129,78	
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	316 764,73	0,00	
	- -strata 2023 roku	316 764,73	0,00	
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	297 398,11	614 162,84	
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	
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4.	Strata 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	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6.	Wynik netto	-19 540,32	-316 764,73	
	a) zysk netto	0,00	0,00	
	b) strata netto	-19 540,32	-316 764,73	
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-245 926,54	-226 386,22	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	15 627,68			-309 849,73		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	15 805 448,13	0,00	15 805 448,13	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	15 604 725,49	0,00	15 604 725,49	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	185 094,96	0,00	185 094,96	36 393,64	0,00	36 393,64
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	185 095,00			36 394,00		
K.	Podatek dochodowy	35 168,00			6 915,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2024

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

Szczecin, 17.03.2025 r.

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2024
zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

I. Informacje dodatkowe

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024 do 31.12.2024 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 2024 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

Zmiany wartości grup środków trwałych wraz z amortyzacją przedstawia tabela

Tabela nr 1

MAJĄTEK TRWAŁY - WARTOŚĆ BRUTTO W ROKU 2024

Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na 01.01.2024 r. wartość brutto na	Przychody		Wyksięgowanie w 100% umorzonych	Rozchody			Stan na 31.12.2024 r. wartość brutto
			ZAKUPY	INNE		Sprzeda ż	Likwidacj e	Inwestycj a zaniechan a	
			Przekaza nie na majątek	Inwest.rozpocz.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Wartości niematerialne i prawne	50 504,78	1 861,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 366,77
1	Inne wartości niematerialne i prawne	50 504,78	1 861,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 366,77
2	Zaliczki na poczet wartości niemat.i praw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	9 795 901,01	12 370,11	0,00	0,00	0,00	794,98	0,00	9 807 476,14
1	Grunty i tereny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	4 212 737,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 212 737,69
3	Maszyny i urządzenia	1 090 518,46	0,00	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	4 337 379,53	12 370,11	0,00	0,00	0,00	794,98	0,00	4 348 954,66
6	Inwestycje rozpoczęte	31 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 173,00
	Razem :	9 846 405,79	14 232,10	0,00	0,00	0,00	794,98	0,00	9 859 842,91

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Tabela nr 2

ZMIANY ZACHODZĄCE W MAJĄTKU TRWAŁYM

UMORZENIE /WARTOŚĆ NETTO W 2024 R

L.p.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie 01.01.2024 r.	Amortyzacja 2024 r. (z likwidacjami)	Odpisy			Zwiększenia z tytułu wartości niezamortyzowanej (konto 766) i modernizacji	Umorzenie 31.12.2024 r.	Wartość netto na 01.01.2024 r.	Inwestycje zaniechane	Wartość netto na 31.12.2024 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	28 976,88	9 891,13	0,00	0,00	0,00	0,00	38 868,01	21 527,90	0,00	13 498,76
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	28 976,88	9 891,13	0,00	0,00	0,00	0,00	38 868,01	21 527,90	0,00	13 498,76
2	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	6 683 869,49	611 386,07	0,00	794,98	0,00	0,00	7 295 255,56	3 112 031,52	0,00	2 513 015,56
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	2 900 795,17	279 156,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 179 951,89	1 311 942,52	0,00	1 032 785,80
3.	Maszyny i urządzenia	1 015 763,91	31 156,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 919,92	74 754,55	0,00	43 598,54
4.	Środki transportowe	124 092,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 092,33	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	2 643 218,08	301 073,34	0,00	794,98	0,00	0,00	2 943 496,44	1 694 161,45	0,00	1 405 458,22
6.	Inwestycje rozpoczęte	31 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		31 173,00	0,00	31 173,00
	Razem :	6 712 846,37	621 277,20	0,00	794,98	0,00	0,00	7 334 123,57	3 133 559,42	0,00	2 526 514,32

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

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Brak dokonanych w ciągu roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.3 Kwoty kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Pozycje zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy nie występuje

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Brak wartości gruntów użytkowanych

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Tabela nr 3

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 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	Niskocenne składniki rzeczowe		3 293 173,45
	Razem :	X	5 158 347,23

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

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Teatr Współczesny nie posiada papierów wartościowych .

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Tabela nr 4

**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH
AKTYWÓW OBROTOWYCH - ZAPASÓW**

NA SKUTEK ICH WYCENY NA DZIEŃ 31.12.2024 R.

według kosztu nabycia lub cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania

Lp.	Pozycja	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie w tym, z tytułu rozwiązania rezerw	Stan na 31.12.2024 r.
1	Programy BOW	192,15	0,00	0,00	192,15
2	Książki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Czasopisma	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	192,15	0,00	0,00	192,15

Zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Tabela nr 5

STAN FUNDUSZU INSTYTUCJI KULTURY NA 31.12.2024 r.

Ip.		Wyszczególnienie	Fundusz Instytucji Kultury
I	Stan na 01.01.2024 r.		-523 784,33
1.	Zwiększenia razem		
	a	z zysku za 2023 r.	0,00
2.	Zmniejszenia razem		0,00
	a	strata za 2023 r.	0,00
	b	inne	0,00
II	Stan na 31.12.2024r.		-523 784,33

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

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Tabel nr 6

Zmiany stanu Funduszu Rezerwowego za rok 2024

Lp.	Wyszczególnienie		Kapitał Rezerwowy	Kapitał z Aktualizacji Wyceny	Razem
I					
	Stan na początek roku 2024		614162,84	0,00	614162,84
1.	Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00
	a	z podziału zysku netto	0,00	0,00	0,00
	b	zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00	0,00	0,00
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	W związku z poniesioną stratą w roku 2023 r.	-316764,73	0,00	-316764,73
II	Stan na koniec roku 2024		297398,11	0,00	297398,11

Wykazany ze stanem faktycznym i prawnym w wysokości **297.398,11.**

- a. Stan rezerw na zobowiązania oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu inwestycji i pozostałych według celu tworzenia za rok 2024

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata w wysokości 19.540,32 zł zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Tabela nr 7

**STAN REZERW NA ZOBOWIĄZANIA
ORAZ ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW
I POZOSTAŁYCH WG CELU TWORZENIA ZA ROK 2024**

Lp.	Pozycja	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie w tym, z tytułu umorzenia	Stan na 31.12.2024 r.
1	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu inwestycji objętych dotacją inwestycyjną	2 611 893,78	0,00	497 452,93	2 114 440,85
2	Rezerwa na koszty (b.r.m.k.)	0,00	113 927,26	113 927,26	0,00
3	Przychody przyszłych okresów, w tym:	76 853,41	65 101,85	76 853,41	65 101,85
a	przedsprzedaż	76 853,41	65 101,85	76 853,41	65 101,85
	Razem:	2 688 747,19	179 029,11	688 233,60	2 179 542,70
	* długoterminowe				16142710,11
	* krótkoterminowe				500169,74

Wykazany zgodnie ze stanem faktycznym w wysokości **2.179.542,70 zł**

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową

Teatr Współczesny nie posiada zobowiązań długoterminowych

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Tabela nr 8

STAN ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH WG CELU TWORZENIA ZA ROK 2024

Lp.	Wykaz	Stan na 01.01.2024r.	Zmniejszenie (-)	Zwiększenie (+)	Stan na 31.12.2024 r.
1	Prenumerata prasy, portal online	0	4604,18	6250,23	1646,05
2	Ubezpieczenie samochodu służbowego	2460,25	2460,25	2213,80	2213,80
3	Zajęcie pasa drogowego Pl. Grunwaldzki	0,00	4133,38	8199,36	4065,98
	Razem:	2460,25	11197,81	16663,39	7925,83

Rozliczenia międzyokresowe czynne zgodne z stanem faktycznym i prawnym w wysokości 7.925,83

1.15 Wykaz należności i zobowiązań krótkoterminowych

Tabela nr 9

Należności na 31.12.2024 r.

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Numer faktury	Kwota brutto	Termin zapłaty	Data zapłaty
1.	2001-0051	Telewizja Polska Spółka akcyjna w likwidacji	47/2024	36 900,00	26.01.2025	18.02.2025
				36 900,00		

Zobowiązania na 31.12.2024 r.

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Numer faktury	Kwota brutto	Termin zapłaty	Data zapłaty
1.	2002-0002	Muzeum Narodowe Szczecin	0396/2024	319,80	07.01.2025	07.01.2025
2.	2002-0002	Muzeum Narodowe Szczecin	0008/2025	141,84	17.01.2025	17.01.2025
3.	2002-0002	Muzeum Narodowe Szczecin	0007/2024	22 710,95	17.01.2025	17.01.2025
4.	2002-0005	Orange Polska	24120178836369	1 521,07	15.01.2025	15.01.2025
5.	2002-0006	Remondis Szczecin	4152271732	1 146,18	08.01.2025	08.01.2025
6.	2002-0006	Remondis Szczecin	4152280790	1 289,46	10.02.2025	10.02.2025
7.	2002-0007	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pr.	50/11/2024/FSM	2 215,40	03.01.2025	03.01.2025
8.	2002-0011	Messer Polska	7762498869	340,98	14.01.2025	14.01.2025
9.	2002-0025	Gmina Miasto Szczecin	DECYZJA IG.SR.7024.R.7277.20 24K	4 065,98	02.01.2025	02.01.2025
10.	2002-0026	Gustaw Gemini sp.z o.o.	7762327630	184,50	23.01.2025	23.01.2025
11.	2002-0039	Kałamarz G.Więcek	2290/12/2024	1 882,08	03.01.2025	03.01.2025
12.	2002-0119	Wiga sc	1115/mag/2024	778,41	02.01.2025	02.01.2025
13.	2002-0176	FHU ELDA SP.Z O.O.	106/MAG/12/2024	146,92	07.01.2025	07.01.2025
14.	2002-0176	FHU ELDA SP.Z O.O.	224/MAG/2024	83,64	07.01.2025	07.01.2025
15.	2002-0176	FHU ELDA SP.Z O.O.	986/MAG/12/2024	819,67	29.01.2025	29.01.2025
16.	2002-0379	PZU S.A.	polisa 1101694980	1 224,00	28.05.2025	28.05.2025
17.	2002-0419	Verde Ewa Zuchora	1353/2024	1 286,08	14.01.2025	14.01.2025
18.	2002-0462	DIP Działkiewicz i wspólnocy spółka jawna	FA/MAG/116/12/2024	196,80	02.01.2025	02.01.2025
19.	2002-0473	A.S.Trans A.Smoląg	160/12/2024	2 214,00	10.01.2025	10.01.2025
20.	2002-0617	P.G.N.i G.	FV 3295450/31/2025/F	2 953,93	21.01.2025	21.01.2025
21.	2002-0617	P.G.N.i G.	FV 3310207/33/2025/F	19,69	21.01.2025	21.01.2025
22.	2002-0617	P.G.N.i G.	FV 3296395/24/2025/F	14,60	21.01.2025	21.01.2025
23.	2002-0641	Supon S.A.	FS27/12/2024/HMD	174,66	02.01.2025	02.01.2025
24.	2002-0641	Supon S.A.	FS187/12/2024/HMD	243,01	16.01.2025	16.01.2025
25.	2002-0728	VECTOR SOFTWARE SP.Z O.O.	017/12/2024	7 706,06	05.01.2025	05.01.2025
26.	2002-0728	VECTOR SOFTWARE SP.Z O.O.	004/12/2024	184,50	03.01.2025	03.01.2025

27.	2002-0889	Enea Operator	P/P/10151680/00024/2	100,16	07.01.2025	07.01.2025
28.	2002-0889	Enea Operator	P/P/10151680/00023/24	2 102,21	08.01.2025	08.01.2025
29.	2002-0889	Enea Operator	P/P/10151680/00001/25	11 292,63	17.01.2025	17.01.2025
30.	2002-0895	Eden Springs	31/14093640	55,35	14.01.2025	14.01.2025
31.	2002-0963	Enea S.A.	P/20155389/0001/25	4 327,90	28.01.2025	28.01.2025
32.	2002-0963	Enea S.A.	P/20155389/0002/25	96,28	05.02.2025	05.02.2025
33.	2002-0979	Campanile	211928	180,00	03.01.2025	03.01.2025
34.	2002-0979	Campanile	211610	900,00	12.01.2025	12.01.2025
35.	2002-0979	Campanile	211603	180,00	12.01.2025	12.01.2025
36.	2002-1099	3D Office M.Mosiński	92/12/2024	200,31	14.01.2025	14.01.2025
37.	2002-1268	Mariusz Prengel	13/12/2024	255,00	20.01.2025	20.01.2025
38.	2002-1319	Instytut Mionitorowania Mediów	22031/2024	596,55	16.01.2025	16.01.2025
39.	2002-1473	Jakub Fiszer	FS18/2024	2 450,00	05.01.2025	05.01.2025
40.	2002-1793	Kolporter spółka z o.o.	00009/12/24/kp/sz	12,10	16.01.2025	16.01.2025
41.	2002-1972	Edukoncept sc	fs/24/12/126	350,00	06.01.2025	06.01.2025
42.	2002-1973	Elma Production sp zo.o.	f0006/12/2024	12 000,00	10.01.2025	10.01.2025
43.	2002-1977	Jakub Skrzywanek	5/12/2024	4 500,00	13.01.2025	13.01.2025
44.	2002-1984	Sklep Minus Danuta Katarzyńczuk	00025/1726	20,00	03.01.2025	03.01.2025
				93 482,70		

1.16 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

Brak zobowiązań warunkowych

III. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

a. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela nr 11

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

Przychody netto / bez Vat /	2023		2024		Dynamika (4/2) %
	Kraj	Zagranica	Kraj	Zagranica	
1	2	3	4	5	8
Działalność operacyjna, w tym:	11 400 859,14	452 252,97	14 573 789,66	323 835,46	127,83
1. Sprzedaż biletów	971 027,10	0,00	1 061 456,16	0,00	109,31
przedsprzedaż na rok następny (nie liczony do kwoty ogółem)	76 853,41		65 101,85		84,71
2. Najem składników majątkowych (bez wypożyczenia kostiumów)	375 235,77	0,00	385 487,80	0,00	102,73
3. Wypożyczenie kostiumów	260,97	0,00	693,47	0,00	265,73
4. Sprzedaż spektakli własnych i obcych w siedzibie	0,00	0,00	49 951,17	0,00	0!
5. Sprzedaż spektakli poza siedzibą , festiwale	587 167,87	452 252,97	353 714,20	323 835,46	60,24
6 .Marketing, sponsoring, wymiana barterowa	33 249,59	0,00	53 171,54	0,00	159,92
7. Pozostała sprzedaż własna (programy, inne materiały, książki, środki trwałe)	14 235,18	0,00	29 210,10	0,00	205,20
8. Sprzedaż usług gastronomicznych	516 462,23	0,00	486 974,65	0,00	94,29
9. Dotacje Organizatora i inne dotacje na działalność statutową	8 903 220,43	0,00	12 153 130,57	0,00	136,50

b. Specyfikacja pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych

Tabela nr 12

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH ZA ROK 2024

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	2023 r.	2024 r.
1	Zmniejszenie odpisu aktualizującego zapasy towarów	0,45	0,00
2	Środki otrzymane z PFRON	193 640,00	290 008,50
3	Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją	487 157,29	507 426,12
4	Refundacja kosztów premiery i współorganizowanie wydarzeń kulturalnych	0,00	97 925,31
5	Korekta wskaźnika VAT i inne rozliczenia z tytułu VAT	0,00	0,00
6	Inne przychody	94,37	2 884,17
	Razem pozostałe przychody operacyjne	680 892,11	898 244,10
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	2023 r	2024 r
1	Korekta VAT i wskaźnika podatku VAT	13 889,00	5 566,00
2	Różnice ZUS z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne	756,17	4,94
	Razem pozostałe koszty operacyjne	14 645,17	5 570,94

Stan pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych za rok 2024 zgodny ze stanem faktycznym i prawnym

c. Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych

Tabela nr 13

SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH ZA ROK 2024

Pozycja	Koszty finansowe	Przychody finansowe	Wynik działalności finansowej
Razem	31160,19	3624,23	3 782,32
w tym:			
1. Odsetki i inne koszty fin.zrealizowane w tym:	0,00	3624,23	4 349,89
odsetki bankowe	503,41	3575,92	3 504,71
odsetki od należności	0,00	0,00	29,11
inne	0,00	48,31	816,07

2. Odsetki przekazane i różnice kursowe, w tym:	30656,78	0,00	567,57
różnice kursowe	30656,78	0,00	0,00
odsetki zapłacone	0	0,00	503,41
inne	0	0,00	64,16

Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych za rok 2024 zgodna ze stanem faktycznym i prawnym

d. Wynik na operacjach nadzwyczajnych

Tabela nr 14

WYNIK NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH ZA ROK 2024

Tytuły	Zyski nadzwyczajne		Straty nadzwyczajne		Wynik na operacjach nadzwyczajnych	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
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 2024 roku nie wystąpiły

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

Tabela nr 15

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	185094,96			36 393,64		
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	185094,96	0	0	36 393,64	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	185095,00			36 394,00		
K.	Podatek dochodowy	35168,00			6 915,00		

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

KOSZTY RODZAJOWE ZA ROK 2024

Lp.	Treść	2024	2023
1	Amortyzacja	621 277,20	596 159,50
2	Zużycie materiałów i energii	1 143 373,66	1 065 621,49
3	Usługi obce	1 368 770,26	1 170 523,36
4	Podatki i opłaty, w tym:	190 482,15	88 906,29
5	Wynagrodzenia	9 586 820,35	7 826 007,04
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 546 643,99	1 270 581,13
7	emerytalne	807 244,90	1 089 176,01
8	Pozostałe koszty rodzajowe	1 293 140,93	750 512,02
9	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 855,12	5 806,98
Razem		15 752 363,66	12 774 117,81

Koszty rodzajowe zgodne ze stanem faktycznym i prawnym

IV. Struktura środków pieniężnych, zobowiązań i należności

a. Informacja o stanie środków pieniężnych według:

ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I BANKU

Lp.	Treść	Stan na	
		2024	2023
1	Środki pieniężne w kasie	10 280,97	17 371,06
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych		
	rachunek bieżący	649 155,47	236 149,60
	rachunek pomocniczy		0
Ogółem według bilansu na 31.12.2023 r.		659 436,44	253 520,66

b. Stan zobowiązań

Tabela nr 18

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG OKRESÓW SPLATY NA 31.12.2024 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	1 650 107,94	0,00	0,00	1 650 107,94
1. Kredyty bankowe , pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	93 482,70	0,00	0,00	93 482,70
3. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tyt. podatków, opłat i ubezp. społ.	602 754,90	0,00	0,00	602 754,90
5. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	65 321,75	0,00	0,00	65 321,75
6. Fundusze specjalne	846 963,06	0,00	0,00	846 963,06
7. Pozostałe	41 585,53	0,00	0,00	41 585,53
Razem	1 650 107,94	0,00	0,00	1 650 107,94

Wykaz zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

V. Pozostałe informacje

- 5.1. Przeciętne zatrudnienie w 2024 roku wynosi 91,416 etatu, w przeliczeniu na osoby 100.
- 5.2. Plan finansowy na 2025 przewiduje dalszą kontynuację działalności i stabilną sytuację finansową jednostki.
- 5.3. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 przeprowadza Firma Audytorsko – Konsultingowa Per Saldo Sp. z o.o. ul. Henryka Pobożnego 5, 70-900 Szczecin w wysokości brutto 8.610,00.