

TEATR RAMPA - NA TARGÓWKU

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans na dzień 31.12.2021***
- 3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01-31.12.2021***
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia z załącznikami
a ponadto***
- 5. Sprawozdanie z działalności artystycznej
i merytorycznej za 2021 rok***

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 ROK

TEATRU RAMPA - NA TARGÓWKU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021

trwający od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

1. *Nazwa (firma), siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji*

Teatr Rampa - na Targówku
ul. Kołowa 20
03-536 Warszawa
NIP 5250009602, Regon 000564270, RIA/127/85

Niniejsze sprawozdanie finansowe, sporządza Teatr Rampa - na Targówku, z siedzibą w Warszawie (03-536), ul. Kołowa 20.

Zatrudnienie w dniu 31 grudnia 2021 roku wynosiło 70 osób, w tym 24 pracowników merytorycznych (34%) - 18 aktorów i 6 pracowników merytorycznych. Pozostałych 46 osób (66%) to pracownicy: techniczni (15), administracja (21), obsługa (6) oraz kierownictwo (4). Na 70 osób przypada 30 mężczyzn i 40 kobiet.

Teatr Rampa - na Targówku, jest samorządową instytucją artystyczną, osobą prawną, zarejestrowaną w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem RIA/127/85, prowadzoną przez Urząd m.st. Warszawy, prowadzącą działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.

Akt o utworzeniu Teatru: Zarządzenie nr 30 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 30 kwietnia 1975r.

Organizatorem Teatru Rampa - na Targówku jest Miasto Stołeczne Warszawa. Siedzibą Teatru Rampa jest Warszawa.

Nadzór nad działalnością Teatru Rampa - na Targówku sprawują organy Miasta Stołecznego Warszawy w zakresie ich kompetencji.

Przedmiotem działalności Teatru Rampa - na Targówku jest, według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- ☐ PKD(2007) - 9001Z - *działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych*

Zgodnie ze statutem Teatru Rampa - na Targówku, wprowadzonym Uchwałą Nr XXXVIII/986/2012 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Rampa - na Targówku, do podstawowych zadań Teatru należy:

- 1) przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych, muzycznych, programów teatralnych i kabaretowych samodzielnie lub w koprodukcji z innymi instytucjami artystycznymi i innymi instytucjami kultury,
- 2) prezentowanie przedstawień gościnnych, przygotowywanych w innych ośrodkach kultury,
- 3) prezentowanie własnych przedstawień poza siedzibą Teatru, w tym również poza granicami kraju;
- 4) współpraca z twórcami, wykonawcami oraz innymi specjalistami przy realizacji zadań statutowych;
- 5) współpraca z organizacjami społecznymi, fundacjami, ośrodkami naukowymi, organizatorami festiwalu i kongresów działającymi w dziedzinie kultury;
- 6) udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych;
- 7) organizowanie przeglądów i festiwalu teatralnych;
- 8) realizacja różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych;
- 9) prowadzenie galerii sztuki;
- 10) prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej oraz promocyjnej w dziedzinie teatru;
- 11) archiwizacja działalności kulturalnej i artystycznej oraz zarządzanie archiwum;
- 12) prowadzenie innej działalności polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.

Działalność Teatru organizowana jest w oparciu o sezon artystyczny, na który ustala się plan repertuarowy. Sezon artystyczny rozpoczyna się 1 września a kończy 31 sierpnia następnego roku. Teatr Rampa - na Targówku dysponuje własną siedzibą przy ul. Kołowej 20 na Targówku, w Warszawie, posiada 4 sceny: dużą na 309 miejsc, kameralną na 120 miejsc, klub na 50 miejsc oraz eksperymentalną również na 50 miejsc.

Strona internetowa Teatru Rampa - na Targówku: www.teatr-rampa.pl

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Teatru Rampa - na Targówku jako instytucji artystycznej nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2021, trwający od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym za rok 2020 trwającym od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020.

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

Teatr Rampa - na Targówku jest instytucją kultury jednozakładową, nie posiadającą oddziałów. W jej skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Teatr Rampa – na Targówku w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w 2022 r.

Kierownictwo Teatru zaktualizowało ocenę kontynuacji działalności Teatru, która uwzględniła wszystkie istotne informacje dostępne do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, stwierdzono, że obecna sytuacja pozwala na kontynuowanie działalności Teatru w 2022 roku. Pandemia z powodu zakażeń wirusem SARS-CoV-2 nie wpływa obecnie na zagrożenie kontynuowania działalności przez Teatr w 2022 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego przyjęto zgodnie z treścią art. 28 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

6. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)*

Zagadnienie w/w nie dotyczy Teatru Rampa - na Targówku.

7. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru*

Teatr Rampa - na Targówku jako instytucja kultury, osoba prawna, prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn.zm.), z uwzględnieniem specyfiki jego działalności wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r, poz. 194), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Zapisów księgowych dokonuje się w programach firmy Symfonia. Programy posiadają zabezpieczenia antywirusowe. Kopie zapasowe wykonywane są na bieżąco.

Przyjęte przez Teatr Rampa - na Targówku zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru, przedstawiają się następująco, w tym:

a) *metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):*

- ❑ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione według cen nabycia. Są one wykazane w bilansie w wartości księgowej netto (od 1 maja 2004 roku).
Budynki i budowle, grunty oraz środki trwałe w budowie, zostały wycenione według wartości godziwej.

- ❑ Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w oparciu o aktualny plan w równych ratach co miesiąc, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową.
Oznacza to, iż co miesiąc naliczane są równe raty amortyzacji od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji aż do całkowitego zamortyzowania albo sprzedaży, likwidacji, itp.
Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem indywidualnych ustaleń dostosowanych do ich ekonomicznej użyteczności.
Składniki majątku Teatru o wartości do 5.000,00 zł oraz wyposażenie do sztuk odpisywane jest jednorazowo w ciężar kosztów oraz ewidencjonowane w dodatkowym programie OPTItest licencjonowanym produkcie firmy OPTIDATA Sp. z o.o.
- ❑ Zakupione z dotacji środki trwałe, księgowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Część finansowana dotacją, księgowana jest w pozostałe przychody operacyjne równocześnie z odpisami amortyzacyjnymi.
- ❑ Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały - ewidencjonuje się na wyodrębnionym koncie zapasy materiałów w cenie zakupu, odpisując ich wartość w koszty w momencie bezpośredniego przekazania do użytku.
- ❑ Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.
- ❑ Przedaż biletów ujmowana jest na koncie pozostałe rozrachunki. Do przychodów zaliczana jest w momencie rozliczenia spektaklu.
- ❑ Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.
- ❑ Fundusz instytucji oraz inne aktywa i pasywa są wycenione w wartości nominalnej.
Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, wyższej niż kwota utworzonego przez Teatr funduszu rezerwowego.
- ❑ Rezerwy na zobowiązania oraz bierne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową.
- ❑ Teatr nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze (na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe liczone w dłuższym okresie czasu metodą aktuarialną), korzystając ze zwolnienia jako mała jednostka (art. 39 ust. 6 ustawy o rachunkowości)
- ❑ Teatr nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, korzystając ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego, na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz.1800 z późn. zm.).

- ❑ Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
- ❑ Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- ❑ Zakres usług jakie świadczy Teatr Rampa - na Targówku powoduje, że Teatr nie posiada aktywów takich jak: towary, produkty gotowe, wymagających szczególnej formy wyceny.
- ❑ W 2021 roku w stosunku do 2020 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym.

b) Ustalenie wyniku finansowego i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

- ❑ Na wynik finansowy netto Teatru Rampa - na Targówku składają się:
 - 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
 - 2) wynik operacji finansowych,
 - 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.
- ❑ Teatr Rampa - na Targówku prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równoległe w układzie funkcjonalnym (zespół 5) oraz sporządza porównawczy rachunek zysków i strat, według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmodyfikowanym i przekształconym z dniem 1 stycznia 2010 r. w oparciu o regulacje określone w art. 50 ustawy o rachunkowości, to jest dostosowanie do potrzeb i specyfiki działalności instytucji kultury. Otrzymana dotacja podmiotowa na realizację zadań statutowych stanowi jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej Teatru Rampa -na Targówku i jest wykazywana w rachunku zysków i strat w grupie A przychodów („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), pod warunkiem, że dotacja ta nie została przyznana na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.

Teatr Rampa - na Targówku otrzymał w 2021 roku 2 dotacje celowe z Urzędu m.st. Warszawy:

- 1) na realizację projektu rewitalizacyjnego Otwarta Rampa oraz
- 2) na realizację zadania „Opowiedz mi swoją historię”.

Dotacje te są wykazywane w rachunku zysków i strat w grupie A przychodów („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

- 8. Sprawozdania finansowe Teatru Rampa - na Targówku są corocznie badane przez uprawnionych audytorów. O ich wyborze decyduje Prezydent m.st. Warszawy - w imieniu Organizatora, to jest Miasta Stołecznego Warszawy.
- 9. Po wyborze przez Organizatora i zatwierdzeniu oferty firmy audytorskiej w dniu 8 listopada 2021 roku, Teatr Rampa - na Targówku zawarł w dniu 3 grudnia 2021 r. umowę na

okres dwóch lat z firmą audytorską „Kamiński i Wspólnicy – Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi” Sp. z o. o. - posiadającą wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 661 - na badanie sprawozdania finansowego Teatru Rampa - na Targówku za rok obrotowy 2021 oraz rok obrotowy 2022.

Warszawa, dnia 28 lutego 2022 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, trwający od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatru Rampa - na Targówku nr RIA/ 127/85

1. Michał Walczak - Dyrektor

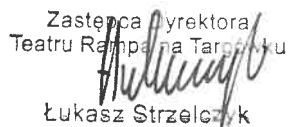
Dyrektor
Teatru Rampa na Targówku

Michał Walczak

2. Beata Andrzejewska - Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Zastępca Dyrektora
Teatru Rampa na Targówku

Łukasz Strzelczyk

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Aktywa trwałe	4.997.798,44	5.177.545,37
-	I	Wartości niematerialne i prawne	41.776,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	41.776,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	4.937.590,15	5.177.545,37
-	1	Środki trwałe	4.937.590,15	5.177.545,37
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.403.202,07	4.674.456,23
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	426.425,81	363.547,20
	d)	środki transportu	91.106,99	113.883,74
	e)	inne środki trwałe	16.855,28	25.658,20
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18.432,29	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18.432,29	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	608.405,77	1.345.384,72
-	I	Zapasy	7.000,00	2.160,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	7.000,00	2.160,00
-	II	Należności krótkoterminowe	213.105,67	592.204,41
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	213.105,67	592.204,41
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43.463,00	12.868,80
	- (1)	do 12 miesięcy	43.463,00	12.868,80
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135.500,05	525.083,61
	c)	inne	34.142,62	54.252,00

Bilans

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	344.457,55	719.161,52
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	344.457,55	719.161,52
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	344.457,55	719.161,52
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	344.457,55	719.161,52
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43.842,55	31.858,79
-	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	I		0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		5.606.204,21	6.522.930,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Zastępca Dyrektora
Teatru Rampa na Targówku

Łukasz Strzelczyk

Dyrektor
Teatru Rampa na Targówku

Michał Walczak

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.062.008,71	2.454.278,81
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.212.607,49	2.212.607,49
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	241.671,32	0,00
*		-(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	241.671,32	0,00
*		-(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	-392.270,10	241.671,32
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.544.195,50	4.068.651,28
-	I	Rezerwy na zobowiązania	769.712,47	810.619,85
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		-(1) długoterminowa	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	769.712,47	810.619,85
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	769.712,47	810.619,85
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	588.788,91	558.186,80
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	416.487,50	358.017,78
		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:	148.146,78	55.485,90
		-(1) do 12 miesięcy	139.486,37	55.405,90
		-(2) powyżej 12 miesięcy	8.660,41	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	234.246,30	297.213,89
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2.032,61	72,99
		h) z tytułu wynagrodzeń	24.098,00	1.784,00
		i) inne	7.963,81	3.541,00
	4	Fundusze specjalne	172.301,41	200.169,02
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2.185.694,12	2.699.844,63
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2.185.694,12	2.699.844,63
		-(1) długoterminowe	1.994.362,58	2.117.226,90
		-(2) krótkoterminowe	191.331,54	582.617,73
Suma			5.606.204,21	6.522.930,09

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7.004.016,90	8.589.587,93
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	923.581,08	2.336.503,84
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.361,82	3.084,09
-	V	Dotacje na działalność statutową	6.079.074,00	6.250.000,00
	1	Biuro Kultury Urzędu m.st. Warszawy	5.904.274,00	5.950.000,00
	2	Inne źródła	174.800,00	300.000,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	8.398.236,27	7.742.864,77
	I	Amortyzacja	403.379,55	379.510,70
	II	Zużycie materiałów i energii	524.570,46	327.998,58
	III	Usługi obce	1.128.350,82	671.917,64
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	115.584,86	95.501,52
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	5.203.140,79	5.058.367,95
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	946.923,57	896.410,03
*	-	emerytalne	434.744,97	418.624,30
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76.286,22	313.158,35
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.394.219,37	846.723,16
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.815.625,40	954.215,56
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8.479,68	121,95
	II	Dotacje	169.513,03	167.180,25
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	1.637.632,69	786.913,36
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	813.770,78	1.184.471,63
	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	813.770,78	1.184.471,63
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-392.364,75	616.467,09
-	G	Przychody finansowe	189,31	376,05
-	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:	189,31	376,05
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	94,66	375.171,82
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	375.085,70
*	-	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	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-392.270,10	241.671,32
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-392.270,10	241.671,32

Teatr Rampa - na Targówku
ul. Kołowa 20
03-536 Warszawa

Regon 000564270, NIP 5250009602, RIA/127/85
PKD (2007) – 9001Z

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Teatru Rampa - na Targówku za rok obrotowy 2021

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz.217)

Wstęp

Teatr Rampa - na Targówku, zwany dalej Teatrem lub Instytucją, jest samorządową instytucją artystyczną posiadającą osobowość prawną. Teatr Rampa - na Targówku został zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem RIA/127/85, prowadzonym przez Biuro Kultury Urzędu m. st. Warszawy. Rejestr instytucji kultury prowadzony jest na podstawie rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie sposobu prowadzenia i udostępniania rejestru instytucji kultury (Dz. U. z 2012 r., poz. 189).

Zgodnie z § 5 Statutu Teatru Organizatorem Teatru Rampa - na Targówku jest Miasto Stołeczne Warszawa, a nadzór nad działalnością Teatru sprawują organy Miasta Stołecznego Warszawy w zakresie ich kompetencji.

Statut Teatru Rampa - na Targówku został nadany uchwałą Nr XXXVIII/986/2012 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Rampa - na Targówku. Zmiana statutu nastąpiła w oparciu o znowelizowaną ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku.

Teatr został powołany do życia w roku 1975, pod nazwą "Teatr na Targówku" jako załączek pierwszej sceny muzycznej warszawskiej Pragi.

Teatr jako instytucja kultury, osoba prawna, prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (*tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz.2017*), z uwzględnieniem specyfiki działalności instytucji kultury wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (*tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194*) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305*).

Zgodnie z art. 27, ust. 1 cyt. wyżej – znowelizowanej - ustawy oraz § 11, ust. 1 Statutu, Teatr gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Zgodnie z zasadami dokonywania wydatków ze środków publicznych (art. 44, ust. 3 ustawy o finansach publicznych), wydatki publiczne powinny być dokonywane:

- 1) w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad:
 - a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
- 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Teatr Rampa - na Targówku jako jednostka sektora finansów publicznych ma obowiązek zawierać umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

Zgodnie z art. 28, ust. 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz § 13, ust. 1 Statutu, Teatr pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Zgodnie z art. 28, ust. 2 w/w ustawy oraz § 13, ust. 2 Statutu, przychodami Teatru są:

- 1) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego;
- 2) przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych;
- 3) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego i z budżetu państwa;
- 4) środki otrzymane od osób prawnych i osób fizycznych;
- 5) środki uzyskane z innych źródeł.

Zgodnie z art. 28, ust. 3 w/w ustawy Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

Zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (*tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194*) oraz § 9, ust. 1 Statutu, Dyrektor zarządza instytucją kultury i reprezentuje ją na zewnątrz.

Dyrektorem Teatru Rampa – na Targówku od 2 lutego 1999 roku do dnia 31 sierpnia 2021 roku był p. Witold Olejarz, powołany na stanowisko dyrektora Teatru Rampa – na Targówku, na kadencję 3 lat od dnia 1 września 2018 r. do dnia 31 sierpnia 2021 r. zarządzeniem nr 1164/2018 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 19 lipca 2018 r.

Z dniem 1 września 2021 r. na stanowisko Dyrektora Teatru Rampa – na Targówku został powołany – w ramach konkursu - p. Michał Walczak, zarządzeniem nr 1335/2021 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 3 sierpnia 2021 r., na okres 5 lat.

Umowa Miasta Stołecznego Warszawy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności Teatru Rampa – na Targówku jako instytucji kultury oraz programu działania Teatru została zawarta przez Miasto z Dyrektorem p. Michałem Walczakiem w dniu 28 lipca 2021 roku.

Zastępcą Dyrektora ds. artystycznych w roku obrotowym 2021 był p. Cezary Domagała, który pełnił swoją funkcję od września 2015 roku, powołany na stanowisko Zastępcy Dyrektora ds. artystycznych od dnia 1 marca 2021 roku. Pan Cezary Domagała został odwołany ze swojego stanowiska z dniem 2 września 2021 roku z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia, który upłynął w dniu 31 grudnia 2021 roku.

Z dniem 16 września 2021 roku został powołany na Zastępcę Dyrektora ds. organizacyjno - programowych p. Łukasz Strzelczyk.

Od dnia 1 września 2019 roku Główną Księgową w Teatrze jest p. Beata Andrzejewska.

Zgodnie z § 12, ust. 3 Statutu Teatru Rampa - na Targówku, do Dyrektora Teatru należy decyzja o podziale zysku i pokryciu straty.

Przedmiotem działalności Teatru, według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

PKD(2007) - 9001Z - *działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych.*

PKD(2007) - 9231A - *działalność zespołów teatralnych, dramatycznych i lalkowych.*

W oparciu o § 6 Statutu Teatru Rampa - na Targówku, nadanego Uchwałą nr XXXVIII/986/2012 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 r, Teatr realizuje najważniejsze zadania statutowe:

- przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych, muzycznych, programów teatralnych i kabaretowych samodzielnie lub w koprodukcji z innymi instytucjami artystycznymi i innymi instytucjami kultury,
- prezentowanie przedstawień gościnnych, przygotowywanych w innych ośrodkach kultury,
- prezentowanie własnych przedstawień poza siedzibą Teatru, w tym również poza granicami kraju;
- współpraca z twórcami, wykonawcami oraz innymi specjalistami przy realizacji zadań statutowych;
- współpraca z organizacjami społecznymi, fundacjami, ośrodkami naukowymi, organizatorami festiwalu i kongresów działającymi w dziedzinie kultury;
- udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych;
- organizowanie przeglądów i festiwalu teatralnych;
- realizacja różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych;
- prowadzenie galerii sztuki;
- prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej oraz promocyjnej w dziedzinie teatru;
- archiwizacja działalności kulturalnej i artystycznej oraz zarządzanie archiwum;
- prowadzenie innej działalności polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.

W/w zakres aktywności powoduje, że Instytucja nie posiada aktywów takich jak, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, wymagających szczególnej formy wyceny.

Teatr Rampa - na Targówku posługuje się następującymi numerami urzędowymi:

- ❑ numer identyfikacyjny Regon 000564270 nadany przez Urząd Statystyczny Warszawie w dniu 5 lutego 2009 roku,
- ❑ numer identyfikacji podatkowej NIP 5250009602 nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście w dniu 18 czerwca 1983 roku, potwierdzony przez Urząd Skarbowy Warszawa Targówek dnia 8 maja 1997 roku,
- ❑ numer w rejestrze PFRON 01X0494K4 nadany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,

Teatr posiada rachunek bankowy podstawowy oraz rachunki pomocnicze w Volkswagen Bank Polska Sp. z o.o. oraz dodatkowo rachunki pomocnicze w ING Banku Śląskim S.A. Oddział w Warszawie.

Rokiem obrotowym w Teatrze jest rok kalendarzowy trwający od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku.

Zgodnie z zasadami gospodarki finansowej instytucji kultury, zawartymi w art. 27 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej:

1. Instytucja kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania,
2. Instytucja kultury może zbywać środki trwałe. Przy zbywaniu środków trwałych stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące przedsiębiorstw państwowych,
3. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora,
4. Instytucja kultury sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Księgi rachunkowe Teatru Rampa - na Targówku są prowadzone w siedzibie Teatru, we własnym zakresie, przy użyciu techniki komputerowej, z zastosowaniem programu Symfonia Finanse i Księgowość ERP (licencjonowany produkt firmy Symfonia Sp. z o.o.).

Dodatkowo wykorzystywane są następujące programy Symfonia: Środki Trwałe, Handel a ponadto program komputerowy Symfonia ERP Kadry i Płace wspomagane m.in. programem e-Deklaracje i e-Audyt, program OPTIest do obsługi wyposażenia Teatru - firmy Optidata Sp. z o.o. oraz program do obsługi kasy biletowej, sprzedaży biletów, firmy Vector Software Sp. z o.o.

Wersje w/w programów są bieżąco aktualizowane.

Zarządzeniem nr 10/2019 z dnia 31 grudnia 2019 r. Dyrektor Teatru Rampa - na Targówku wprowadził zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości oraz zkładowy plan kont (ZPK) obowiązujący w Teatrze.

Złożenie sprawozdania finansowego za 2020 rok

Sprawozdanie finansowe Teatru za poprzedni rok obrotowy 2020, sporządzone dnia 2 marca 2021 r., po zbadaniu przez firmę audytorską Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT Sp. z o.o. - audytora posiadającego koncesję nr 250 - (*sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z dnia 31 marca 2021 roku z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2020 r. - dawne: opinia i raport*), zostało złożone do Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 30 marca 2021 r.

Sprawozdanie finansowe Teatru Rampa - na Targówku za rok obrotowy 2020 zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 7 lipca 2021 roku. W Rejestrze Teatru została zapisana informacja, iż sprawozdanie finansowe zostało złożone do Rejestru Instytucji Kultury nr RIA/127/85 (*i jest tam dostępne*).

Sprawozdanie finansowe Teatru Rampa - na Targówku jest również zamieszczone na stronie internetowej Teatru <http://www.teatr-rampa.pl> w BIP.

Kontrole zewnętrzne w 2021 roku

W Teatrze, w 2021 roku odbyła się 1 kontrola zewnętrzna:

- W dniach od 24 maja do 15 lipca 2021 r. odbyła się w Teatrze Rampa - na Targówku kontrola przeprowadzona przez Instytut Teatralny, dotyczyła sposobu wykorzystania wsparcia finansowego udzielonego na podstawie art. 65 ust.29 Ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o przeciwdziałaniu Covid-19 – Umowa nr 460/FWK/IT/202 (TRNT/S/68/2020) z dnia 1 grudnia 2020 r.

Środki pieniężne i ich wycena

Krajowe środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych Teatru Rampa - na Targówku wykazywane w bilansie w wartości nominalnej w walucie polskiej.

Ewidencja kosztów

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym kosztów (zespół 4) i równolegle w układzie funkcjonalnym (zespół 5) oraz sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Sprawy sądowe

- 1) Sprawa sądowa ze Spółdzielnią Rzemieśniczą Robót Budowlanych i Instalacyjnych „CECHMISTRZ” z siedzibą w Warszawie, ul. Ciołka 35 lok.66, która zgonie z umową nr TRNT/ZmP/5/2007 wraz z 2 aneksami - wykonywała modernizację budynku Teatru, po wykonaniu pracy spór dotyczył zapłaty za dostawę i montaż drzwi przeciwpożarowych, drzwi lokalowych, wewnętrznych Porta, zapłaty za instalację elektryczną i przeciwpożarową oraz za pokrycie dachowe wraz z obróbkami.

Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy w dniu 12.07.2018 r. wydał wyrok w imieniu Rzeczypospolitej Polskiej na rozprawie z powództwa ww. Spółdzielni przeciwko Teatrowi Rampa - na Targówku z siedzibą w Warszawie, ul. Kołowa 20, w wyniku którego **oddalił powództwo**.

Spółdzielnia Rzemieśnicza Robót Budowlanych i Instalacyjnych „CECHMISTRZ” z siedzibą w Warszawie, ul. Ciołka 35 lok.66 w dniu 23 sierpnia 2018 r. złożyła apelację do Sądu Apelacyjnego w Warszawie – pozwany Teatr Rampa na Targówku, od wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 12 lipca 2018 r., sygn. akt XXVI GC 47/12.

Na skutek ww. apelacji Sąd Apelacyjny w Warszawie Wydział VII Gospodarczy w dniu 6 lutego 2020 r. zmienił zaskarżony wyrok w części i zasądził na rzecz Spółdzielni Rzemieśniczej Robót Budowlanych i Instalacyjnych „CECHMISTRZ” kwotę 335.579,28 zł wraz z odsetkami ustawowymi od 29 marca 2009 r. do dnia zapłaty oraz zwrot kosztów postępowania apelacyjnego kwotę 20.426,21 zł – sygn. akt VII AGa 338/19.

Teatr Rampa - na Targówku uregulował zobowiązania wynikające z ww. wyroku Sądu Apelacyjnego, w dniu 18 lutego 2020 r. zapłacono zasądzoną kwotę w wysokości 335.579,28 zł, w dniu 19 lutego 2020 r. – wyliczone odsetki w wysokości 375.085,70 zł zaś 7 lipca 2020 r. zapłacono 20.426,21 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania apelacyjnego na rzecz Spółdzielni Rzemieśniczej Robót Budowlanych i Instalacyjnych CECHMISTRZ z siedzibą w Warszawie (*wszystkie wykazane kwoty zaliczono w CIT-8 jako NKUP*).

Teatr Rampa – na Targówku odstąpił od wniesienia kasacji w sprawie wyroku Sądu Apelacyjnego Wydział VII Gospodarczy Warszawa, ul. Inflancka 4c bud. D z dnia 6.02.2020 r. sygn. akt VII AGa 338/19.

W ww. wyroku - sygn. akt VII AGa 338/19 Sąd pozostawił szczegółowe rozliczenie kosztów procesu referendarzowi sądowemu w Sądzie Okręgowym w Warszawie. W dniu 4 stycznia 2021 r. Teatr otrzymał odpis postanowienia referendarza sądowego z dnia 19 października 2020 r. sygn. akt XXVI GC 47/12, w tym: 1) zwrot kosztów procesu w wysokości 17.029,23 zł – na rzecz Spółdzielni Rzemieśniczej Robót Budowlanych i Instalacyjnych CECHMISTRZ w Warszawie oraz 3) zwrot należności wypłaconych tymczasowo z sum Skarbu Państwa w wysokości 26.393,23 zł na rzecz Skarbu Państwa – Sądu Okręgowego w Warszawie, 4) zwrot należności wpłaconych na rzecz Skarbu Państwa 7.073,03 zł – do rozliczenia z wpłaconych zaliczek.

Teatr Rampa – na Targówku złożył w dniu 11 stycznia 2021 r. skargę na postanowienie referendarza sądowego z dnia 19 października 2020 r. w sprawie prowadzonej pod sygn. akt XXVI GC 47/12, zaskarżając przedmiotowe postanowienie w części tj. w zakresie punktów 3 i 4.

W zakresie punktu 1) - w dniu 12 lutego 2021 r. Teatr Rampa – na Targówku zapłacił kwotę 17.029,23 zł na rzecz Spółdzielni Rzemieśniczej Robót Budowlanych i Instalacyjnych CECHMISTRZ tytułem zwrotu kosztów procesu wynikających z postanowienia referendarza z dnia 19 października 2020 r. (sygn. akt XXVI GC 47/12).

Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy wydał Postanowienie z dnia 4 marca 2021 r. Sygn. Akt XXVI GC 47/12, w którym:

- 1) Został uchylony pkt 3 wyroku SO w W-wie z dnia 12 lipca 2018 r. – w zakresie zwrotu zaliczki na rzecz pozwanego Teatr Rampa na Targówku;
- 2) Skarga na postanowienie referendarza sądowego została oddalona.

Teatr Rampa – na Targówku w dniu 30 czerwca 2021 roku zapłacił kwotę 26.393,23 zł tytułem wpłaty na rzecz Skarbu Państwa – Sądu Okręgowego w Warszawie.

- 2) Inne sprawy sądowe nie wystąpiły, ani na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku, ani na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w dniu 28 lutego 2022 roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały zaprezentowane poniżej, w oparciu o art. 48, ust.1, pkt 2 ustawy o rachunkowości, w układzie punktów oraz podpunktów, wynikających z załącznika nr 1 – „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, w części „Dodatkowe informacje i objaśnienia”. Zgodnie z art. 48, ust. 2 zakres informacji dodatkowej - określa załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- Punkt 1 –

1) *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;*

a) Szczegółowy zakres zmian wartości i umorzenia (skumulowanej amortyzacji) środków trwałych wg grup rodzajowych środków trwałych wykazany jest w załączniku nr 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień

- Teatr Rampa - na Targówku nabył z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo wieczystego użytkowania gruntu (działki) nr ewid. 7 w obrębie 4-10-09 o powierzchni 3.361m² (stanowiącego własność m.st. Warszawy), położonej w Warszawie przy ul. Kołowej 20. Nr księgi wieczystej WA3M/00108931/0.

Oddanie gruntu w użytkowanie wieczyste nastąpiło na 99 lat, licząc od dnia 15 czerwca 1992 r. to jest do dnia 15 czerwca 2091 roku. Wartość gruntu została wyceniona na kwotę 681.678,00zł. W/w kwota jest wykazana w Decyzji Nr 28/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 r.

- Prawo wieczystego użytkowania gruntu zostało całkowicie zamortyzowane przez Teatr.

Podstawę do ustalenia wysokości obecnej w/w opłaty rocznej stanowi wycena wykonana w 2012 roku przez osobę uprawnioną do szacowania nieruchomości (rzeczoznawcę) wybranego przez Miasto st. Warszawa.

Wartość nieruchomości gruntowej (księga wieczysta WA3M/00108931/0 – działka nr 7) wyceniona przez rzeczoznawcę w 2012 r. wyniosła kwotę 1.730.915,00 zł.

cena 1 m² - 515,00zł/m²

(1.730.915,00 zł podzielone przez 3.361 m² równa się 515,00 zł)

Obliczenie opłaty rocznej z tytułu udziału w użytkowaniu wieczystym gruntu:

3.361,00 m² x 1,000000 x 1,00 x 515,00 zł/m² x 0,30% = 5.192,75 zł

Wartość nieruchomości jako prawa wieczystego użytkowania gruntu, określona w Decyzji Nr 28/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 r. i przyjęta do ksiąg w Teatrze (jako środek trwały) wynosi 681.678,00 zł.

Różnica w kwocie 1.049.237,00 zł (1.730.915,00 zł minus 681.678,00 zł). Obecnie nie ma podstaw prawnych do zmiany wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów w księgach rachunkowych Teatru - do kwoty 1.730.915,00 zł. Wartość 681.678,00 zł ma obecnie wartość historyczną.

Ustawa o rachunkowości (art. 31 ust. 3) zezwala na dokonanie przeszacowania (aktualizacji) środków trwałych tylko na podstawie „odrębnych przepisów”. Oznacza to, że nie jest dopuszczalne, aby jednostki samodzielnie decydowały o sposobie aktualizacji wyceny środków trwałych.

Przez „odrębne przepisy” dla aktualizacji środków trwałych ustawa o rachunkowości rozumie ustawy podatkowe. Przepisy te stanowią delegację dla Ministra Finansów do określenia w drodze rozporządzenia trybu i terminów aktualizacji wyceny środków trwałych. **Ostatnia aktualizacja miała miejsce w 1995 roku. Od tego czasu nie wydano takiego rozporządzenia.**

Wynika z tego, że zgodnie z ustawą nie można przeprowadzać aktualizacji wyceny środków trwałych, nawet gdyby wartość rynkowa była dużo wyższa niż wartość księgowa. Problem rozbieżności między wartością księgową a wartością rzeczywistą dotyczy wszystkich jednostek, które w aktywach bilansu mają zaniżoną wartość nie tylko gruntów i prawa wieczystego użytkowania lecz także budynków i budowli.

- Na w/w gruncie, znajduje się budynek Teatru wybudowany około 1955 roku - 4 kondygnacyjny, częściowo podpiwniczony, o kubaturze 23.707m³ i powierzchni użytkowej 4.343m².

Opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu za 2021 rok wyniosła 5.192,75 zł, na podstawie pisma nr UD-X-WGN.6843.1134.2012.MTU Zarządu Dzielnicy Targówek Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 5 września 2012 r.

Budynek Teatru jest przystosowany dla osób niepełnosprawnych z opiekunem.

- b) Szczegółowy zakres zmian wartości i umorzenia (skumulowanej amortyzacji) wartości niematerialnych i prawnych wykazany jest w załączniku nr 2 do Dodatkowych informacji i objaśnień**

Inwentaryzacja – spis z natury środków trwałych i wyposażenia

Spisem z natury, zgodnie z Zarządzeniem nr 13/2021 z dnia 12 października 2021 r., objęto wyposażenie tzw. niskocenne, w oparciu o § 9 Instrukcji Inwentaryzacyjnej, zgodnie z Zarządzeniem nr 5/5 z dnia 30 września 2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej, w którym określono terminy oraz metody inwentaryzacji.

Przychody środków trwałych w 2021 roku obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie			Zakupy o wartości jednostkowej		Razem
			powyżej 10 tys. zł	poniżej 10 tys. zł	
Razem	nr inwent.	wartości niematerialne i prawne	41 776,00	10 023,96	51 799,96
	139/WNiP	licencja do systemu do obsługi kasy biletowej iKSORIS	17 500,00		

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

	138/WNiP	licencja do systemu informatycznego ZAMÓWIENIA PUBLICZNE		9 103,50	
	131/WNiP	MS Office Home and Business 2019		920,46	
	137/WNiP	VOD licencja	24 276,00		
grupa 4	nr inwent.	razem sprzęt komputerowy (IT), w tym:	60 386,55	19 071,23	79 457,78
	133/487	Komplet: 3 serwery DELL wraz z oprogr. i UPS	60 386,55		
	134/487	komputer HP EO 800 G6 AiO i7-10700 24i 16GB 512GB		5 271,15	
	130/487	LENOVO V50a-24IMB AIO i5-10400T 16/512GB		4 236,35	
	136/487	stacja robocza VIDEO do projekcji na dużej scenie		9 563,73	
grupa 5			0,00	0,00	0,00
grupa 6		urządzenia techniczne, w tym:	58 503,24	15 405,48	73 908,72
	66/665	System nagłośnieniowy sceny dużej POLSOUND		9 998,00	
	132/611	Konwerter sygnału ePort-41 Desk Top/A (zapasowy sterownik świateł)		5 407,48	
	135/662	system do projekcji - projektor, obiektyw, uchwyt, sterownik	58 503,24		
grupa 7		inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
grupa 8		inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Razem		Środki trwałe	118 889,79	34 476,71	153 366,50
Ogółem środki trwałe oraz WNiP sfinansowane ze środków własnych			100 965,79	44 500,67	145 466,46
Środki trwałe sfinansowane ze środków Miasta Stołecznego Warszawy			59 700,00		59 700,00
Ogółem zakupione środki trwałe oraz WNiP w 2021			160 665,79	44 500,67	205 166,46

Rozchody środków trwałych w 2021 roku dotyczyły:

- likwidacji całkowitej oraz częściowej umorzonych w 100% środków trwałych zakupionych w latach 2008 - 2017.

Zestawienie zlikwidowanych środków trwałych wg grup zaprezentowano poniżej:

Likwidacja wg grup środków trwałych	kwota brutto
Komputery - grupa 4 / sprzedaż całkowicie amortyzowanych, 2 Laptopów Lenovo - 1 z 2016 roku oraz 1 z 2017 roku	8 891,32
środki transportu - grupa 7 / Samochód ciężarowy TOYOTA HILUX P/U2 2 - sprzedaż, Przyczepa samochodowa BRAVO2003MLA - sprzedaż	83 710,00

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

Inne środki trwałe - grupa 8 / częściowa likwidacja kompletu mebli/krzeseł	396,00
Razem	92 997,32

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2021 r. w Teatrze nie występują.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują ponadto w szczególności:

- 2) *kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; – nie dotyczy Teatru.*
- 3) *kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; – nie dotyczy Teatru;*
- 4) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*
- Cena gruntu została ustalona na kwotę 681.678,00 zł (opis powyżej).
- 5) *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;*
Teatr Rampa – na Targówku nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu - nie dotyczy Teatru.
- 6) *liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy Teatru.*
- 7) *dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – zagadnienie nie dotyczy Teatru.*
- 8) *dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Kapitał podstawowy w Teatrze Rampa - na Targówku stanowi Fundusz instytucji kultury. Akcje nie dotyczą Teatru.*

Pasywa A.I. Fundusz instytucji kultury *(Kapitał (fundusz) podstawowy)*

Art. 29 w ust. 2 znowelizowanej ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (*tekst jednolity Dz. U. 2020r. poz.194*) stanowi:

„2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury”.

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2021 r. wynosi kwotę 2.212.607,49 zł, nie uległ żadnym zmianom w stosunku do 31.12.2020 r.

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:*

- Kapitał zapasowy w Teatrze nie występuje.
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - nie występuje.
- **Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe) na dzień 31.12.2021 r. wynoszą kwotę 241.671,32 zł** jest to zysk bilansowy za 2020 rok.

Teatr Rampa - na Targówku nie jest zobowiązany sporządzać w 2021 roku zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym bowiem nie podlega obligatoryjnemu badaniu sprawozdania finansowego na podstawie art.64 ustawy o rachunkowości.

10) *propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zakłada się, że strata bilansowa za 2021 rok w kwocie - 392.270,10 zł zostanie pokryta częściowo (241.671,32 zł) z funduszu rezerwowego utworzonego w Teatrze, stosownie do treści art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (*tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194*) oraz pozostała kwota (150,598,78 zł) zostanie pokryta z funduszu instytucji (pomniejszy fundusz instytucji).

„Art. 29, ust 3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.”

„Art. 29 ust. 4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.”

11) *dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym*

W 2021 roku Teatr utworzył niezbędne rezerwy.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zgodnie z art. 39, ust. 2 ustawy o rachunkowości:

„Jednostki dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana”;

Zgodnie z art. 39, ust. 2a ustawy o rachunkowości: „Zobowiązania, o których mowa w ust. 2 pkt 2, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania”.

Stan rezerw według podziału na długoterminowe i krótkoterminowe na początek roku obrotowego 2021, zwiększeniach, wykorzystaniu/ rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2021 roku, przedstawia się następująco:

Rezerwy długoterminowe w Teatrze nie wystąpiły.

Rezerwy krótkoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest krótszy niż 12 miesięcy, to jest licząc od dnia bilansowego 31 grudnia 2021 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2021 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

Treść	Stan na początek roku 2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2021	różnica BZ minus BO
ogółem rezerwy krótkoterminowe 2021 rok zmniejszenia	810 619,85		810 619,85	0,00	-810 619,85
w tym:				0,00	
- nagrania	400 000,00		400 000,00	0,00	
- rezerwa /postanowienie referendarza z dnia 19.10.2020 sygn.akt XXVI GC 47/12	43 422,46		43 422,46	0,00	
ogółem rezerwy krótkoterminowe 2021 rok zwiększenia		769 712,47		769 712,47	769 712,47
w tym:				0,00	
- premiera 2022 Niekończąca się historia		300 000,00		300 000,00	
- nagrody jubileuszowe 2022		84 807,00		84 807,00	
- remont oświetlenia awaryjnego		60 000,00		60 000,00	
- premiera 2022 Testament Dziadecia		50 000,00		50 000,00	
- przyłącze i legalizacja liczników wody		50 000,00		50 000,00	
- pozostałe rezerwy		224 905,47		224 905,47	
Rezerwy na zobowiązania - Total	810 619,85	769 712,47	810 619,85	769 712,47	-40 907,38

Stan rezerw krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2021 r. uległ zmniejszeniu o 40.907,38 zł w porównaniu do stanu z dnia 31 grudnia 2020 r.

Wszystkie zarachowane w koszty 2021 roku rezerwy nie stanowią kosztów uzyskania przychodu w roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021 roku.

Teatr Rampa - na Targówku nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, liczonych w dłuższym okresie czasu metodą aktuariálną, zgodnie z polityką rachunkowości kierując się zasadą istotności zastosowano uproszczenie na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Teatr Rampa - na Targówku nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego korzystając ze zwolnienia, na podstawie art. 17, ust.1, pkt 4 ustawy o podatku od osób prawnych.

- 12) *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*
- a) do 1 roku,*
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat,*
 - c) powyżej 3 do 5 lat,*
 - d) powyżej 5 lat;*

Zobowiązania długoterminowe w Teatrze nie występują.

- 13) *łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;*

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Teatru Rampa - na Targówku.

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:

Teatr Rampa - na Targówku dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczono:

☐ **długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**, w Teatrze na dzień 31 grudnia 2021, zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Lp.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		kwota
1	FVPK 105/09/2021	Media Markt - gwarancja na ekspresy do kawy 3 lata	223,37
2	FVZ 91/09/2021	Exigo - zestaw komputerowy - 2 szt. + gwar. 2 szt. MW, LS	511,37
3	FVZ 107/10/2021	Exigo - gwar. do laptopów Lenovo - K Szumlas; M. Śmigielska	523,47
4	FVU 515/11/2021	Exigo - ANTYWIRUS licencja 3 lata do 07.12.2024	4 135,75
5	FVZ 121/10/2021	ORANGE SAMAMSUNG GALAXY A52S 5G 128GB 15 szt.	7 823,55
6	FVPK 240/12/2021	Home - abonament Hosting Profesjonalny	458,40
7	FVU 624/12/2021	GMH WFDiF licencja na 5 lat "Gdzie diabeł mówi dobranoc"	4 756,38
	Razem		18 432,29

W pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujęto nakłady poniesione przez Teatr Rampa - na Targówku rozliczane w koszty w kolejnych okresach, przy czym rozliczenie ma trwać dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego 31 grudnia 2021 r.

☐ **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** na dzień 31 grudnia 2021 r. które zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		kwota
1	FVPK 105/09/2021	Media Markt - gwarancja na ekspresy do kawy 3 lata	133,00
2	FVU 321/09/2021	Freshmail - abonament na okres 12 m-cy dot. prom. i reklamy	1 955,44
3	FVU 349/09/2021	Symfonia - odnowienie subsk. z gwar. podstaw.+ e-przelew	680,43
4	FVZ 91/09/2021	Exigo - zestaw komputerowy - 2 szt. + gwar. 2 szt. MW, LS	294,40
5	FVU 255/06/2021	Symfonia odnowienie gwarancji HANDEL	1 309,28
6	FVZ 107/10/2021	Exigo - gwar. do laptopów Lenovo - K Szumlas; M. Śmigielska	294,40
7	FVU 515/11/2021	Exigo - ANTYWIRUS licencja 3 lata od 06.12.2021	2 138,17
8	FVZ 121/10/2021	ORANGE SAMAMSUNG GALAXY A52S 5G 128GB 15 szt.	9 390,73
9	FVU 454/11/2021	Symfonia - odnowienie subskrypcji z gwar. podstaw.+ KiP	1 937,77
10	FVZ 172/12/2021	M. Winiarczyk - Wydawnictwo - Poradnik Instytucji Kultury	470,73
11	FVPK 240/12/2021	Home - abonament Hosting Profesjonalny	481,80

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

12	DS 1	Otwarta Rampa - Zoom - abonament -2022 rok	592,66
13	FVPK 242/12/2021	Home - abonament - pomoc premium	116,37
14	FVU 568/12/2021	Symfonia - odnowienie -Symfonia e-Audytoryj	1 853,20
15	FVU 588/12/2021	PZU SA - ubezpieczenie samochodu - OC i AC 2022 r.	5 173,00
16	FVU 589/12/2021	PZU - ubezpieczenie mienia ruchomego	2 540,70
17	FVU 590/12/2021	PZU - ubezpieczenie OC	1 571,90
18	FVU 591/12/2021	PZU - ubezpieczenie od wszystkich ryzyk	7 011,05
19	FVU 595/12/2021	Symfonia - odnowienie gwarancji podstaw, dla E-Box	240,00
20	FVZ 184/12/2021	Gofin - Intern.Serwis Gł.Księg + program druki za 2022 r	1 366,67
21	FVU 548/12/2021	Symfonia - odnowienie subskrypcji KiP	3 090,00
22	FVU 624/12/2021	GMH WFDiF licencja na 5 lat "Gdzie diabeł mówi dobranoc"	1 200,85
Razem			43 842,55

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujęto nakłady poniesione przez Teatr Rampa - na Targówku rozliczane w koszty w kolejnych okresach, przy czym rozliczenie nie może trwać dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego 31 grudnia 2021 r.

Konta dotyczące rozliczeń międzyokresowych kosztów funkcjonują na zasadach kont rozrachunkowych. Koszty działalności operacyjnej obciążane są w okresie, w którym ewidencjonowane na tych kontach wydatki podlegają rozliczeniu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne występują w księgach rachunkowych Teatru Rampa - na Targówku począwszy od 2012 roku.

Wiąże się to z nowelizacją ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r, poz. 194), a mianowicie:

- **od 1 stycznia 2012 roku** w związku z usunięciem z ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zapisów dotyczących zwiększeń i zmniejszeń funduszu instytucji, instytucje kultury są zobowiązane do stosowania unormowań zawartych w ustawie o rachunkowości.

Oznacza to, że otrzymane dotacje i środki pieniężne na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środki trwałe w budowie, są odnoszone na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy o rachunkowości na rozliczenia międzyokresowe przychodów, tym samym koszty amortyzacji od w/w zakupów - sfinansowanych z dotacji inwestycyjnej - począwszy od 2012 roku, nie miały wpływu na wynik finansowy instytucji kultury.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych lub otrzymanych nieodpłatnie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Kwota 2.185.694,12 zł – wykazana na dzień 31.12.2021 r. w Pasywach bilansu poz. IV.2
Inne rozliczenia międzyokresowe - została odpowiednio odniesiona na długoterminowe (1.994.362,58 zł) i krótkoterminowe (191.331,54 zł) rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wyliczenie kwot amortyzacji dla środków trwałych sfinansowanych dotacją Miasta Stołecznego Warszawy zaprezentowano w załączniku nr 3 do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe (191.331,54 zł) to kwoty:

- 180.231,54 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego zakupionego z dotacji inwestycyjnej (wyjaśnienie zał.nr 3);
- 11.100,00 zł dotyczy: 1) 11.000,00 zł - Umowy nr TRNT/S/120/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. zawartej z Centrum Myśli JP II na produkcję i zaprezentowanie w ramach 13 edycji Festiwalu Nowe Epifanie przedstawienia teatralnego pod roboczym tytułem: „Mesjasz” 2) 100,00 zł – darowizny otrzymanej w dniu 21 stycznia 2022 r jako wsparcie kultury przez eWejściówki od Kamila Drabarza.

15) *powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – Nie występują w Teatrze Rampa - na Targówku, ani należności, ani zobowiązania długoterminowe.*

16) *łącznie kwotę zobowiązań warunkowych – Na dzień bilansowy Teatr Rampa - na Targówku nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi; Instytucja nie posiadała również zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur.*

17) *w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:*

W roku 2021 nie było w Teatrze wycen składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

18) *środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:*

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439, 2447),

Teatr Rampa - na Targówku zgodnie z ww. ustawą od 1 lipca 2018 r. posiada rachunek VAT, od września 2018 r. przeprowadza za jego pośrednictwem transakcje metodą podzielonej płatności tzw. split payment, Teatr przyjmuje wpłaty od kontrahentów oraz reguluje zapłaty dla podatników VAT czynnych oraz wykorzystuje zgromadzone środki na rachunku VAT do zapłaty podatku.

Stan środków na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniósł 458,52 zł.

19) *Inne informacje:*

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 r. wynosiły w Teatrze kwotę 558.788,91 zł, z tego:

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2021 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie		31.12.2021
lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	588 788,91
3.	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4)	416 487,50
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności, w tym:	148 146,78
	- do 12 m-cy	139 486,37
	- powyżej 12 m-cy	8 660,41

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	234 246,30
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 032,61
	ZUS	1 537,62
h)	z tytułu wynagrodzeń	24 098,00
i)	inne	7 963,81
4	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	172 301,41

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru (28.02.2022), zobowiązania z tytułu dostaw i usług – do 12 m-cy, których łączna wartość wynosiła 139.486,37 zł zostały uregulowane poza kwotami:

- 1) 1.600,00 zł - kwota do zwrotu z 18 i 19 marca 2021 r. z tytułu wpłat za bilety na spektakle odwołane z powodu pandemii Covid-19 (kwota dotyczy wpłat gotówkowych oraz kartami płatniczymi - z powodu braku danych Teatr nie może zwrócić ww. kwoty wpłacającym);
- 2) 11.550,60 zł – kwota wynikająca z umowy zawartej z Orange Polska S.A. na zakup 15 szt. telefonów komórkowych SAMSUNG GALAXY, na okres 2 lat, ww. kwota to 12 rat x 962,55 zł, rata za styczeń 2022 r. została zapłacona w dniu 8 lutego 2022 r.

Wszystkie zobowiązania Teatru są regulowane w terminach ich wymagalności.

Terminy zapłaty tych zobowiązań - w układzie firm - zaprezentowano w poniższej tabeli:

Poz.B.III.3.d)		
- z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)		termin zapłaty
	kwota w zł	
1	rozliczenia zwrotów - z tytułu wpłat za bilety na spektakle, które zostały odwołane z powodu Pandemii Covid-19	1 600,00
2	Elavon	862,51
3	Warexpo	787,20
4	Veolia	12 563,24
5	Noma	467,40
6	e.on Polska	5 235,05
7	Stoen Operator e.on	5 266,64
8	Symfonia	295,20
9	PZU	16 296,65
10	Inwestprojekt Dźwig	369,00
11	Gandolf	1 027,17
12	Vivamed	1 371,00
13	Hard Life	1 319,81
14	Net Space Studio T. Klupa	2 460,00
15	Kryolan City	464,90
16	MPWiK	2 854,42
17	Sklep "Paweł"	1 400,00
18	Optidata	430,50
19	Houte Service	369,00
20	W. Olewniczak i Doradcy	1 771,20
21	Patrycja Tereba	1 250,00
22	Primus-Med.	2 070,00
23	Exigo	5 452,41
24	Silton J. Zawitkowska	713,40
25	L. Kowalkowski	738,00

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

26	Orange Polska S.A. zakup telefonów na raty	11 550,60	12 rat po 962,55 zł, rata za 01.2022 zapłacona 2.02.2022
27	K. Szybińska	6 150,00	zapłacono 12.01.2022
28	Kancelaria A. Kądziała-Piasecka	5 166,00	zapłacono 14.01.2022
29	Ł. Michoński	2 078,70	zapłacono 13.01.2022
30	IMM	318,57	zapłacono 14.01.2022
31	B. Warzecha	4 920,00	zapłacono 05.01.2022
32	DOSKOMP	14 760,00	zapłacono 11.01.2022
33	Advertom	12 127,80	zapłacono 13.01.2022
34	Urszula Tofil	2 000,00	zapłacono 13.01.2022
35	Dekor K. Korytko	4 500,00	zapłacono 14.01.2022
36	WFDiF	7 380,00	zapłacono 28.01.2022
37	rozł. zwrotów wpłat przelewowych za bilety	360,00	zwroty w styczniu 2022
38	rozł. zwrotów wpłat internetowych za bilety	740,00	zwroty w styczniu 2022
Razem zobowiązania		139 486,37	

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiono poniżej (w zł):

Razem zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy	ponad 1 rok
148 146,78	125 228,32	3 995,10	2 887,65	7 375,30	8 660,41

Zobowiązania z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi – wykazana kwota 234.246,30 zł dotyczy przedsprzedaży biletów na spektakle grane w Teatrze.

Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń - wykazana kwota 2.032,61 zł, z tego: 1) rozrachunki z tytułu ZUS, kwota 1.537,62 zł zaliczona w ciężar kosztów grudnia 2021, naliczona od wynagrodzenia wypłaconego w styczniu 2022, została rozliczona terminowo 2.02.2022 r.; 2) rozrachunki z tytułu podatku CIT-10Z, w kwocie 494,99 zł, zostały rozliczone w dniu 31.01.2022 r.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 24.098,00 zł, wykazana kwota została w dniu 5 stycznia 2022 r.

Inne zobowiązania na dzień 31 grudnia 2021 roku w kwocie 7.963,81 zł stanowią:

- zobowiązanie w kwocie 7.914,83 zł z tyt. rozliczeń z pracownikami, z tego: 1) zapłata służbową kartą płatniczą kwota 7.889,00 zł w dniu 31.12.2021 r., obciążenie karty 1.01.2022 r.; 2) kwota 25,83 zł faktura nr Home/2021/0511796;
- zobowiązanie w kwocie 48,98 zł - dotyczy rozliczenia z p. Małgorzatą Duda-Kozera, zwrot 31.01.2022 (KW nr 10/2022).

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła kwotę 172.301,41 zł i zwiększyła środki tego Funduszu do wykorzystania w 2022 roku. Pożyczki z ZFŚS przyznane 8 pracownikom Teatru na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosły kwotę 33.100,00 zł. Pożyczki są spłacane poprzez potrącenia z list płac.

Obroty na ZFŚS w 2021 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Treść	kwota w PLN	kwota w PLN
Pozostało na 31.12.2020 (B.O. na 01.01.2021)		200 169,02
Zwiększenia w 2021 r.:		79 832,39

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

ustawowe odpisy		79 832,39
Komisja socjalna w 2021 roku dysponowała środkami w kwocie		280 001,41
Zmniejszenia w 2021 r.:		
wypłata świadczeń socjalnych	97 700,00	
zapomogi losowe	10 000,00	
pozostało (BZ na 31.12.2021)		172 301,41

Komisja Socjalna sporządziła pisemne rozliczenie w zakresie wykorzystania środków ZFŚS za 2021 rok w Teatrze Rampa - na Targówku (rozliczenie z dnia 31 grudnia 2021 r.).

- Punkt 2 -

- 1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług*

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

Podstawowy rodzaj działalności Teatru Rampa - na Targówku stanowią usługi w zakresie kultury: artystyczne wykonania przedstawień.

Rodzaj przeważającej działalności:

według PKD (2007) – 9001Z – *działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych*

Przychody netto ze sprzedaży w 2021 roku	Sprzedaż netto w kraju				
	za bieżący rok obrotowy 2021	za poprzedni rok obrotowy 2020	za rok obrotowy 2019	% wzrostu /spadku rok 2021 do roku 2020	kwota wzrostu/spadku rok 2021 do roku 2020
1. Przychody ze sprzedaży statutowej	923 581,08	2 336 503,84	3 718 275,81	-60%	-1 412 922,76
sprzedaż biletów	878 015,33	1 046 919,42	3 610 658,66	-16%	-168 904,09
wydarzenie online	0,00	100 000,00	0		-100 000,00
przychody pozostałe - wynajem, barter, inne	45 565,75	73 059,42	107 617,15	-38%	-27 493,67
wsparcie finansowe - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	0,00	1 116 525,00	0		-1 116 525,00
2. Towary i materiały	1 361,82	3 084,09	0	-56%	-1 722,27
Ogółem	924 942,90	2 339 587,93	3 718 275,81	-60%	-1 414 645,03

Wynagrodzenie (ceny usług) są cenami umownymi i są ustalane przez Dyrektora Teatru na poszczególne przedstawienia teatralne oraz poprzez negocjacje w umowach z klientami – odbiorcami usług.

Cena usługi jest pochodną kosztów wynikających z wykonywanego repertuaru teatralnego (skład zespołu artystycznego, honoraria artystów wykonawców, koszty obsługi).

Usługi są wykonywane na podstawie umów lub porozumień, określających szczegółowe warunki realizacji i rozliczenia kontraktu.

Teatr posiada cztery sceny: scenę dużą na 309 miejsc, scenę kameralną na 120 miejsc, Klub Tragediowy na 50 miejsc oraz Przestrzeń Eksperymentalną na 50 miejsc.

Ewidencja sprzedaży biletów wstępu oraz programów na spektakle jest prowadzona przy użyciu kas fiskalnych Teatru. Teatr prowadzi sprzedaż biletów na koncerty przy użyciu programu firmy Vector Software Sp. z o.o. Teatr dokonuje sprzedaży biletów korzystając z różnych sposobów płatności: na miejscu (w siedzibie) we własnych kasach biletowych (za gotówkę oraz płatności kartami), prowadząc rozliczenia przelewowe (wpłaty na specjalnie wydzielony do tego celu rachunek bankowy) oraz poprzez system internetowy (samodzielne transakcje widzów).

W 2021 roku Teatr Rampa - na Targówku nie występował poza swoją siedzibą.

Ceny biletów w Teatrze Rampa - na Targówku określa Zarządzenie Dyrektora Teatru w sprawie zmian cen biletów na spektakle.

Przychody z działalności statutowej

W roku sprawozdawczym, trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 924.942,90 zł i były niższe o 1.414.645,03 zł, tj. o 60% w porównaniu do przychodów w roku 2020, w którym wyniosły 2.339.587,93 zł.

PRZYCHODY ZE SPRZED. I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	% wzrostu /spadku rok 2021 do roku 2020	kwota wzrostu/ spadku rok 2021 do roku 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	923 581,08	2 336 503,84	3 718 275,81	-60%	-1 412 922,76
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00		0,00
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 361,82	3 084,09	0,00		-1 722,27
V. Dotacje na działalność statutową	6 079 074,00	6 250 000,00	6 201 214,16	-3%	-170 926,00
1. Biuro Kultury Urzędu Miasta St. Warszawy	5 904 274,00	5 950 000,00	5 927 700,00	-1%	-45 726,00
2. Inne źródła / dotacje celowe	174 800,00	300 000,00	273 514,16	-42%	-125 200,00
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi - razem	7 004 016,90	8 589 587,93	9 919 489,97	-18%	-1 585 571,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 479,68	121,95	0,00		8 357,73
II. Dotacje inne	169 513,03	167 180,25	167 187,65	1%	2 332,78
III. Inne przychody operacyjne	1 637 632,69	786 913,36	26 179,38	108%	850 719,33
Pozostałe przychody operacyjne- razem	1 815 625,40	954 215,56	193 367,03	90%	861 409,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00		0,00

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		0,00
II. Odsetki, w tym:	189,31	376,05	2 167,92	-50%	-186,74
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00		0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00		0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00		0,00
Przychody finansowe - razem	189,31	376,05	2 167,92	-50%	-186,74
PRZYCHODY OGÓŁEM	8 819 831,61	9 544 179,54	10 115 024,92	-8%	-724 347,93

Ogromny spadek przychodów netto ze sprzedaży był związany przede wszystkim z ograniczeniami, w tym zamykaniem przez Rząd teatrów, wynikającymi z trwającej pandemii Covid-19.

Teatr w ramach pomocy publicznej, został zwolniony z opłacania należności z tytułu składek ZUS od grudnia 2020 r. do kwietnia 2021 r., w łącznej kwocie 819.756,12 zł, która została ujęta w pozycji „Inne przychody operacyjne”.

Otrzymana pomoc miała na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o których mowa w Sekcji 3. 1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 / z 20.03.2020, z późn.zm.).

lp.	zwolnienie za miesiąc	decyzja ZUS	z dnia	kwota zwolnienia w zł	pomoc publiczna (EUR)
1	listopad 2020	2021/2/5608911	04.02.2021	122 747,18 zł	26 993,42 €
	listopad 2020	anulowanie dec.	17.06.2021	-122 747,18 zł	-26 993,42 €
2	grudzień 2020	2021/2/5669367	15.02.2021	292 690,30 zł	65 319,53 €
3	styczeń 2021	2021/2/5702555	15.02.2021	124 881,02 zł	27 737,16 €
4	luty 2021	2021/3/5864415	24.03.2021	130 656,47 zł	28 265,94 €
5	marzec 2021	2021/5/5937761	12.05.2021	125 437,80 zł	27 416,90 €
6	kwiecień 2021	2021/5/597747	12.05.2021	146 090,53 zł	32 015,63 €
razem				819 756,12 zł	180 755,16 €

Wykonanie mierników w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	wykonanie 2021	wykonanie 2020	wykonanie 2019	przyrost/spadek w 2021 r. w por. 2020
1	liczba spektakli własnych (w siedzibie)	118	110	307	8
2	liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie)	16 899	23 237	79 055	-6338
3	wartość dotacji w przeliczeniu na jednego widza	349,39	256,06	74,98	93,33

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

4	liczba spektakli gościnnych	5	0	4	5
5	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych	133	0	1 242	133
6	liczba wydarzeń innych niż spektakle	323	250	352	73
7	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle	14 082	29 285	8 050	-15 203

W związku z trwającą w Polsce od marca 2020 roku pandemią Covid-19, wywołaną przez wirusa SARS-CoV-2 – dopłata do 1 widza w 2021 roku porównaniu z 2020 rokiem wyniosła o 93,33 zł więcej. Teatr w 2021 roku częściowo przeniósł swoje działania do sieci, które obrazuje poniższa tabela:

lp.	Wyszczególnienie	wykonanie 2021
1	liczba spektakli własnych ONLINE	
2	liczba spektakli gościnnych ONLINE	
3	liczba wydarzeń innych niż spektakle ONLINE	80
4	liczebność publiczności na spektaklach własnych ONLINE	
5	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych ONLINE	
6	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle ONLINE	3 397

W Teatrze Rampa - na Targówku, w 2021 roku odbyły się 4 premiery:

- 1) Stand-Up musical „Niepokój Nauczycielski” w Klubie Tragediowym w dniu 22.10.2021 r., w reżyserii Michała Walczaka;
- 2) Impro Horror House na Dużej Scenie w dniu 30.10.2021 r., w reżyserii Mateusza Płochy;
- 3) Grand Musical Hotel na Dużej Scenie w dniu 19.12.2021 r., w reżyserii Michała Walczaka.
- 4) oraz premiera zrealizowana w ramach projektu rewitalizacyjnego Otwarta Rampa, pt. „Ja Warszawa” w dniu 3.09.2021 r., w reżyserii Joanny Górniak oraz Anny Sandowicz, mieszkańcy Warszawy biorący udział w warsztatach musicalowych opowiedzieli historię mieszkańców Warszawskiej Pragi z lipca 1944 roku.

Działalność Teatru w 2021 roku, w związku z czasowymi obostrzeniami, obrazuje tabela:

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

od	do	ilość miejsc na widowni / łącznie	działalność	ilość miejsc z uwzględnieniem ograniczeń
01.01.2021	11.02.2021	429	0%	0
12.02.2021	19.03.2021	429	50%	215
20.03.2021	20.05.2021	429	0%	0
21.05.2021	25.06.2021	429	50%	215
26.06.2021	30.11.2021	529	75%	397
01.12.2021	14.12.2021	529	50%	265
15.12.2021	nadal	529	30%	159

Zagrano 118 spektakli dla 16.899 osób, przy średniej frekwencji ogółem 70,59%, zaś w repertuarze Teatru znalazło się 17 tytułów.

Liczba wydarzeń innych niż spektakle w 2021 roku to 323 wydarzenia (warsztaty, pokazy, itp.) w których wzięło udział 14.082 uczestników.

W 2021 roku w Teatrze odbyło się tylko 5 spektakli gościnnych dla 133 osób w nowej Przestrzeni Eksperymentalnej.

W 2021 roku, w porównaniu do 2020 roku zwiększyła się liczba zagranych spektakli o 8, liczba widzów zmalała o 6.338 osób.

Sytuacja związana z pandemią Covid-19 zmusiła w 2021 roku Teatr aby przeniósł częściowo swoje działania do sieci, co zaprezentowano w tabeli powyżej – zrealizowano 80 wydarzeń innych niż spektakle w tym warsztaty online - dla 3.397 osób.

Dotacja podmiotowa na działalność statutową 2021 roku

Dotacja podmiotowa w 2021 roku od Organizatora – Miasta Stołecznego Warszawy dla Teatru Rampa - na Targówku wyniosła 5.904.274,- zł i została wykorzystana w całości (była niższa o 45.726,00 zł od dotacji z roku 2020).

TREŚĆ	Rok 2021	Rok 2020
	w pełnych złotych	w pełnych złotych
Dotacja podmiotowa na działalność statutową	5 904 274,00	5 950 000,00
Koszty działalności ogółem	9 212 101,71	9 315 706,22
Udział pokrycia kosztów dotacją	64,09%	63,87%

Udział pokrycia kosztów działalności Teatru dotacją podmiotową na cele statutowe wyniósł w 2021 r. 64,09 % i był wyższy o 0,22% w stosunku do roku 2020.

Koszty działalności

Koszty działalności poniesione w 2021 roku, w porównaniu do 2020 roku obrazuje poniższa tabela:

treść (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2021	Rok 2020	%	Przyrost (+) /spadek (-) (2021-2020)
I. Amortyzacja	403 379,55	379 510,70	6,29%	23 868,85
II. Zużycie materiałów i energii	524 570,46	327 998,58	59,93%	196 571,88
III. Usługi obce	1 128 350,82	671 917,64	67,93%	456 433,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	115 584,86	95 501,52	21,03%	20 083,34

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	5 203 140,79	5 058 367,95	2,86%	144 772,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	946 923,57	896 410,03	5,64%	50 513,54
- emerytalne	434 744,97	418 624,30	3,85%	16 120,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	76 286,22	313 158,35	75,64%	-236 872,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		0,00
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 398 236,27	7 742 864,77	8,46%	655 371,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		0,00
III. Inne koszty operacyjne	813 770,78	1 184 471,63	31,30%	-370 700,85
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	813 770,78	1 184 471,63	31,30%	-370 700,85
I. Odsetki, w tym:	94,66	375 085,70	99,97%	-374 991,04
- dla jednostek powiązanych	0	0		0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0		0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0		0,00
IV. Inne	94,66	86,12	9,92%	8,54
KOSZTY FINANSOWE	94,66	375 171,82	99,97%	-375 077,16
KOSZTY OGÓŁEM	9 212 101,71	9 302 508,22	-0,97%	-90 406,51

Koszty ogółem wyniosły w 2021 roku kwotę 9.212.101,71 zł i były niższe o 90.406,51 zł niż w roku poprzedzającym (9.302.508,22 zł).

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2021	Rok 2020	% (2021: 2020)	Przyrost (+) /spadek (-) (2021-2020)
PRZYCHODY OGÓŁEM	8 819 831,61	9 544 179,54	92%	-724 347,93
KOSZTY OGÓŁEM	9 212 101,71	9 302 508,22	99%	-90 406,51
Wynik finansowy brutto, w tym:	-392 270,10	241 671,32	-162%	-633 941,42
Podatek CIT	0,00	0,00		0,00
Zysk netto	-392 270,10	241 671,32	-162%	-633 941,42

Dotacje celowe w 2021 roku przyznana dla Teatru Rampa na Targówku:

- Urząd Miasta st. Warszawy przyznał dla Teatru 2 dotacje celowe: 1) w kwocie netto 140.000,00 zł na dofinansowanie realizowanego w 2021 roku zadania pn. Projekt rewitalizacyjny: „Otwarta Rampa” oraz 2) na realizację zadania pn. „Opowiedz mi swoją historię”

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

Lp.	Data umowy	Numer umowy	Nazwa zadania	kwoty netto dotacji celowej w 2021 r.	Środki własne/ wkład własny	Środki z wpłat adresatów zadania	Termin końcowy wydatkowania środków	Termin złożenia rozliczenia do Biura Kultury
1	20.04.2021	Miasto st. Warszawa - umowa nr UMIA/KU/B/VI I/3/1/ 113/2021 wraz z aneksami	Projekt rewitalizacyjny: „Otwarta Rampa” realizowany w okresie 2.01.2021 do 31.12.2021	140 000,00	123 634,61	22 768,52	31 grudnia 2021	30 stycznia 2022
2	20.04.2021	Miasto st. Warszawa - umowa nr UMIA/KU/B/VI I/3/1/ 112/2021 wraz z aneksami	Zadanie "Opowiedz mi swoją historię", realizowane w okresie 18.03.2021 do 30.06.2021	34 800,00	0,00	0,00	30 czerwca 2021	30 lipca 2021

Dotacja celowe w/w zostały wykorzystane w całości, sprawozdania końcowe z wykonania w/w zadań zostało złożone do Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy:

Ad. 1 w dniu 24 stycznia 2022 r.

Ad. 2 w dniu 8 lipca 2021 r.

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2021 nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2021 r.

wynoszą 213.105,67 zł,

z tego:

☐ z tytułu dostaw i usług	43.463,00 zł
☐ z tytułu podatków oraz ZUS	135.500,05 zł
☐ inne (pożyczki z ZFŚS)	<u>34.142,62 zł</u>
Razem zł	213.105,67 zł

Analizę wiekową należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiono poniżej:

Razem należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy
43 463,00	43 143,38	319,62	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych				
43 463,00	43 143,38	319,62	0,00	0,00

Wykazane należności na dzień 31 grudnia 2021 roku z tytułu dostaw i usług obrazuje poniższa tabela:

Poz.B.II.3.a)-(1)		
- z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)	kwota w zł	termin zapłaty
1 Zbór "Nowe Życie"	3 040,00	zapłacono 10.01.2022
2 Krajowy Integrator Płatności	15 839,74	zapłacono 10.01.2022

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

3	Coca Cola	319,62	zapłacono 10.02.2022
4	DROHIT G. Wądołkowski	1330	zapłacono 07.01.2022
5	eBilet	9013,65	zapłacono 19.01.2022
6	eWejściówki	11452,8	zapłacono 21.01.2022
7	eService	2067,19	zapłacono 31.01.2022
8	Black Coffee	307,5	zapłacono 13.01.2022
9	GOING	92,5	zapłacono 26.01.2022
Razem zobowiązania		43 463,00	

Wykazane należności na dzień 31 grudnia 2021 roku z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie 135.500,05 zł dotyczą należności od Urzędu Skarbowego Warszawa Targówek z tytułu rozliczeń podatku VAT kwota 135.500,05 zł (12.522,05 zł podatek VAT do rozliczenia w deklaracji za m-c styczeń 2022 r. oraz 122.978,00 podatek VAT do zwrotu z US).

Wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2021 roku inne należności w kwocie 34.142,62,00 zł stanowią:

- kwota 33.100,00 zł pożyczki udzielone z ZFŚS, które są spłacane sukcesywnie, ratami – w ciągu 1 roku od daty otrzymania.
- kwota 558,62 zł – rozliczenia z pracownikami wynikające z płatności kartami służbowymi - rozliczenie Kierownika Administracji,
- kwota 484,00 zł – wpłacone kaucje za butle na wodę.

2) W przypadku jednostek, które sporządzają Rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym

Wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat nie dotyczy Teatru Rampa - na Targówku.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W Teatrze Rampa - na Targówku w roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Teatr Rampa - na Targówku nie posiada zapasów towarów lub produktów, stąd nie wystąpił problem aktualizacji ich wyceny.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2021 nie zaniechano świadczenia usług w żadnym zakresie.

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

Wynik finansowy brutto za 2021 rok jest stratą bilansową, wynosi – 392.270,10 zł i równa się wynikowi finansowemu netto.

W myśl art.7 ust.3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy ustalaniu dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym nie uwzględnia się przychodów, z których dochody są wolne od podatku oraz kosztów sfinansowanych tymi przychodami.

Odroczony podatek dochodowy w instytucjach kultury nie występuje.

Podstawa do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) wynosi 0,00 zł (nie występuje).

Szczegóły przekształcenia zaprezentowano w załączniku do deklaracji CIT-8 i CIT-80

- 7) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym*

Teatr nie ponosił w roku obrotowym 2021 kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

- 8) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – Nie dotyczy Teatru Rampa - na Targówku*

- 9) *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska*

W roku 2021 Teatr Rampa - na Targówku poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

na zakupy środków trwałych ze środków własnych w kwocie 145.466,46 zł oraz z dotacji inwestycyjnej w kwocie 59.700,00 zł.

W roku obrotowym 2021 nakłady na zakupy wartości niematerialnych i prawnych w Teatrze wyniosły 51.791,96 zł.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska¹ nie wystąpiły w roku obrotowym 2021 i nie są planowane na 2022 rok.

Specyfikacja zakupów, o których mowa wyżej, została zaprezentowana w Załączniku nr 1 Dodatkowych informacji i objaśnień.

- 10) *kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Zgodnie ze znowelizowanym art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. i) ustawy o rachunkowości, przychody dotyczące zdarzeń losowych (nadzwyczajnych) są ujmowane w pozostałych przychodach operacyjnych, z kolei straty powstałe na skutek tego rodzaju zdarzeń - w pozostałych kosztach operacyjnych.

W 2021 roku nie było w Teatrze incydentów wynikających z sytuacji losowych.

- Punkt 3 –

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Teatr Rampa - na Targówku nie posiada w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok pozycji wyrażonych w walutach obcych.

- Punkt 4 -

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo

¹ Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 1973 z późn. zm.).

należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych - *nie dotyczy*

- Punkt 5 -

Informacje :

- 1) *o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy Teatru Rampa - na Targówku.*
- 2) *o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane – nie dotyczą samorządowej instytucji artystycznej, jaką jest Teatr Rampa - na Targówku.*
- 3) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Przeciętne średnioroczne zatrudnienie w Teatrze Rampa na Targówku w 2021 roku po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełnozatrudnionych wyniosło 48,01 etaty, (w roku 2020 – 47,36 etatów, w roku 2019 – 50,19 etatów).

Liczba pracujących w osobach w Teatrze według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 70 osób.

Stan zatrudnienia w Teatrze Rampa na Targówku w 2021 roku (etaty średniorocznie i etaty na dzień 31 grudnia 2021 r.) oraz stan na dzień 31 grudnia 2021 roku w osobach obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Etaty średniorocznie w 2021	Etaty na 31 grudnia 2021	Osoby na 31.12.2021	w tym osoby na 31.12.2021	
					mężczyźni	kobiety
	Ogółem (1+2+3+4)	48,01	54,37	70	30	40
1	Pracownicy merytoryczni w tym:	11,47	12,29	24	12	12
	Pracownicy artystyczni	8,28	8,96	18	9	9
2	Pracownicy techniczni	13,47	15	15	10	5
3	Pracownicy administracji w tym:	18,24	21,08	25	7	18
	Kierownictwo instytucji z Dyr. Artystycznym nie wykazany w poz.1	3,28	4	4	3	1
	Pracownicy biurowi	14,96	17,08	21	4	17
4	Pracownicy gospodarczy, obsługi	4,83	6	6	1	5

W dniu 31 grudnia 2021 stan zatrudnienia w Teatrze Rampa - na Targówku wynosił 70 osób, w tym 30 mężczyzn (43%) oraz 40 kobiet (57%).

- 4) W roku obrotowym 2021 ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych udzielono pożyczki 1 osobie.
- 5) Wynagrodzenie biegłego rewidenta badającego roczne sprawozdanie finansowe Teatru za rok 2020, to jest firmy audytorskiej „PTE-Profit” Sp. z o.o., zostało wypłacane w dwóch ratach: dniu 14 grudnia 2020 roku kwota brutto 2.656,80 zł oraz w dniu 16 kwietnia 2021 roku kwota brutto 3.247,20 zł, razem kwota brutto 5.904,00 zł (4.800,00 zł netto plus 1.104,00 zł podatek VAT).
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta badającego roczne sprawozdanie finansowe Teatru za rok 2021, to jest firmy audytorskiej Kamiński i Wspólnicy – Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi Sp. z o.o., za rok 2021 jest wypłacane w 2 ratach: 31 grudnia 2021 roku kwota brutto 8.610,00 zł w formie zaliczki na badanie (7.000,00 zł netto plus 1.610,00 zł podatek VAT). Druga rata wynagrodzenia zostanie wypłacona po wykonaniu usługi audytorskiej, w terminie 14 dni od daty przekazania Sprawozdania z badania dotyczącego badania Sprawozdania finansowego za ten okres.

Zgodnie z umową zawartą dnia 3 grudnia 2021 r. z firmą audytorską Kamiński i Wspólnicy – Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego za lata 2021 i 2022 wynagrodzenie w kwotach po 8.610,00 zł brutto (7.000,00 netto plus 1.610,00 zł podatek VAT) jest wypłacane w każdym z tych lat w dwóch ratach.

W/w firma audytorska wydała w 2021 roku dla Teatru Rampa - na Targówku opinię o możliwości zastosowania 50% kosztów.

7) Służbowe karty płatnicze

Teatr w celu ograniczenia wydawania pracownikom zaliczek gotówkowych, środków pieniężnych z kasy, zaczął stosować pokrywanie wydatków służbowymi kartami płatniczymi (*przedpłacone*) dla dokonywania zakupów towarów i usług, w tym płatności przez Internet.

W roku 2021 służbowe karty płatnicze wydano 4 pracownikom. Zasady, sposób, tryb przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przez pracowników Teatru Rampa - na Targówku a także zasady rozliczania płatności dokonywanych przy wykorzystaniu służbowych kart płatniczych w Teatrze zostały uregulowane Zarządzeniem Dyrektora, m.in. zostało ustalone stałe zasilenie karty płatniczej dla określonego pracownika, tzw. pogotowie karty w kwocie stałej.

Korzystanie ze służbowych kart płatniczych (przedpłaconych) przyspiesza obieg dokumentów księgowych w związku z brakiem konieczności rozliczania zaliczek (zbierania faktur do rozliczenia pobranej zaliczki), bowiem każda faktura jest rozliczana ze służbowej karty płatniczej odrębnie, codziennie kontrolowany jest stan zapisów na rachunku bankowym karty płatniczej. W Teatrze Rampa - na Targówku nie są stosowane i nie są użytkowane służbowe karty kredytowe.

- Punkt 6 -

1. *Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy Teatru Rampa - na Targówku.*
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;*

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok, to jest do dnia 28 lutego 2022 r. **nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym**, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Zdarzenia po dniu bilansowym to korzystne i niekorzystne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, na który sporządzono sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy, istotnie wpływające na dane wykazane w tym sprawozdaniu, o których Teatr dowiedział się przed dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

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*

Od 1 stycznia 2018 r. podatnicy mają możliwość dokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000 zł (art. 16f, ust.3 updop). Przepisy podatkowe szczegółowo opisują zasady amortyzacji, wskazując, że w przypadku środków trwałych, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000 zł, podatnik może:

- a) dokonywać odpisów amortyzacyjnych według przyjętej metody amortyzacji albo jednorazowo w miesiącu oddania do używania tego środka trwałego lub w miesiącu następnym, lub
- b) nie ujmować tego składnika majątku w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a poniesiony wydatek na jego nabycie zaliczyć bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodów - w miesiącu przekazania do używania.

W związku z w/w możliwością podatkowego dokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych od wszystkich środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10.000 zł, Teatr zmienił również bilansową wartość graniczną do nowych środków trwałych, od których będą dokonywane odpisy amortyzacyjne na zasadach ogólnych.

Teatr Rampa – na Targówku dokonał w związku z powyższym w 2018 roku zmianę zapisu w polityce rachunkowości z tym związaną, z mocą obowiązującą od sezonu 2019/2020.

4. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Zgodnie ze zaktualizowanym Krajowym Standardem Rachunkowości (KSR) Nr 7 "Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dniu bilansowym - ujęcie i prezentacja" (Dz. Urz. Min. Fin. z 2019 r. poz. 2):

- 1) porównywalność danych sprawozdawczych i porównawczych jest zakłócona, gdy w roku sprawozdawczym:
 - a) nastąpiły zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
 - b) nastąpiła korekta błędu popełnionego w poprzednich latach obrotowych.

Uzasadnia to zastosowanie podejścia retrospektywnego do danych porównawczych i doprowadzenie ich do porównywalności.

Zagadnienie nie dotyczy Teatru Rampa na Targówku w 2021 roku bowiem porównywalność danych liczbowych nie jest zakłócona.

- Punkt 7 -

80 *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.*

W 2021 roku Teatr Rampa - na Targówku nie realizował przedsięwzięć wspólnych.

W 2021 roku Teatr Rampa - na Targówku nie realizował przedsięwzięć wspólnych.

81 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Przychody i koszty z wzajemnych transakcji z jednostkami powiązanymi w 2021 roku nie wystąpiły.

Punkty 3-6) nie dotyczą instytucji kultury, jaką jest Teatr Rampa - na Targówku (dotyczą spółek handlowych).

- Punkt 8 –

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

W roku obrotowym 2021 nie nastąpiły połączenia instytucji.

- Punkt 9 -

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Teatru Rampa - na Targówku.

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2021 r. wynosi 2.212.607,49 zł.

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Rampa - na Targówku za 2021 rok podlega badaniu przez firmę audytorską. Badanie to nie wynika z ustawy o rachunkowości lecz jest zapisane w umowie Dyrektora Teatru z Organizatorem – Miastem Stołecznym Warszawą.

Wybór audytora w imieniu Właściciela/Organizatora, to jest Miasta Stołecznego Warszawy, został dokonany przez Dyrektora Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy – pismo Biura Kultury z dnia 8 listopada 2021 roku, nr KU-F.3251.13.2021.AFI, zgodnie z wymogami art. 66, ust.4 ustawy o rachunkowości.

Umowa z audytorem Kamiński i Wspólnicy – Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok oraz 2022 rok została zawarta w dniu 3 grudnia 2021 roku.

- Punkt 10 -

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik :

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

- 1) Sprawozdanie z działalności artystycznej i merytorycznej Teatru Rampa - na Targówku za 2021r.

Warszawa, dnia 28 lutego 2022 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021, obejmujący okres 01.01.2021 do 31.12.2021” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Rampa - na Targówku nr RIA/ 127/85:

1. Michał Walczak - Dyrektor

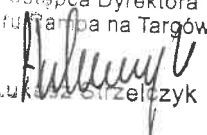
Dyrektor
Teatru Rampa na Targówku

Michał Walczak

2. Beata Andrzejewska - Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Zastępca Dyrektora
Teatru Rampa na Targówku

Łukasz Grzelczyk



**KAMINSKI
I WSPÓLNICY**
sp. z o.o.

BIEGLI REWIDENCI I KONSULTANCI PODATKOWI

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr 661 na liście K.I.B.R.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2021 rok Teatru Rampa - na Targówku

Dla Dyrekcji Teatru Rampa - na Targówku oraz dla Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Teatru Rampa - na Targówku ("Teatr") z siedzibą w 03-536 Warszawa, ul. Kołowa 20, sporządzonego w formacie XML, na które składają się:

- 1/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5.606.204,21 złotych;
- 2/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r., wykazujący stratę netto w wysokości 392.270,10 złotych;
- 5/ informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
("sprawozdanie finansowe")

Podpisanego elektronicznie przez:

Pana Michała Walczaka dnia 04.04.2022r. o godz. 16:02:37

Pana Łukasza Strzelczyka dnia 04.04.2022r. o godz. 16:01:37

oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – Panią Beatę Andrzejewską dnia 04.04.2022r. o godz. 16:00:32

KAMINSKI I WSPÓLNICY
Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi
z o.o. z siedzibą
05-082 Stare Babice
Kwirynów, ul. Sikorskiego 21
tel.: (48-22) 752 84 30-33
e-mail: biuro@audyt-kaminski.pl

zarejestrowana
w Sądzie Rejonowym
dla m. st. Warszawy
XII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS: 0000167230
www.audyt-kaminski.pl

Zarząd
Roman Kamiński
Prezes Zarządu
Magdalena Kucharska - Prokurent

Kapitał zakładowy
50.000,00 PLN

NIP: 522-10-03-985
REGON 010770049

Rachunek bankowy: PEKAO S.A.
Nr: 9612406218111000046221340

Naszym zdaniem, sporządzone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru na dzień 31 grudnia 2021r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Teatr przepisami prawa oraz Statutem Teatru;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020r., poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Teatru zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Teatru zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrekcji Teatru za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrekcja Teatru jest odpowiedzialna za ocenę zdolności Teatru do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrekcja Teatru albo zamierza dokonać likwidacji Teatru, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrekcja Teatru jest zobowiązana do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Teatru ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrekcję Teatru obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie działającej w jednostce kontroli wewnętrznej, wiążącej się z badaniem w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania; nie jest jednak naszym celem wyrażenie opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej działającej w Teatrze;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrekcję Teatru;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrekcję Teatru zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych

dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Teatru do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Teatr zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnień, oraz czy będące podstawą sprawozdania finansowego transakcje i zdarzenia zostały przedstawione w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Teatr nie miał obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Roman Kamiński.

KAMIŃSKI I WSPÓLNICY Biegli Rewidenci i Konsultanci Podatkowi Sp. z o.o. z siedzibą: 05-082 Stare Babice, Kwirynów, ul. Sikorskiego 21, wpisana na listę firm audytorskich pod numerem 661 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Roman Kamiński – Numer w rejestrze 1545

Warszawa, 9 kwietnia 2022r.



Dokument podpisany
przez ROMAN
KAMIŃSKI
Data: 2022.04.09
13:08:59 CEST



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Biuro Kultury

pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa, tel. 22 443 03 21, faks 22 443 03 22

adres do korespondencji: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa

Sekretariat.BKU@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, 20.06.2022r.

Znak sprawy: KU-F.3035/2.2022. AP/

**Pan
Michał Walczak
Dyrektor
Teatru Rampa na Targówku**

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Teatru Rampa na Targówku

Szanowny Panie Dyrektorze,

Na podstawie udzielonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy pełnomocnictwa Nr GP-OR.0052.5198.2019 z dnia 18 listopada 2019 roku w przedmiocie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury, dla których organizatorem jest m.st. Warszawa w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. (Dz.U.2019.351.j.t.), zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 Teatru Rampa na Targówku, 03 – 536 Warszawa, ul. Kołowa 20, zgodnie z załącznikiem.

Jednocześnie zobowiązuje Pana Dyrektora do umieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej instytucji zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

z uprzejmymi pozdrowieniami

z up. PREZIDENTA M. ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Dot. sprawozdania finansowego za 2021 rok

Teatr Rampa – na Targówku

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym

INSPEKTOR

Aneta Filipowska

Opinia merytoryczna:

W 2021 roku w Teatrze odbyły się 3 premiery:

„Niepokój Nauczycielski” (22 października 2021 r.), reż. M. Walczak,

„Impro Horror House” (30 października 2021 r.), reż. M. Płocha,

„Grand Musical Hotel” (19 grudnia 2021 r.), reż. M. Walczak.

W repertuarze znalazło się 15 tytułów, które zagrano 118 razy. Obejrzało je 16 899 osób. W ramach innych wydarzeń prowadzone były działania online jak i stacjonarne, w których znalazły się między innymi warsztaty i spektakle projektu „Otwarta Rampa” realizującego założenia Zintegrowanego Programu Rewitalizacji m.st. Warszawy do 2022 roku. Odbyło się łącznie 403 dodatkowych wydarzeń i skorzystało z nich 17 479 osób.

Zgodnie ze stosownymi rozporządzeniami, w związku z pandemią Covid-19 Teatry wznowiły swoją działalność 12 lutego 2021 r. z zachowaniem limitów miejsc oraz w reżimie sanitarnym. Pandemia Covid-19 miała decydujący wpływ na frekwencję oraz działania organizowane przez instytucje kultury. Wiele spektakli zostało odwołanych ze względu na zachorowania w zespole.

Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2021 rok. Działalność prowadzona przez instytucję w 2021 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.

NACZELNIK
WYDZIAŁU INSTYTUCJI KULTURY
M.ST. WARSZAWY
W BIURZE KULTURY

.....Magdalena Klepczarek.....

Suma bilansowa

5 606 204,21

Wynik finansowy

-392 270,10

Proponowany podział zysku lub pokrycia straty

Strata netto za rok 2021 zostanie częściowo pokryta z Funduszu Rezerwowego (241671,32 zł) oraz pozostała kwota z Funduszu Instytucji (150598,78 zł)

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Zatwierdzenie

Warszawa, dn. 20.06. 2022 r.