

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK

TEATRU RAMPA NA TARGÓWKU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019

trwający od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

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 2019 roku wynosiło 67 osób, w tym 25 pracowników artystycznych (aktorzy). Pozostałe 42 osoby (63%) to pracownicy techniczni (16), administracja (18), obsługa (5) oraz kierownictwo (3). Na 67 osób przypada 31 mężczyzn i 36 kobiet.

Teatr Rampa na Targówku, jest samorządową instytucją artystyczną, osobą prawną, zarejestrowaną w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem RIA/127/85, prowadzonym 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 1975 r.

Dyrektorem Teatru Rampa na Targówku od 21 lat, jest p. Witold Olejarz, od 1 grudnia 1998 roku zatrudniony jako p.o. Dyrektora a od 2 lutego 1999 roku jako Dyrektor.

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 festiwali i kongresów działającymi w dziedzinie kultury;
- 6) udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych;
- 7) organizowanie przeglądów i festiwali 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 2 sale koncertowe - dużą na 309 miejsc oraz kameralną na 120 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 2019, trwający od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym za rok 2018 trwającym od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018.

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.

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich. Brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), z uwzględnieniem specyfiki jej działalności wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 1983 z późn.zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Zapisów księgowych dokonuje się w programach Sage 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:

- ☐ 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.
- ❑ Przedaż biletów ujmowana jest na koncie przychody przyszłych okresów. Do przychodów zaliczana jest w momencie rozliczenia spektaklu.
- ❑ 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
- ❑ Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.
- ❑ Zakres usług jakie świadczy Teatr Rampa na Targówku powoduje, że Teatr nie posiada aktywów takich jak: towary, produkty gotowe, wymagających szczególnej formy wyceny.
- ❑ W 2019 roku w stosunku do 2018 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym.
- ❑ Teatr Rampa na Targówku prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) 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 2019 roku dotację celową z Urzędu m.st. Warszawy na realizację projektu rewitalizacyjnego Otwarta Rampa. Dotacja ta jest wykazywana 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.

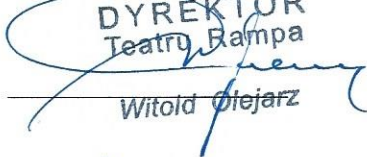
- ❑ Na wynik finansowy netto Teatru Rampa na Targówku składają się:

- 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.
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 3 grudnia 2019 roku, Teatr Rampa na Targówku zawarł w dniu 11 grudnia 2019 r. umowę na okres dwóch lat z firmą audytorską PTE-PROFIT Sp. z o.o. - posiadającą wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 250 - na badanie sprawozdania finansowego Teatru Rampa na Targówku za rok obrotowy 2019 oraz rok obrotowy 2020.

Warszawa, dnia 28 lutego 2020 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019, trwający od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatru Rampa na Targówku Nr RIA/ 127/85

1. Witold Olejarz - Dyrektor

DYREKTOR
Teatru Rampa

Witold Olejarz

2. Beata Andrzejewska - Główny Księgowy od 1.09.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Aktywa trwałe	5.400.135,90	5.666.639,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	5.400.135,90	5.666.639,00
-	1	Środki trwałe	5.400.135,90	5.666.639,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.883.772,53	5.160.811,21
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	467.528,06	481.079,03
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	48.835,31	24.748,76
	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	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.248.978,77	881.658,07
-	I	Zapasy	2.160,00	0,00
	1	Materiały	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	2.160,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	151.106,66	157.285,56
-	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	151.106,66	157.285,56
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47.023,97	33.094,02
	-(1)	do 12 miesięcy	47.023,97	33.094,02
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30.122,69	50.951,54

Bilans

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		c) inne	73.960,00	73.240,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	995.714,60	713.105,61
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	995.714,60	713.105,61
-	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	995.714,60	713.105,61
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	995.714,60	713.105,61
	- (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	99.997,51	11.266,90
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		6.649.114,67	6.548.297,07

GLÓWNY KSIĘGOWY
Beata Andrzejewska

DYREKTOR
Teatru Rampa
Witold Olejarczyk

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.212.607,49	2.559.583,33
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.559.583,33	2.772.541,44
-	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:	0,00	647.186,33
*	- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	647.186,33
*	- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	-346.975,84	-860.144,44
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.436.507,18	3.988.713,74
-	I	Rezerwy na zobowiązania	692.837,69	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	692.837,69	0,00
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	692.837,69	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	381.161,78	731.213,42
-	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	107.863,35	381.258,93
	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:	68.546,21	106.259,25
	- (1)	do 12 miesięcy	68.546,21	106.259,25
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.090,03	165.033,14
	h)	z tytułu wynagrodzeń	31.979,00	0,00
	i)	inne	6.248,11	109.966,54
	4	Fundusze specjalne	273.298,43	349.954,49
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3.362.507,71	3.257.500,32
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3.362.507,71	3.257.500,32
	- (1)	długoterminowe	2.284.407,11	2.709.766,37
	- (2)	krótkoterminowe	1.078.100,60	547.733,95
Suma			6.649.114,67	6.548.297,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Andrzejewska

DYREKTOR
Teatru Rampa
Witold Olejarsz

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9.919.489,97	8.979.295,24
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.718.275,81	3.181.595,24
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	V	Dotacje na działalność statutową	6.201.214,16	5.797.700,00
	1	Biuro Kultury Urzędu m.st. Warszawy	5.927.700,00	5.797.700,00
	2	Inne źródła	273.514,16	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	9.736.158,60	10.537.036,43
	I	Amortyzacja	355.228,28	592.170,55
	II	Zużycie materiałów i energii	331.733,31	385.910,91
	III	Usługi obce	1.093.546,87	1.307.981,43
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	100.570,59	90.851,75
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	6.292.547,26	6.746.921,24
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	912.789,44	903.887,97
*	-	emerytalne	437.319,57	432.810,98
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	649.742,85	509.312,58
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	183.331,37	-1.557.741,19
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	193.367,03	696.334,73
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	167.187,65	250.000,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	26.179,38	446.334,73
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	724.074,71	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	724.074,71	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-347.376,31	-861.406,46
-	G	Przychody finansowe	2.167,92	1.262,02
	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:	2.167,92	1.262,02
*	-	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	1.767,45	0,00
	I	Odsetki, w tym:	1.767,45	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-346.975,84	-860.144,44
	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)	-346.975,84	-860.144,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

DYREKTOR
Teatru Rampa

Witold Olejarsz

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 2019

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

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. W sezonie 2019/2020 Teatr będzie obchodził 45-lecie istnienia.

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 2019 r., poz. 351 z późn.zm.*), 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 2018 r., poz. 1983 ze zm.*) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.*).

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 2018 r., poz. 1983 ze zm.*) oraz § 9, ust. 1 Statutu, Dyrektor zarządza instytucją kultury i reprezentuje ją na zewnątrz.

Zarządzeniem Nr 1164/2018 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 19 lipca 2018 roku został powołany po raz 9 na stanowisko Dyrektora Teatru Rampa na Targówku p. Witold Olejarz, na okres 3 lat od dnia 1 września 2018 roku do dnia 31 sierpnia 2021 roku. Umowa Miasta Stołecznego Warszawy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury została zawarta z Dyrektorem p. Witoldem Olejarzem w dniu 4 lipca 2018 roku.

Zastępcą Dyrektora p. Witolda Olejarza w 2019 r. był i jest obecnie p. Cezary Domagała zatrudniony na tym stanowisku od września 2015 r.

W 2019 roku nastąpiła zmiana w Kierownictwie Teatru Rampa na Targówku na stanowisku Głównego Księgowego, z dniem 25 sierpnia 2019 r. została rozwiązana umowa o pracę z p. Marią Grażyną Wasilewską - na jej wniosek, od dnia 1 września 2019 roku Głównym Księgowym w Teatrze Rampa na Targówku 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 festiwali i kongresów działającymi w dziedzinie kultury;
- udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych;
- organizowanie przeglądów i festiwali 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 dla służbowych kart płatniczych – 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 Sage Symfonia Finanse i Księgowość ERP (licencjonowany produkt firmy Sage Sp. z o.o.).

Dodatkowo wykorzystywane są następujące programy Sage Symfonia: Środki Trwałe, Handel a ponadto program komputerowy Sage Kadry i Place-One Payroll (*dawny program Sage Symfonia ERP Kadry i Place*) wspomagane m.in. programem e-Deklaracje i e-Audytor, program OPTItest 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 z dnia 1 stycznia 2015 r. Dyrektor Teatru Rampa na Targówku wprowadził zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości oraz zkładowy plan kont (ZPK) obowiązujący w Teatrze.

Złożenie sprawozdania finansowego za 2018 rok

Sprawozdanie finansowe Teatru za poprzedni rok obrotowy 2018, sporządzone dnia 11 marca 2019 r., po zbadaniu przez firmę audytorską Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o. - audytora posiadającego koncesję nr 10931 - (*sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z dnia 25 marca 2019 roku z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r. - dawne: opinia i raport*), zostało złożone do Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 29 marca 2019 r.

Sprawozdanie finansowe Teatru Rampa na Targówku za rok obrotowy 2018 zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 27 czerwca 2019 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 2019 roku

W Teatrze, w 2019 roku odbyły się 3 kontrole zewnętrzne:

- W dniu 20 września 2019 r. odbyła się w Teatrze Rampa na Targówku kontrola Państwowej Inspekcji Pracy i dotyczyła wykonywania pracy lub innych zajęć zarobkowych przez dziecko poniżej 16 roku życia. W wyniku kontroli Państwowa Inspekcja Pracy wydała Decyzję nr 15358-515-Md1208/2019 oraz nr 15358-515-Md1209/2019 z dnia 20.09.2019 r., w których zezwoliła na wykonywanie działań zarobkowych przez dzieci polegających na występach na scenie, śpiewie, podczas prób i w spektaklach „Awantura o Basię” w reżyserii Cezarego Domagały.
- W dniu 25 września 2019 r. odbyła się w Teatrze Rampa na Targówku kontrola Państwowej Inspekcji Pracy i dotyczyła wykonywania pracy lub innych zajęć zarobkowych przez dziecko poniżej 16 roku życia. W wyniku kontroli Państwowa Inspekcja Pracy wydała Decyzję nr 15358-515-Md1240/2019 z dnia 25.09.2019 r., w której zezwoliła na wykonywanie działań zarobkowych przez dziecko polegających na występach na scenie, śpiewie, podczas prób i w spektaklach „Awantura o Basię” w reżyserii Cezarego Domagały.
- W dniu 3 grudnia 2019 r. odbyła się w Teatrze Rampa na Targówku kontrola w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy przeprowadzona przez Izabellę Polkowską – starszego specjalistę ds. BHP. W wyniku kontroli zalecono niezwłocznie zabezpieczyć schody taśmą antypoślizgową, co zostało wykonane.

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) 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.

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**.

W wyniku czego 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 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.

W związku z powyższym Teatr Rampa na Targówku na dzień 31 grudnia 2019 r. utworzył na ten cel rezerwę (szczegółowe omówienie w punkcie 11).

- 2) Inne sprawy sądowe nie wystąpiły, ani na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku, ani na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w dniu 28 lutego 2020 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 681.678,00 zł. 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 2019 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.

Wartości niematerialne i prawne w Teatrze, ich przychody i rozchody do dnia bilansowego nie wystąpiły

Inwentaryzacja – spis z natury środków trwałych i wyposażenia

Spisem z natury, według stanu na dzień 30 września 2019 r. objęto wyposażenie tzw. niskocenne.

Przychody środków trwałych w 2019 roku – zostały wykazane w załączniku nr 2 do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień.

Rozchody środków trwałych w 2019 roku w Teatrze nie występowały.

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2019 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. 2018r. poz.1983 z późn. zm.) 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 rezerwowany tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury”.

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2019 r. wynosi kwotę 2.559.583,33 zł i uległ on zmniejszeniu o 647.186,33 zł w stosunku do dnia 31.12.2018 r., w którym wynosił 2.772.541,44 zł

Na koniec 2018 roku Teatr wykazał stratę netto w kwocie 860.144,44 zł, która została pokryta w 2019 roku funduszem rezerwowym (własnym) do wysokości tego Funduszu (647.186,33 zł) a pozostała część straty (212.958,11 zł) została pokryta funduszem instytucji, stąd wystąpiło jego zmniejszenie.

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): wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. fundusz rezerwowy Teatru wynosił 647.186,33 zł., został przeznaczony w całości na pokrycie części straty bilansowej za 2018 r., która wynosiła 860.144,44 zł, pozostała część straty (212.958,11 zł) została pokryta z funduszu instytucji kultury.

Wskazania o sfinansowaniu straty netto z funduszu rezerwowego oraz w części z funduszu instytucji kultury zostały podjęte przez Organizatora w piśmie zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Teatru Rampa na Targówku za 2018 r. Decyzja o sfinansowaniu straty netto z funduszu rezerwowego została podjęta przez Dyrektora Teatru.

Teatr Rampa na Targówku nie jest zobowiązany sporządzać w 2019 roku zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym bowiem nie podlega obowiązkowemu 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 2019 rok w kwocie 346.975,84 zł zostanie w całości pokryta z funduszu instytucji.

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

W 2019 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 2019, zwiększeniach, wykorzystaniu/ rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2019 roku obrazuje poniższa tabela w złotych, zostały utworzone rezerwy *do wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie Wydział VII Gospodarczy z dnia 6.02.2020 r.*

Sygn. Akt VII Aga 338/19:

Treść	Stan na początek roku 2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2019	różnica minus BO BZ
Zasądzona kwota brutto na rzecz Spółdzielni Rzemieślniczej Robót Budowlanych i Instalacyjnych CECHMISTRZ	0,00	335.579,28	0,00	335.579,28	335.579,28
Odsetki od zasądzonej kwoty, wyliczone od 29 marca 2009 r. do 7 lutego 2020 r. 90% wyliczenia	0,00	336.832,20	0,00	336.832,20	336.832,20
Zwrot kosztów postępowania apelacyjnego	0,00	20.426,21	0,00	20.426,21	20.426,21
Rezerwy na zobowiązania - Total	0,00	692.837,69	0,00	692.837,69	692.837,69

Stan rezerw krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2019 r. uległ zwiększeniu o 692.837,69 zł w porównaniu do stanu z dnia 31 grudnia 2018 r.

Wszystkie zarachowane w koszty 2019 roku rezerwy nie stanowią kosztów uzyskania przychodu w roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2019 roku.

Teatr Rampa na Targówku nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, liczonych w dłuższym okresie czasu metodą aktuarialną, 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 nie występują
- ☐ **Krótkoterminowe** rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2019 r. które zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		kwota
FVZ 632/05/2019	Sage odn.gw.Kadry i Płace 12 m-cy do 04.2020	664,55 zł
FVZ 1466/12/2019	Garmond Press prenumerata prasy 2020 rok	4 086,62 zł
FVZ 1471/12/2019	Gofin internetowy dostęp do serwisu 2020 rok	1 134,15 zł
FVZ 1495/12/2019	home.pl abonement Premium Support na 2020 rok	120,00 zł
FVZ 1497/12/2019	PZU polisa 1002611195 AC, OC sam.służb.	3 064,13 zł
FVZ 1510/12/2019	PZU polisa 1011347434 ub.od kradzieży z włamaniem	2 540,70 zł
FVZ 1511/12/2019	PZU polisa 1002886852 ub.mienia OC	1 571,90 zł
FVZ 1011348051	PZU polisa 1011348051 ub.od wszelkich ryzyk budynek	7 011,05 zł
FVZ 1514/12/2019	Cortland odnowienie subskrypcji Adobe	3 565,00 zł
FVZ 1515/12/2019	Sage odn.gw.e-Audytor pakiet kontroler	1 900,00 zł
FVZ 1518/12/2019	ZAIRS tantiemy Bulwar Zachodzącego Słońca	44 117,65 zł
FVZ 1519/12/2019	ZAIRS materiały nutowe Bulwar Zachodzącego Słońca	14 705,88 zł
FVZ 1523/12/2019	ZAIRS materiały nutowe Jesus Christ Superstar	7 352,94 zł
FVZ 1524/12/2019	ZAIRS tantiemy Jesus Christ Superstar	7 352,94 zł
FVZ 1525/12/2019	Sage odn.gwarancji E-Box	240,00 zł
FVZ 1526/12/2019	home.pl domena teatr-rampa.pl	100,00 zł
FVZ 1590/12/2019	multiMedia abonament telefoniczny 01/2020	350,00 zł
FVZ 1600/12/2019	home.pl homeSSL Start - abonament	120,00 zł
Razem		99 997,51 zł

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 2019 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 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.), 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 3.362.507,71 zł – wykazana na dzień 31.12.2019 r. w Pasywach bilansu poz. IV.2

Inne rozliczenia międzyokresowe - została odpowiednio odniesiona na długoterminowe (2.284.407,11 zł) i krótkoterminowe (1.078.100,60 zł) rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31 grudnia 2019 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 (1.078.100,60 zł) to kwoty:

- 167.180,29 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego zakupionego z dotacji inwestycyjnej (wyjaśnienie zał.nr 3)
- 819.928,99 zł dotyczy rozliczeń przychodów z tytułu wpłat za bilety na przedstawienia teatralne
- 90.991,32 zł dotyczy wpłaty tytułem gwarancji należytego wykonania umowy za uszkodzoną ścianę zewnętrzną budynku Teatru (uszkodzenie powstało po remoncie, który został przeprowadzony przez Spółdzielnię Rzemieślniczą Robót Budowlanych i Instalacyjnych „CECHMISTRZ”)

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) *łączną 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 2019 nie było w Teatrze wycen składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

Teatr Rampa na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019.

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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

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 2019 r. wyniósł 0,00 zł.

19) Inne informacje:

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r. wynosiły w Teatrze kwotę 381.161,78 zł, z tego:

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2019 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie		31.12.2019
lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	381.161,78
I.	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4)	107.863,35
1.	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności, w tym:	68 546,21
	- do 12 m-cy	68 546,21
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:	1 090,03
a	podatek PIT	
b	wpłaty na PFRON	
c	podatek CIT	
d	ZUS	1 090,03
3.	z tytułu wynagrodzeń	31 979,00
4.	inne	6.248,11
II	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	273 298,43

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru (28.02.2020), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których łączna wartość wynosiła 68.546,21 zł zostały uregulowane poza kwotą 0,80 zł, która zostanie zapłacona w marcu 2020 r. razem z fakturą bieżącą firmy Vector Software. Wszystkie zobowiązania Teatru są płacone 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)	kwota w zł	termin zapłaty
1 Veolia	8 904,73	14.01.2020
2 Noma 2	467,40	14.01.2020
3 innogy Polska SA	3 463,61	18.01.2020
4 innogy Stoen Operator	4 518,21	15.01.2020
5 Inwestprojekt	528,90	8.01.2020
6 ZAIKS	2 504,82	15.01.2020
	20 867,81	23.01.2020
7 Broadway w Polsce Jakub Wocial	2 700,00	14.01.2020
8 Vector Software	0,80	do rozliczenia
9 Solution Studio sc	5 424,30	16.01.2020
10 Multimedia	511,72	16.01.2020
11 Stroer Media	6 642,00	21.01.2020
12 Aquick	308,04	8.01.2020

Teatr Rampa na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019.

13	Partyka Marcin	932,00	14.02.2020
14	AudioProjekt	810,00	8.01.2020
15	Optidata	381,30	9.01.2020
16	Google	3 000,00	15.01.2020
17	Headcoach Aleksandra Białorudzka	1 125,00	8.01.2020
18	Hey You Patrycja Olchowy	3 786,37	15.01.2020
19	W.Olewniczak i Partnerzy	869,20	15.01.2020
20	Karuzo	800,00	8.01.2020
Razem zobowiązania		68 546,21	

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2019 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
68 546,21	68 545,41	0,80	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń (wykazana kwota 1.090,03 zł) zostały rozliczone terminowo 12.02.2020 r. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 31.979,00 zł zostały wypłacone do końca stycznia 2020 roku.

Inne zobowiązania na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie 6.248,11 zł stanowią:

- zobowiązanie wobec Urzędu m.st. Warszawy w kwocie 37,21 zł z tyt. rozliczenia podatku VAT od dotacji celowej – projekt rewitalizacyjny Otwarta Rampa – zwrot 11.02.2020 r.,
- zobowiązanie w kwocie 5.688,90 zł - dotyczy wystawionych faktur nr: 2019/12/671 WAR, 2019/12/709 WAR, 2019/12/718 WAR, 2019/12/722 WAR, 10/KB/12/2019 – do których nie zostały wydane bilety na przedstawienia Teatru Rama na Targówku.
- Zobowiązanie 522,00 zł – Nestclean faktura nr 14/P/02/2020 usługa pralnicza

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła kwotę 273.298,43 zł i zwiększyła środki tego Funduszu do wykorzystania w 2020 roku. Pożyczki z ZFŚS przyznane 15 pracownikom Teatru na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosły kwotę 73.960,00 zł. Pożyczki są spłacane poprzez potrącenia z list płac .

Obroty na ZFŚS w 2019 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Treść	kwota w zł	kwota w zł
Pozostało na 31.12.2018 (B.O. na 01.01.2019)		349 954,49
Zwiększenia w 2019 r.:		
ustawowe odpisy		63 643,94
Komisja socjalna w 2019 roku dysponowała środkami w kwocie		413 598,43
Zmniejszenia:		
wypłata świadczenia socjalnego	140 300,00	
pozostało (BZ na 31.12.2019)		273 298,43

Komisja Socjalna sporządziła pisemne rozliczenie w zakresie wykorzystania środków ZFŚS za 2019 rok w Teatrze Rampa na Targówku (rozliczenie z dnia 31.01.2020 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 2019 roku	Sprzedaż netto w kraju	
	za bieżący rok obrotowy 2019	za poprzedni rok obrotowy
1. Przychody ze sprzedaży statutowej	3 718 275,81	3 181 596,24
sprzedaż biletów	3 610 658,66	3 074 232,61
sprzedaż programów	11 013,44	18 802,92
przychody pozostałe - wynajem, barter, inne	96 603,71	88 560,71
2. Towary i materiały	0,00	0,00
Ogółem	3 718 275,81	3 181 596,24

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 dwie sceny: scenę dużą na 309 miejsc oraz scenę kameralną na 120 miejsc.

Ewidencja sprzedaży biletów wstępu oraz programów na spektakle jest prowadzona przy użyciu kas fiskalnych Teatru. Teatr prowadzi sprzedaż biletów na koncerty przy użyciu programy firmy Vector Software Sp. z o.o. Teatr dokonuje sprzedaży również w systemie internetowym.

W 2019 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, z dnia 27 sierpnia 2019 r.

Przychody z działalności statutowej

W roku sprawozdawczym, trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r., przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 3.718.275,81 zł i były wyższe o 536.680,67 zł, tj. o 16,87% w porównaniu do przychodów w roku 2018, w którym wyniosły 3.181.595,24 zł.

Teatr Rampa na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	Rok 2019	Rok 2018	% wzrostu	kwota wzrostu/ spadku rok 2019 do roku 2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 718 275,81	3 181 595,24	116,87%	536 680,57
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00%	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0,00
V. Dotacje na działalność statutową	6 201 214,16	6 047 700,00	102,54%	153 514,16
1. Biuro Kultury Urzędu Miasta St. Warszawy	5 927 700,00	5 797 700,00	102,24%	130 000,00
2. Inne źródła / dotacje celowe	273 514,16	250 000,00	109,41%	23 514,16
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi - razem	9 919 489,97	9 229 295,24	107,48%	690 194,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%	0,00
II. Dotacje inne	167 187,65	429 851,76	38,89%	-262 664,11
III. Inne przychody operacyjne	26 179,38	16 482,97	158,83%	9 696,41
Pozostałe przychody operacyjne- razem	193 367,03	446 334,73	43,32%	-252 967,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00%	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 167,92	1 262,02	171,78%	905,90
- 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	2 167,92	1 262,02	171,78%	905,90
PRZYCHODY OGÓŁEM	10 115 024,92	9 676 891,99	104,53%	438 132,93

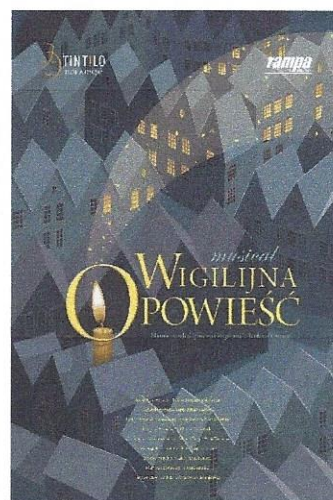
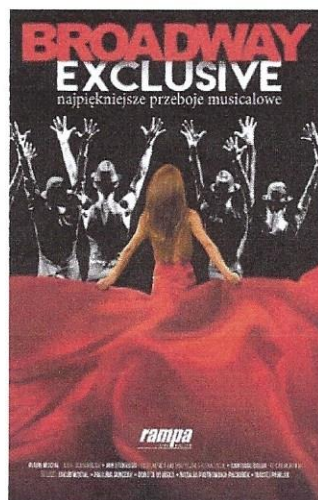
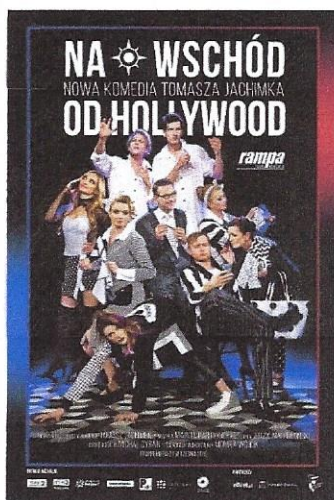
Wykonanie mierników w 2019 r.

Wyszczególnienie	wykonanie 2019	wykonanie_2018	przyrost w 2019 r. w por. 2018
liczba spektakli własnych (w siedzibie)	307	304	3
liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie)	79 055	77 915	1 140
wartość dotacji w przeliczeniu na jednego widza	74,98	74,41	0,57
liczba spektakli gościnnych	4	4	0
liczebność publiczności na spektaklach gościnnych	1 242	1 236	6
liczba wydarzeń innych niż spektakle	352	400	-48
liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle	8 050	7 000	1 050

Teatr Rampa na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019.

W Teatrze Rampa na Targówku, w 2019 roku odbyły się 3 premiery:

- Na wschód od Hollywood (27.09.2019), reżyser Jerzy Jan Połński – scena kameralna
- Broadway Exclusive 2019 (10.10.2019), reżyser Jakub Wocial – scena duża
- Wigilijna Opowieść (05.11.2019), reżyser Teresa Kurpias-Grabowska – scena duża



W siedzibie Teatru zagrano 310 spektakli dla 79.988 osób, przy średniej frekwencji ogółem 100,81% , w tym 307 spektakli własnych dla 79.055 osób, w repertuarze Teatru znalazło się 21 przedstawień.

W 2019 roku w Teatrze odbywały się regularnie warsztaty teatralne – 22 spotkania dla 550 osób.

W 2019 roku, w porównaniu do 2018 roku zwiększyła się liczba zagranych spektakli o 3 a liczba widzów wzrosła o 1.140 osób.

Dotacja podmiotowa na działalność statutową 2019 roku

Dotacja podmiotowa w 2019 roku od Organizatora – Miasta Stołecznego Warszawy dla Teatru Rampa na Targówku wyniosła 5.927.700,- zł i została wykorzystana w całości (była wyższa o 130.000,00 zł od dotacji z roku 2018).

TREŚĆ	Rok 2019	Rok 2018
	w pełnych złotych	w pełnych złotych
Dotacja podmiotowa na działalność statutową	5 927 700,00	5 797 700,00
Koszty działalności ogółem	10 462 000,76	10 537 036,43
Udział pokrycia kosztów dotacją	56,66%	55,02%

Udział pokrycia kosztów działalności Teatru dotacją podmiotową na cele statutowe wyniósł w 2019 r. 56,66 % i był wyższy o 1,64% w stosunku do roku 2018.

Koszty działalności

Koszty działalności poniesione w 2019 roku, w porównaniu do 2018 roku obrazuje poniższa tabela:

treść (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2019	Rok 2018	%	Przyrost (+) /spadek (-) (2019- 2018)
I. Amortyzacja	355 228,28	592 170,55	59,99%	-236 942,27
II. Zużycie materiałów i energii	331 733,31	385 910,91	85,96%	-54 177,60
III. Usługi obce	1 093 546,87	1 307 981,43	83,61%	-214 434,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	100 570,59	90 851,75	110,70%	9 718,84
- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	6 292 547,26	6 746 921,24	93,27%	-454 373,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	912 789,44	911 744,97	100,11%	1 044,47
- emerytalne	437 319,57	432 810,98	101,04%	4 508,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	649 742,85	501 455,58	129,57%	148 287,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		0,00
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 736 158,60	10 537 036,43	92,40%	-800 877,83
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	724 074,71	0,00		724 074,71
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	724 074,71	0,00		724 074,71
I. Odsetki, w tym:	1767,45	0		1 767,45
- 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	0	0		0,00
KOSZTY FINANSOWE	1 767,45	0,00		1 767,45
KOSZTY OGÓŁEM	10 462 000,76	10 537 036,43	99,29%	-75 035,67

Koszty ogółem wyniosły w 2019 roku kwotę 10.462.000,76 zł i były o 75.035,67 zł niższe niż w roku poprzedzającym (10.537.036,43 zł).

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2019	Rok 2018	% (2019:2018)	Przyrost (+) /spadek (-) (2019-2018)
PRZYCHODY OGÓŁEM	10 115 024,92	9 676 891,99	104,53%	438 132,93
KOSZTY OGÓŁEM	10 462 000,76	10 537 036,43	99,29%	-75 035,67
Wynik finansowy brutto, w tym:	-346 975,84	-860 144,44	40,34%	513 168,60
Podatek CIT	0,00	0,00		0,00
Zysk netto	-346 975,84	-860 144,44	40,34%	513 168,60

Dotacja celowa w 2019 roku przyznana dla Teatru Rampa na Targówku

- Urząd Miasta st. Warszawy przyznał dla Teatru dotację celową w kwocie 280.000,00 zł na dofinansowanie realizowanego w 2019 roku zadania pn. Projekt rewitalizacyjny: „Otwarta Rampa”, kwota łączna zwrotów podatku VAT wyniosła 6.485,84 zł – **kwota netto dotacji została wykazana w Rachunku zysków i strat w wysokości 273.514,16 zł:**

Teatr Rampa na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019.

Lp.	Data umowy	Numer umowy	Nazwa zadania	kwoty brutto dotacji celowych w 2018 r.	Środki własne/ wkład własny	Środki z innych źródeł	Termin końcowy wydatkowania środków	Termin złożenia rozliczenia do Biura Kultury
1	16.05.2019	Miasto st. Warszawa - umowa nr UMIA/KU/B/VII/3/1/179/2019 wraz z aneksami	Projekt rewitalizacyjny: „Otwarta Rampa” realizowany w okresie 2.01.2019 do - 31.12.2019	280.000,00	93.778,28	0,00	31 grudnia 2019	30 stycznia 2020

Dotacja celowa w/w została wykorzystana w całości, sprawozdanie końcowe z wykonania w/w zadania zostało złożone do Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy 15.01.2020 r.

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2019 nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2019r. wynoszą 151.106,66 zł,
z tego:

☐ z tytułu dostaw i usług	47.023,97 zł
☐ z tytułu podatków oraz ZUS	30.122,69 zł
☐ inne (pożyczki z ZFŚS)	<u>73.960,00 zł</u>
Razem zł	151.106,66 zł

Analizę wiekową należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 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
47 023,97	46 814,10	209,87	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych				
47 023,97	46 814,10	209,87	0,00	0,00

Wykazane należności na dzień 31 grudnia 2019 roku z tytułu dostaw i usług, podatku VAT oraz ubezpieczeń społecznych zostały rozliczone w całości do dnia sporządzenia bilansu.

Należności inne z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS są spłacane sukcesywnie, ratami – w ciągu 1 roku od daty otrzymania.

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 2019 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 2019 rok jest stratą bilansową, wynosi 346.975,84 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 2019 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 2019 Teatr Rampa na Targówku poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

na zakupy środków trwałych ze środków własnych w kwocie 88.725,18 zł.

Nie były ponoszone w roku obrotowym 2019 nakłady na zakupy wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska¹ nie wystąpiły w roku obrotowym 2019 i nie są planowane na 2020 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.

¹ Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz.1396 z późn. zm.).

W 2019 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 2019 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 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 Teatrze Rampa na Targówku w roku 2019, po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełnozatrudnionych, wyniosło **50,19 etatów**.

Stan zatrudnienia w Teatrze Rampa na Targówku w 2019 roku (etaty) oraz stan na dzień 31 grudnia 2019 roku w osobach obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Etaty na 31.12.2019	Osoby na 31.12.2019	w tym	
				mężczyźni	kobiety
	Ogółem (1+2+3+4)	50,19	67	31	36
1	Pracownicy merytoryczni w tym:	11,95	25	13	12
	Pracownicy artystyczni	11,95	25	13	12
2	Pracownicy techniczni	16	16	11	5

Teatr Rampa na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019.

3	Pracownicy administracji w tym:	17,24	21	6	15
	Kierownictwo instytucji	3	3	2	1
	Pracownicy biurowi	14,24	18	4	14
4	Pracownicy gospodarczy i obsługi	5	5	1	4

W dniu 31 grudnia 2019 stan zatrudnienia w Teatrze Rampa na Targówku wynosił 67 osób, w tym 31 mężczyzn (46%) oraz 36 kobiet (54%).

- 4) W roku obrotowym 2019 nie udzielano członkom kierownictwa pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Nie udzielano również żadnych innych pożyczek członkom organów zarządzających.
- 5) Wynagrodzenie biegłego rewidenta badającego roczne sprawozdanie finansowe Teatru za rok 2018, to jest firmy audytorskiej Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o., zostało wypłacane w dniu 27 marca 2019 roku, kwota brutto 6.137,70 zł (4.990,00 zł netto plus 1.147,70 zł podatek VAT).
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta badającego roczne sprawozdanie finansowe Teatru za rok 2019, to jest firmy audytorskiej „PTE-Profit” Sp. z o.o., za rok 2019 jest wypłacane w ratach: w grudniu 2019 roku kwota brutto 2.656,80 zł w formie zaliczki na badanie (2.160,00 zł netto plus 496,80 zł podatek VAT). Druga rata wynagrodzenia zostanie wypłacona po wykonaniu usługi audytorskiej w marcu 2020 roku.

Zgodnie z umową zawartą dnia 11 grudnia 2019 r. z firmą audytorską „PTE-Profit” Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020 wynagrodzenie w kwotach po 5.904,00 zł brutto (4.800,00 netto plus 1.104,00 zł podatek VAT) jest wypłacane w każdym z tych lat w dwóch ratach.

W/w firma audytorska nie wykonywała innych prac w Teatrze Rampa na Targówku.

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 2019 karty płatnicze wydano 2 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) pozwoli na przyspieszenie obiegu 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 2019 rok, to jest do dnia 28 lutego 2020 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*

Nie dotyczy Teatru Rampa na Targówku nie dokonywano w 2019 roku zmian w polityce rachunkowości.

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

Nie dotyczy Teatru Rampa na Targówku w 2019 roku bowiem porównywalność danych liczbowych nie jest zakłócona.

- Punkt 7 -

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

W 2019 roku Teatr Rampa na Targówku nie realizował przedsięwzięć wspólnych.

- 2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.*

Przychody i koszty z wzajemnych transakcji z jednostkami powiązanymi w 2019 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 2019 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 31.12.2019 r. wynosi 2.559.583,33 zł.

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Rampa na Targówku za 2019 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 3 grudnia 2019 roku, nr KU-F.3251.24.2019.IDZ(2), zgodnie z wymogami art. 66, ust.4 ustawy o rachunkowości.

Umowa z audytorem PTE-Profit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok oraz 2020 rok została zawarta w dniu 11 grudnia 2019 roku.

- Punkt 10 -

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

W roku 2019 nic takiego nie wystąpiło.

Załącznik :

- 1) Sprawozdanie z działalności artystycznej i merytorycznej Teatru Rampa na Targówku za 2019r.

Warszawa, dnia 28 lutego 2020 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019, obejmujący okres 01.01.2019 do 31.12.2019” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Rampa na Targówku Nr RIA/ 127/85:

1. Witold Olejarz - Dyrektor

DYREKTOR
Teatru Rampa

Witold Olejarz

2. Beata Andrzejewska - Główny Księgowy od 1.09.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

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

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

Informacja uzupełniająca
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Teatru Rampa na Targówku za rok obrotowy 2019

sporządzona według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

- Punkt 6 -

2. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;*

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Warszawa, dnia 19 marca 2020 roku.

Podpisy na niniejszym materiale Informacji uzupełniającej do „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2019” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Rampa na Targówku Nr RIA/ 127/85:

1. Witold Olejarz - Dyrektor

DYREKTOR
Teatru Rampa

Witold Olejarz

2. Beata Andrzejewska - Główny Księgowy od 1.09.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019 roku

a) wartość początkowa

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	BO 01-01-2019	Przychody		Rozchody (LT likwidacja zużytego umorzonego w 100% wyposażenia	BZ 31-12-2019 (wartość brutto)	Amortyzacja za 2019 r
			z zakupów ze środków własnych w 2019	ze środków inwestycyjnych- Inwestycja *			
1	2	3	4	5	7	8	9
1	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	681 678,00				681 678,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	11 015 538,30				11 015 538,30	271 254,16
2a	Budynki i budowle - grupa 1	10 289 288,16				10 289 288,16	257 232,20
2b	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej - grupa 2	726 250,14				726 250,14	14 021,96
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 305 733,46	58 676,40	0,00	0,00	4 364 409,86	78 011,89
3a	Kotły i masz.energet. - grupa 3					0,00	
3b	Komputery - grupa 4	70 797,55	7 985,98			78 783,53	21 414,04
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5					0,00	
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	4 234 935,91	50 690,42			4 285 626,33	56 597,85
4	Środki transportu - grupa 7	83 710,00				83 710,00	0,00
5	Inne środki trwałe - grupa 8	430 044,45	30 048,78		0,00	460 093,23	5 962,23
6	Razem środki trwałe	16 516 704,21	88 725,18	0,00	0,00	16 605 429,39	355 228,28

a) umorzenie

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja / umorzenie		BZ 31-12-2019 (9+12-14)	Wartość netto 01-01-2019 (3-12)	Wartość netto 31-12-2019 (8-16)
		BO 01-01-2019	Dot. rozchodów (likwidacja)			
10	11	12	13	14	16	18
1	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	681 678,00		681 678,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	5 798 573,75		6 069 827,91	5 216 964,55	4 945 710,39
2a	Budynki i budowle - grupa 1	5 123 346,77		5 380 578,97	5 165 941,39	4 908 709,19
2b	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej - grupa 2	675 226,98		689 248,94	51 023,16	37 001,20
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 867 098,58	0,00	3 945 110,47	438 634,88	419 299,39
3a	Kotły i masz.energet. - grupa 3			0,00	0,00	0,00
3b	Komputery - grupa 4	47 385,22	0,00	68 799,26	23 412,33	9 984,27
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5			0,00	0,00	0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	3 819 713,36	0,00	3 876 311,21	415 222,55	409 315,12
4	Środki transportu gr. 7	83 710,00		83 710,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe - grupa 8	419 004,88	0,00	424 967,11	11 039,57	35 126,12
6	Razem środki trwałe	10 850 065,21	0,00	11 205 293,49	5 666 639,00	5 400 135,90

Warszawa, dnia 28 lutego 2019 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Teatr RAMPA Na Targówku

03-536 Warszawa, ul. Kołowa 20

NIP 525-00-09-602 REG.000564270

Teatr Rampa - na Targówku - Informacja dodatkowa za 2019 rok

Załącznik nr 2

2019 rok

Zakupy i nakłady inwestycyjne środków trwałych w 2019

Wyszczególnienie			Zakupy o wartości jednostkowej		Razem
			powyżej 10 tys. zł	poniżej 10 tys. zł	
		wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Razem		wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
grupa 4	nr inwent.	razem sprzęt komputerowy (IT), w tym:	0,00	7 985,98	7 985,98
	120/487	Lenovo L580 15,6		3 992,99	
	121/487	Lenovo L580 15,6		3 992,99	
grupa 5			0,00	0,00	0,00
grupa 6		urządzenia techniczne, w tym:	26 960,00	23 730,42	50 690,42
	115/652	Klimatyzator Toshiba model RAS moc 3,5 KW		3 750,00	
	119/665	8 szt.belek sztankietów Dużej Sceny	26 960,00		
	116/665	Maverick Hybrid - ruchoma głowa MK1 Hybrid		9 990,21	
	117/665	Maverick Hybrid - ruchoma głowa MK1 Hybrid		9 990,21	
grupa 7		inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
grupa 8		inne środki trwałe	30 048,78	0,00	30 048,78
	118/809	Zestaw szaf przesuwanych	30 048,78		
Razem		Środki trwałe	57 008,78	31 716,40	88 725,18
Ogółem środki trwałe sfinansowane ze środków własnych			57 008,78	31 716,40	88 725,18
Środki trwałe sfinansowane ze środków Miasta Stołecznego Warszawy			0,00		0,00
Ogółem zakupione środki trwałe w 2019			57 008,78	31 716,40	88 725,18

Warszawa, dnia 28.02.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andzejewska

NIP 525-00-09-602 REG.000564270
10 836 87 10 836 87

2 254 641,06	NKUP	razem
2 651 079,88	KUP	razem
4 905 720,94	ogółem	
0,00		

6/107

data przyjęcia amortyzacji	2000-05-31		KUP	NKUP	
	2,50%	146,55	rocznie	z tego :	12,21
		40	lat	480 m-cy	
data zamortyzowania	2040-05-31				
	2000				
nr inwent.	KST	wartość	wartość netto na 31.12.2019	pozostało do zamortyzow. od 01.01.2020	
6	Wodociąg z przyłączem	107	5 862,11	2 873,86	20 lat
				2 988,25	0,00

	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Przebieg w latach	RMP bieżnie	RMP krótko
2020	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55	NKUP	146,55
2021	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2022	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2023	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2024	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2025	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2026	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2027	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2028	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2029	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2030	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2031	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2032	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2033	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2034	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2035	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		
2036	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.21	12.24	12.21	146,55		

2040	12,21	12,21	12,21	12,21	9,01	57,85	2 841,70	RMP dluogie
						2 988,25	0,00	

Przewód wodociągowy

7/29/

data przyjęcia amortyzacja	2000-05-31 4,50%	14 021,96 22 lata	1 168,50 m-czy 267	z tego :	KUP	NKUP
data zamortyzowania	2040-05-31 2000					
nr inwent. nazwa środka	KST	wartość netto na 31.12.2019				
7 Przewód wodociagowy	291	311 599 14 274 597 94	20 lat		37 001,20	0,00
					pozostało do zamortyzow. od 01.01.2020	

pozostało do zamortyzow. od 01.01.2020 37 001.20 0.00

[illegible]

Sprzęt akustyczny

101/665

	2016-10-10	22 969,30	1 914,11	z tego :	KUP	NKUP
data przyjęcia	10,00%	rocznie	m-czie			1 914,11
amortyzacja		10 lat	120 m-cy			

z tego: 1914,11

[illegible]

pozostało do zamortyzow. od 01.01.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Przekształcenie wyniku finansowego

BILANS na dzień 31-12-2019 r.

1 Przychody ze sprzedaży	9 919 489,97	9 919 489,97
2 Pozostałe przychody operacyjne	193 367,03	193 367,03
3 Przychody finansowe	2 167,92	2 167,92
4 Razem przychody	10 115 024,92	10 115 024,92
5 Koszty działalności operacyjnej	9 736 158,60	9 736 158,60
6 Pozostałe koszty operacyjne	724 074,71	724 074,71
7 Koszty finansowe	1 767,45	1 767,45
8 Razem koszty	10 462 000,76	10 462 000,76
9 Wynik finansowy brutto (4-8)	-346 975,84	-346 975,84
10 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania, w tym:		167 187,65
przychody z amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami inwestycyjnymi w 2019r(równe koszty amort		167 187,65
11 Przychody zwiększające przychód do opodatkowania, w tym:		0,00
12 Koszty nie stanowiące w świetle ustawy kosztów uzyskania, w tym:		926 947,63
NKUP stale	201 040,91	
amortyzacja NKUP (dot.zakup śr.trw. z dotacji i amort. Budynku)		167 187,65
koszty dot. samochodu służb.- konto 402-4-6, 404-17 nie pokryte z dotacji		2 618,38
PFRON-art. 16, ust.1 pkt 58 PODP/sfinansowany dotacją w 2019-tu wykazany niezapłacony na 31.12.2019- nie wystąpi		0,00
podatek VAT zwrócony do BK od dotacji celowej z 2018 r.		8 337,33
wyrok SR VII C 1984/17 M.Chewińska		17 630,05
kara za zaj.pasa drog. ZDM/GKP/R/463/2017/K		5 267,50
NKUP przejściowe	725 906,72	
niewypłacone wynagrodzenia + narzuty ZUS (umowa o dzieło, zlecone) koszt 2019wypł.w I.kw.2020		33 069,03
rezerwa/ zarachowane koszty 2019 (konto762) CECHMISTRZ		692 837,69
13 Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		6 201 214,16
Dotacje z budżetu państwa i samorządu terytorialnego zwolnione - w 2019 roku		
na podstawie art.17.ust.1, pkt 47) ustawy o pdop- do załącznika CIT-8/O		
Biuro Kultury dotacje: na statut. 5.927.700 zł i celowe 280.000,00 zł minus VAT zwrot 6.485,84		6 201 214,16
15 Koszty stanowiące w świetle ustawy koszty uzyskania (ujemne różnice przejściowe), w tym:		0,00
(wykorzystane w 2019r.utworzone rezerwy będące NKUP w 2018. stanowią statystyczny koszt podatkowy w 2019r).		
I Przychody razem do opodatkowania (4-10+11+14)		9 947 837,27
II Koszty uzyskania przychodów (8-12+15)		3 333 838,97
Dochód(I-II)		6 613 998,30
Razem dochody (przychody wolne), to jest m.in. dotacja 6.201.214.16 zł		
przeznaczone na cele statutowe		
dochody (przychody) wolne - dotacje w 2019 r.w/w		6 201 214,16
dochód minus przychody wolne(dotacje na cele statutowe i inwestycyjne)		412 784,14
Zysk podatkowy za rok 2019		412 784,14
Odliczenia od dochodu straty podatkowej z 2018r.(strata bilansowa za 2018r.wynosiła 860.144,44 zł) odl.do 50%		412 784,14
Podstawa opodatkowania wydatki NKUP a,b,c		0,00
Podatek CIT 19%		0,00
CIT 19% zaokrąglenie		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Informacja dla audytu

dotycząca sprawozdania finansowego Teatru Rampa na Targówku za 2019 r.

Syntetyczna informacja w formie notatki (przykładowe udokumentowanie):

- znaczące zdarzenia - np. inwestycje (rodzaj, wydatki w roku badanym, ich struktura i sposób finansowania),

Teatr Rampa na Targówku (NIP 525 000 96 02) jest samorządową instytucją artystyczną Miasta st. Warszawy, osobą prawną, zarejestrowaną w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem RIA/127/85.

Siedziba: Teatr Rampa na Targówku dysponuje własną siedzibą przy ul. Kołowej 20 na Targówku, w Warszawie (03-536), posiada 2 sale koncertowe - dużą na 309 miejsc oraz kameralną na 120 miejsc.

Zatrudnienie: na dzień 31.12.2019 r. wynosiło 67 osób, w tym 25 aktorów. Pozostałe 42 osoby to pracownicy działów - techniczni (16), administracja (18), obsługa (5) oraz kierownictwo (3).

Podstawy prawne działalności: Teatr gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania, zgodnie z art. 27, ust. 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.) oraz § 11, ust. 1 Statutu oraz prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.).

Przedmiot działalności: Teatr przygotowuje i prezentuje przedstawienia teatralne, muzyczne, angażuje artystów wykonawców krajowych i zagranicznych, prowadzi Galerię Sztuki Rampa, która w znakomity sposób poszerza, dopełnia i uzupełnia jego działalność sceniczną. Instytucja bierze udział w Projekcie rewitalizacyjnym – Otwarta Rampa, podejmuje liczne działania ukierunkowane na środowisko lokalne warszawskiego Targówka. PKD(2007) - 9001Z - *działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych*. PKD(2007) – 9231A - *działalność zespołów teatralnych, dramatycznych i lalkowych*.

Przychody: Na prowadzenie działalności statutowej Teatr otrzymuje corocznie dotację podmiotową z Urzędu m.st. Warszawy. W roku 2019 Teatr otrzymał od Organizatora 5.927.700,00 zł dotacji podmiotowej, jej udział w pokryciu kosztów wyniósł 56,66%, przychody ze sprzedaży statutowej (własne) wyniosły 3.718.275,19 zł. Teatr otrzymał również dotację celową na zadanie pn. Projekt rewitalizacyjny „Otwarta Rampa” w wysokości 280.000,00 zł. łączna kwota zwrotów podatku VAT wyniosła 6.485,84 zł – kwota netto dotacji to 273.514,16 zł.

Przychody własne Teatru to przychody z prowadzonej działalności, w tym:

- 1) artystyczne wykonania przedstawień teatralnych - sprzedaż biletowana, 8% VAT;
- 2) usługi fakturowane ze stawką 23% VAT: wynajem pomieszczeń, wpływy za programy;
- 3) bartery, współorganizacja – Targówek Elsnerowi.

Samochód: Teatr Rampa na Targówku posiada samochód ciężarowy Toyota Hilux P/U2 2 zakupiony 17.12.2008 r., całkowicie zamortyzowany. Samochód ma stosowne przeglądy techniczne. Teatr zalicza do KUP 75% wydatków z nim związanych.

Telefony komórkowe służbowe: Pracownicy Teatru nie posiadają telefonów komórkowych służbowych.

Ryczałt samochodowy: w Teatrze Rampa na Targówku z 1 pracownikiem – Kierownikiem Administracyjnym jest podpisana umowa o używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

od dnia 1 stycznia 2019 r.

Zmiany w zakresie kluczowego personelu, dostawców, odbiorców, itp..

- *Zmiany w zakresie kluczowego personelu* - w 2019 roku nastąpiła zmiana w Kierownictwie Teatru Rampa na Targówku na stanowisku Głównego Księgowego, z dniem 25 sierpnia 2019 r. została rozwiązana umowa o pracę z p. Marią Grażyną Wasilewską - na jej wniosek, od dnia 1 września 2019 roku Głównym Księgowym w Teatrze Rampa na Targówku jest p. Beata Andrzejewska.

- *Zmiany w zakresie dostawców* – Teatr podpisał umowę na obsługę prawną.

- *Nie było znaczących zmian w zakresie odbiorców,*

- *Nie było znaczących zmian w charakterze i rozwoju działalności,*

- *Zagrożenia dla funkcjonowania jednostki w okresach następnych ze względu na uwarunkowania, jak:*

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

W dniu 11 marca 2020 r. w związku z informacją przekazaną przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Piotra Glińskiego - Teatr otrzymał informację od Organizatora m.st. Warszawy, iż od czwartku (12 marca 2020r.) zostaje zawieszona działalność instytucji kultury w tym teatrów, w odniesieniu do art. 11 pkt 2 Ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Obecnie działalność Teatru jest zawieszona do odwołania.

Innym zagrożeniem dla prawidłowego funkcjonowania Teatru jest sieć IT, Teatr w marcu 2020 r. złożył wniosek do Organizatora o zwiększenie dotacji na modernizację i rozbudowę infrastruktury informatycznej Teatru.

Procedury zastosowane w jednostce łagodzące skutki istniejących ewentualnych zagrożeń.

- czy kierownictwo analizuje czynniki ryzyka działalności gospodarczej i jakie podejmuje działania?

Tak, kierownictwo analizuje czynniki ryzyka działalności gospodarczej. Corocznie opracowany jest Rejestr ryzyka i Raport ryzyka, zgodnie z zarządzeniem Prezydenta m.st. Warszawy nr 91/2019 z dnia 24.01.2019 r. w sprawie systemu zarządzania ryzykiem w m.st. Warszawie. Dla zmniejszenia ryzyka podatkowego Teatr korzysta z usług doradztwa podatkowego. Jest podpisana umowa z firmą na doradztwo prawne, z której usług Teatr korzysta. Ponadto wprowadzono procedury dotyczące m.in. sprawdzania i oceny wiarygodności kontrahenta – dostawcy towarów lub wykonawcy usługi w celu

usprawnienia kontroli wewnętrznej w zakresie zmniejszenia ryzyka działalności Teatru Rampa na Targówku. Przeprowadzane są inwentaryzacje majątku Teatru. Ustalono zasady, sposób i tryb przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przez pracowników Teatru. Stosowane są procedury rozliczania delegacji służbowych. Dokonywana jest bieżąco kontrola wewnętrzna zarówno wszelkich wydatków jak i przychodów, zgodnie z ustalonymi procedurami. Trwa bieżąca kontrola sprawowana przez Głównego Księgowego oraz pracowników Działu Finansowo-Księgowego w zakresie obliczania kwot i terminowości uiszczania wszelkich podatków, opłat i płatności do ZUS oraz terminowości składania deklaracji podatkowych do urzędów skarbowych i sprawozdawczości składanej do Biura Kultury oraz GUS. Sprawozdanie finansowe Teatru Rampa na Targówku jest corocznie badane przez uprawnioną firmę audytorską.

- czy oszacowano występowanie ryzyka oszustwa? - Zaistniałe potencjalne lub domniemane przypadki oszustwa albo kradzieży w trakcie roku.

W 2019 roku nie występowały przypadki oszustwa albo kradzieży.

- nowe strategie jednostki - plany biznesowe - ich skutki finansowe i zakres podjętego ryzyka,

Podstawą działalności finansowej Teatru jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora. Plan za 2019 rok został wykonany.

Rezerwa utworzona w 2019 r. w związku z wyrokiem Sądu Apelacyjnego z dnia 6.02.2020 r. spowodowała stratę bilansową dla Teatru.

Sprawa sądowa ze Spółdzielnią Rzemieślniczą Robót Budowlanych i Instalacyjnych „CECHMISTRZ” z siedzibą w Warszawie, ul. Ciołka 35 lok.66.

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**.

W wyniku czego Spółdzielnia Rzemieślnicza 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 i zasądził na rzecz Spółdzielni Rzemieślniczej 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.

W związku z powyższym Teatr Rampa na Targówku na dzień 31 grudnia 2019 r. utworzył na ten cel rezerwę.

- pomiar / przegląd wyników finansowych - co podlega pomiarowi - kto dokonuje przeglądu wyników finansowych.

Na podstawie rocznego planu finansowego sporządzanego w oparciu o wytyczne Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy, dokonywane są pomiary i przeglądy wyników finansowych, w szczególności w systemie miesięcznym kontrolowane są wydatki Teatru w zakresie ich zgodności z planem.

Dokonywane jest i oceniane wykonanie tzw. „mierników” rzeczowych określonych w budżecie Miasta st. Warszawy na dany rok kalendarzowy, jak: liczba przedstawień własnych, liczba uczestników/widzów przedstawień własnych, liczba innych wydarzeń (warsztaty, wystawy, liczba uczestników tych innych wydarzeń. Przeglądu mierników i wyników finansowych dokonuje Kierownictwo Teatru oraz kluczowi pracownicy, na podstawie sporządzanych wcześniej budżetów na realizowane zadania oraz porównując wykonanie do planu finansowego oraz planu rzeczowego.

- czy sporządzane są analizy działalności finansowej jednostki za okresy śródroczne,

Tak, nie tylko śródroczne lecz także miesięczne, kwartalne i roczne, m.in. miesięczne sprawozdania DG-1 (GUS), kwartalne sprawozdania F-01, DNU-K (GUS), Rb-N, Rb-Z, (do Biura Kultury), półroczne i roczne sprawozdania finansowe do Biura Kultury z wykonania planu rocznego, sprawozdanie K-01, Z-05, Z-06, G-02b, F-02 - sprawozdania do GUS oraz DEK-I-a do PFRON.

- czy stosuje się budżetowanie i monitoring bieżących wyników działalności,

Dyrektor Teatru otrzymuje raporty miesięczne (narastająco) dotyczące wpływów ze spektakli granych w danym miesiącu, ich ilości i frekwencji oraz wyniki działalności dotyczące poszczególnych spektakli jak i działalności ogółem. Zestawienia te pozwalają na bieżące monitorowanie kondycji finansowej Teatru.

- wykaz przeprowadzonych w roku badanym kontroli zewnętrznych (kserokopia księgi kontroli i protokołów z przeprowadzonych kontroli).

W Teatrze, w 2019 roku odbyły się 3 kontrole zewnętrzne:

- W dniu 20 września 2019 r. odbyła się w Teatrze Rampa na Targówku kontrola Państwowej Inspekcji Pracy i dotyczyła wykonywania pracy lub innych zajęć zarobkowych przez dziecko poniżej 16 roku życia. W wyniku kontroli Państwowa Inspekcja Pracy wydała Decyzję nr 15358-515-Md1208/2019 oraz nr 15358-515-Md1209/2019 z dnia 20.09.2019 r., w których zezwoliła na wykonywanie działań zarobkowych przez dzieci polegających na występach na scenie, śpiewie, podczas prób i w spektaklach „Awantura o Basię” w reżyserii Cezarego Domagały.
- W dniu 25 września 2019 r. odbyła się w Teatrze Rampa na Targówku kontrola Państwowej Inspekcji Pracy i dotyczyła wykonywania pracy lub innych zajęć zarobkowych przez dziecko poniżej 16 roku życia. W wyniku kontroli Państwowa Inspekcja Pracy wydała Decyzję nr 15358-515-Md1240/2019 z dnia 25.09.2019 r., w której zezwoliła na wykonywanie działań zarobkowych przez dziecko polegających na występach na scenie, śpiewie, podczas prób i w spektaklach „Awantura o Basię” w reżyserii Cezarego Domagały.
- W dniu 3 grudnia 2019 r. odbyła się w Teatrze Rampa na Targówku kontrola w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy przeprowadzona przez Izabellę Polkowską – starszego specjalistę ds. BHP. W wyniku kontroli zalecono niezwłocznie zabezpieczyć schody taśmą antypoślizgową, co zostało wykonane.

Okresowo Urząd Skarbowy Warszawa Targówek dokonywał czynności sprawdzających w zakresie podatku VAT, w szczególności w miesiącach gdy w deklaracjach podatkowych VAT-7 wykazywany był podatek VAT do zwrotu dla Teatru.

- czy Państwa Jednostka dokonała zgłoszenia do właściwego Urzędu Skarbowego numerów posiadanych rachunków bankowych oraz osób odpowiedzialnych za naliczanie podatków,

Tak. Aktualizacja NIP-2, w tym zgłoszenie wszystkich posiadanych przez Teatr rachunków bankowych odbyło się w Teatrze. Osoby odpowiedzialne za naliczanie podatków zostały zgłoszone.

- organizacja sprzedaży produktów i usług w Państwa Jednostce.

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

Ceny biletów reguluje Zarządzenie Dyrektora Teatru Rampa na Targówku.

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 również w systemie internetowym.

Teatr dodatkowo zawarł umowy z firmami jak: Krajowy Integrator Płatności SA, e-Bilet Sp. z o.o., Elavon, PKO BP SA, eWejściówki Sp. z o.o. na powierzenie im sprzedaży biletów w imieniu Teatru. Należności za sprzedane bilety są własnością Teatru. Na podstawie raportów sprzedaży biletów **Teatr wystawia faktury sprzedaży biletów ze stawką 8% VAT (przychód netto Teatru)** a firmy którym powierzono sprzedaż biletów, wpłacają do Teatru utarg brutto z ich sprzedaży.

- inne, istotne zagadnienia – nie wystąpiły

2) Należności z tyt. dostaw i usług – stan na 31.12.2019 r. - wyniosły 47.023,97 zł

w tym: a) nieprzeterminowane - wyniosły 47.023,97 zł

b) przeterminowane – ogółem – nie wystąpiły

z tego: powyżej 1 – 3 m-cy

powyżej 3 – 6 m-cy

powyżej 6 – 12 m-cy

powyżej 1 roku

Z salda należności z tyt. dostaw i usług, wykazanego w bilansie na 31.12.2019 r. w kwocie 47.023,97zł, do dnia 3 lutego 2020 r. została uregulowana łącznie kwota 47.023,97 zł.

Wiekowanie należności przedstawiono w tabeli 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
47.023,97	46.814,10	209,87	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych				
47.023,97	46.814,10	209,87	0,00	0,00

Jeżeli występują jednostki powiązane, to również informacja jw. - nie występują jednostki powiązane.

3) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – stan na 31.12.2019 r. – wyniosły 68.546,21 zł

w tym: a) nieprzeterminowane – wyniosły 68.546,21 zł

b) przeterminowane razem – nie występowały w 2019 roku i nie wystąpiły na 31.12.2019 r.

z tego: - powyżej 1 – 3 m-cy

- powyżej 3 – 6 m-cy

- powyżej 6 – 12 m-cy

Teatr RAMPA Na Targówku
03-536 Warszawa, ul. Kołowa 20
NIP 525-00-09-602 REG.000564270
- powyżej 1 roku

Z salda zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazanego w bilansie na 31.12.2019 r. w kwocie 68.546,21zł, do dnia 23 stycznia 2020 r. uregulowano kwotę - łącznie 68.546,21 zł.

Jeżeli występują jednostki powiązane, to również informacja jw.

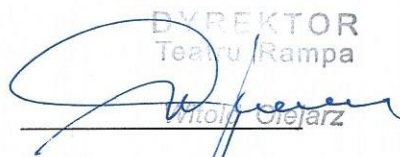
Nie dotyczy Teatru – nie występują jednostki powiązane.

4) *Prezentacja (wyliczenie szczegółowe) zmiany stanu produktów.*

Zmiana stanu produktów w 2019 roku w Teatrze Rampa na Targówku nie występowała.

Podpisy:

1. Witold Olejarz - Dyrektor

DYREKTOR
Teatru Rampa

Witold Olejarz

2. Beata Andrzejewska - Główny Księgowy od 1.09.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska