

Dot. sprawozdania finansowego za 2020 rok

Teatr Ateneum im. Stefana Jaracza

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym

GŁÓWNY SPECJALISTA

Anna Dążyk

Opinia merytoryczna:

W 2020 roku odbyła się 1 premiera:

- *Kwartet* (03.10.2020 r.), reż. W. Adamczyk

W repertuarze Teatru znalazło się 15 sztuk. Zagrano 105 przedstawień na różnych scenach, które obejrzało 13 686 widzów, przy średniej frekwencji 88,44%.

Teatr jest współproducentem 2 spektakli, które grane są na deskach Teatru Polskiego im. Arnolda Szyfmana.

Spektakle te zostały zagrane 4 razy dla 1 201 widzów. W ramach działalności on-line odbyły się 42 wydarzenia (w tym *Wirtualna scena muzyczna Ateneum* czy *Limeryki* na dziwny czas), które obejrzało 2 100 764 osób.Teatr Ateneum 4 razy wystąpił gościnnie na terenie Polski pokazując spektakle: *Cesarz*, *Ojciec* oraz *Moskwa-Pietuszki*. W styczniu oraz lutym 2020 roku gościnnie pokazał spektakl *Edukacja Rity* oraz wydarzenie Kabaretu Mumio - Przybora na 102. Odbyły się łącznie 4 przedstawienia gościnne.

Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2020 rok. Działalność prowadzona przez instytucję w 2020 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.

WYDZIAŁ INSTYTUCJI KULTURY
M.ST. WARSZAWY
W BIURZE KULTURY

Magdalena Wępczarek

Suma bilansowa	11 112 155,77
Wynik finansowy	367 132,05
Proponowany podział zysku lub pokrycia straty	Zysk finansowy netto za rok 2020 zostanie przebiegowany na Fundusz Rezerwowy
Zatwierdzenie	z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY Artur Jóźwik Dyrektor Biura Kultury Warszawa, dn. 30.06. 2021 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Teatru Ateneum imienia Stefana Jaracza

Z siedzibą w Warszawie, ul. Jaracza 2

NIP: 525-000-95-88

- Wprowadzenie
- Bilans na dzień 31.12.2020 roku
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 -31.12.2020 rok
(wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa

Warszawa 29.06.2021

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Teatr Ateneum im. Stefana Jaracza z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Jaracza 2 jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Prezydenta m. st. Warszawy pod numerem RIK/1/2000/SPW; NIP: 525-000-95-88, REGON: 016425365 działającą na podstawie:

- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r, poz.406)
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 z późn.zm.)
- Ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju m.st. Warszawy (Dz.U. Nr 41, poz.361 z późn.zm.)
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.)
- Statutu Teatru Ateneum stanowiący załącznik do Uchwały Nr XXXVIII/1003/2012 Rady m.st. Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Ateneum im. Stefana Jaracza.

Przedmiotem działania Teatru Ateneum jest:

- przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych samodzielnie lub w koprodukcji z innymi instytucjami kultury we własnej siedzibie i poza nią,
- 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 swoich zadań,
- współpraca z organizacjami społecznymi, fundacjami, ośrodkami naukowymi, organizatorami festiwalu i kongresów działających w dziedzinie kultury,
- udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych,
- organizowanie przeglądów i festiwalu teatralnych,
- realizacja różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych,
- prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej oraz promocyjnej w dziedzinie Teatru,
- prowadzenie innej działalności polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.

II. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony

III. Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku

IV. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych z innymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe

V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności statutowej, w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego

VI. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł są amortyzowane metodą liniową, przy zastosowaniu maksymalnych stawek podatkowych.

Nie tworzy się rezerw na świadczenia emerytalne i tym podobne.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w ewidencji księgowej w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszona o podatek od towarów i usług.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, którym środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, to jest drogą równomiernego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w każdym miesiącu – wg stawek ustalonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, który stanowi Załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011r Nr 74, poz.397 z późn.zm)

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w oparciu o stawki określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, który stanowi Załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011r Nr 74, poz.397 z późn.zm)

Zapasy materiałowe wyceniane są według cen zakupu, a ich rozchody wycenia się po cenach ewidencyjnych według metody FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

Na dzień 31.12.2020 r. wartość zapasów wyniosła 0,00 zł.

Decyzją Dyrektora Teatru z dniem 15 marca 2019r. uległ likwidacji Magazyn główny (Zarządzenie Nr AS.021.1.11.2019 z dnia 06.03.2019r)

Warszawa, dnia 29.06.2021 r.

p.o. Dyrektora
Teatru Ateneum w Warszawie
Artur Janusiak

Główny Księgowy
Teatru Ateneum w Warszawie

Małgorzata Kowalczyk

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019			31.12.2020	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	10 163 569,56	7 473 236,03	A	Kapitał (fundusz) własny	978 056,04	610 923,99
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 162,77	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	113 524,60	113 524,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	5 162,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 163 569,56	7 468 073,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,	497 399,39	359 204,48
1	Środki trwałe	9 190 800,49	786 242,33		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 104 630,20	444 179,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 663 303,73	337 941,09	VI	Zysk (strata) netto	367 132,05	138 194,91
d)	środki transportu	46 633,54	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	376 233,02	4 121,80	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 134 099,73	9 433 739,35
2	Środki trwałe w budowie	972 769,07	6 681 830,93	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	303 877,59	1 816 760,38
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek		

	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada				- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	235 289,95	1 760 640,09
B	Aktywa obrotowe	948 586,21	2 571 427,31	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji papierów wartościowych		
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	159 854,85	233 197,55
3	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	159 854,85	233 197,55
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	234 063,07	1 374 874,52	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 237,28	259 090,36
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 634,73	143 674,21
	- do 12 miesięcy			i)	inne	71 563,09	1 124 677,97
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	68 587,64	56 120,29
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 830 222,14	7 616 978,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 830 222,14	7 616 978,97
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	9 811 833,26	7 190 173,41
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	18 388,88	426 805,56
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	234 063,07	1 374 874,52				
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	34,00	115 061,70				
	- do 12 miesięcy	34,00	115 061,70				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	206 887,14	1 232 576,61				
c)	inne	27 141,93	27 236,21				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	461 009,29	1 144 444,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	461 009,29	1 144 444,30				
a)	w jednostkach powiązanych						

	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	461 009,29	1 144 444,30			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	461 009,29	1 144 444,30			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253 513,85	52 108,49			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	11 112 155,77	10 044 663,34		PASYWA razem (suma poz. A i B)	11 112 155,77 10 044 663,34

Główny Księgowy
Teatru Ateneum w Warszawie

29.06.2021

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kowalczyk
Małgorzata Kowalczyk

p.o. Dyrektora
Teatru Ateneum w Warszawie

29.06.2021

data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego
organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu

Janusiak
Artur Janusiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.20120
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 566 793,68	11 752 953,79
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 268 081,68	4 320 694,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedanych towarów i materiałów		
V	Dotacje na działalność statutową	9 298 712,00	7 432 258,83
B	Koszty działalności operacyjnej	11 445 163,40	11 691 288,97
I	Amortyzacja	1 154 587,73	95 349,84
II	Zużycie materiałów i energii	445 255,04	496 963,97
III	Usługi obce	2 563 043,00	3 617 953,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	200 420,03	92 188,87
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 880 228,93	6 198 616,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 175 939,70	1 171 921,47
	- emerytalne	515 131,17	532 018,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 688,97	18 294,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-878 369,72	61 664,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 288 404,15	106 069,80
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 288 404,15	106 069,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	27 545,13	16 857,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	27 545,13	16 857,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	382 489,30	150 877,01
G	Przychody finansowe	1 776,76	6 050,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 776,76	6 050,90
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	987,01	867,00
I	Odsetki, w tym :	783,59	867,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	203,42	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	383 279,05	156 060,91
J	Podatek dochodowy	16 147,00	17 866,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	367 132,05	138 194,91

Główny Księgowy
Teatru Ateneum w Warszawie

p.o. Dyrektora
Teatru Ateneum w Warszawie

Artur Janusiak

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
za rok obrotowy 2020

- I.** Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz.351 z późn.zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami szczegółowymi.
Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z treścią ekonomiczną (art. 4 ust. 2 ustawy).
Główną nadrzędną zasadą jest zasada memoriału (art. 6 ust. 1 ustawy) w związku z tym ujęto w księgach rachunkowych jednostki wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.
Ewidencje i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz według typów działalności na kontach zespołu 5.
- II.** W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
- III.** Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019
- IV. Struktura majątku trwałego**

Środki trwałe

- wartość początkowa na dzień 01.01.2020r.	3 553 143,65 zł
- zwiększenia z tytułu zakupu	8 875 841,51 zł
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	9 832,31 zł
- stan na dzień 31.12.2020r.	12 419 152,85 zł

Umorzenie środków trwałych

- wartość początkowa na dzień 01.01.2020r.	2 766 901,32 zł
- umorzenie w ciągu roku	471 752,60 zł
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	10 301,56 zł
- stan na dzień 31.12.2020 r.	3 228 352,36 zł

Stan środków trwałych – wartość netto

- wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2020 r.	12 419 152,85 zł
- wartość umorzenia na dzień 31.12.2020 r.	3 228 352,36 zł
- wartość netto na dzień 31.12.2020 r.	9 190 800,49 zł

Pozostałe środki trwałe (środki trwałe i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo)

- wartość początkowa na dzień 01.01.2020r.	983 3814,53 zł
- zwiększenia z tytułu zakupu	669 365,12 zł
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	23 255,36 zł
- stan na 31.12.2020	1 629 924,29 zł

Umorzenie pozostałych środków (środków trwałych, zbiorów bibliotecznych)

- wartość początkowa na dzień 01.01.2020 r	983 381,43 zł
- umorzenie w ciągu roku	669 365,12 zł
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	23 255,36 zł
- stan na 31.12.2020	1 629 924,29 zł

Środki trwałe w budowie

- wartość początkowa na dzień 01.01.2020 r.	6 681 830,93 zł
- zwiększenia z tytułu zakupu	3 691 845,03 zł
- zmniejszenia z tytułu oddania do użytkowania	9 400 906,89 zł
- stan na dzień 31.12.2020 r.	972 769,07 zł

Wartości niematerialne i prawne

- wartość początkowa na dzień 01.01.2020r.	94 041,65 zł
- zwiększenia z tytułu zakupu	13 470,01 zł
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00 zł
- stan na dzień 31.12.2020r.	107 511,66 zł

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

- wartość początkowa na dzień 01.01.2020 r.	88 878,88 zł
- umorzenie w ciągu roku	18 632,78 zł
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00 zł
- stan na dzień 31.12.2020 r.	107 511,66 zł

Stan wartości niematerialnych i prawnych - wartość netto

- wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2020 r.	107 511,66 zł
- wartość umorzenia na dzień 31.12.2020 r.	107 511,66 zł
- wartość netto na dzień 31.12.2020 r.	0,00 zł

V. Zapasy materiałowe

Zapasy materiałowe wyceniane są według cen zakupu, a ich rozchody wycenia się po cenach ewidencyjnych według metody FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

Na dzień 31.12.2020 r. wartość zapasów wyniosła **0,00 zł.**

Decyzją Dyrektora Teatru z dniem 15 marca 2021r. uległ likwidacji Magazyn główny (Zarządzenie Nr AS.021.1.11.2019 z dnia 06.03.2019r)

VI. Należności krótko i długoterminowe

Należności zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

W 2020 roku odpisy aktualizujące należności nie były dokonywane.

Należności przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartości są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.

VII. Przychody

Struktura rzeczowa przychodów działalności podstawowej

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
Sprzedaż biletów	1 015 074,28	3 809 770,86
Sprzedaż programów, płyt, wydawnictw i in.	6 598,93	27 897,10
Przedstawienie online (VOD)	5 299,35	
Prezentacje spektakli	175 850,00	225 250,00
Reklama		29 219,51
Wynajem przestrzeni instytucji	30 794,71	162 099,40
Pozostała sprzedaż	34 464,41	66 458,09
Ogółem	1 268 081,68	4 320 694,96

Struktura rzeczowa przychodów pozostałych

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
Przychody finansowe	1 776,76	6 050,90
Pozostałe przychody operacyjne	1 288 404,15	106 069,80
Dotacja podmiotowa	8 048 140,00	7 299 950,00
Dotacja z MKiDN		132 308,83
Dotacja z NCK	94 000,00	
Dotacja z Funduszu Wsparcia Kultury	1 156 572,00	
Ogółem	10 588 892,91	7 544 379,53

VIII. Koszty

Struktura rzeczowa kosztów rodzajowych

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
Amortyzacja	1 154 587,73	95 349,84
Zużycie materiałów i energii	445 255,04	496 963,97
Usługi obce	2 563 043,00	3 617 953,32
Podatki i opłaty	200 420,03	92 188,87
Wynagrodzenia	5 880 228,93	6 198 616,59
Świadczenia dla pracowników	1 175 939,70	1 171 921,47
Pozostałe koszty	25 688,97	18 294,91
Ogółem	11 445 163,40	11 691 288,97

Struktura rzeczowa kosztów pozostałych

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
Koszty finansowe	987,01	867,00
Pozostałe koszty operacyjne	27 545,13	16 857,61
Ogółem	28 532,14	17 724,61

IX. Kapitały

Fundusz instytucji kultury

Zmiany stanu kapitału (funduszu):

- stan na początek roku obrotowego	113 524,60 zł
- zwiększenia w ciągu roku	0,00 zł
- zmniejszenia w ciągu roku	0,00 zł
- stan na koniec roku obrotowego	113 524,60 zł

Fundusz rezerwowy

Fundusz rezerwowy zwiększony był o zysk za rok 2019

Zmiany stanu kapitału (funduszu):

- stan na początek roku obrotowego	359 204,48 zł
- zwiększenia w ciągu roku (zysk za rok 2019)	138 194,91 zł
- zmniejszenia w ciągu roku	0,00 zł
- stan na koniec roku obrotowego	497 399,39 zł

X. Wynik finansowy

W roku obrotowym 2020 działalność statutowa Teatru Ateneum zamknęła się **zyskiem netto** w wysokości **367 132,05 zł**

Propozycja: **zwiększenie funduszu rezerwowego**

XI. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
Przedsprzedaż biletów wstępu	18 388,88	369 805,56
Przedpłaty prezentacji spektakli poza siedzibą		57 000,00
Środki trwałe i środki w budowie sfinansowane dotacjami celowymi	9 811 833,26	7 190 173,41

XII. Krótko terminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
<i>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	<i>66 441,16</i>	<i>52 108,49</i>
Ubezpieczenia majątkowe	9 631,41	8 014,55
Zaliczki z tytułu tantiem	33 469,98	13 755,64
Koszty spektakli powiązane z przychodami przyszłych okresów		2854,26
Koszty premier powiązane z przychodami przyszłych okresów	12 692,00	26 132,87
Materiały w magazynach podręcznych	1 188,53	1 351,17
Inne (między inni: abonamenty, opłaty, certyfikaty, subskrypcje)	9 459,24	
<i>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>187 072,69</i>	<i>0,00</i>
Zwolnienie ze składek ZUS za m-c 11/2020	164 599,77	
Decyzja umorzenie opłaty za zajęcie pasa drogowego	22 472,92	
Ogółem	235 513,85	52 108,49

XIII. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Rachunek bieżący	405 397,36	1 090 712,28
Rachunek ZFŚS	40 679,35	26 505,87
Rachunki pomocnicze	10 547,82	503,54
Środki pieniężne w kasie głównej	3 034,76	25 382,61
Środki pieniężne w kasie biletowej	1 350,00	1 340,00
Ogółem	461 009, 29	1 144 444,30

XIV. Zatrudnienie

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. z podziałem na grupy zawodowe wyniosło 91,15 etatów (97 osób)

- członkowie dyrekcji 3,00 etaty 3 osoby
- pracownicy artystyczni 28,50 etaty 33 osoby
- pracownicy techniczni 32,00 etaty 32 osób
- pracownicy administracyjni 26,65 etaty 28 osoby
- pracownicy obsługi 1,00 etaty 1 osoby

XV. Badanie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

XVI. Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.

Teatr na podstawie umowy dzierżawy użytkuje grunt o powierzchni 864 m2 przy ul. Jaracza 5 w Warszawie. Umowa z dnia 18.10.2019 zawarta na 3 lata pomiędzy Teatrem a miastem stołecznym Warszawa w ramach, którego dział Zakład Gospodarowania Nieruchomościami. Brak danych o wartości tego środka trwałego.

XVII. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków na rachunku VAT na 31.12.2020 wynosi 0.

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

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	11 856 974,59	11 856 974,59
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 268 081,68	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	9 298 712,00	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne	1 288 404,15	
	7) Przychody finansowe	1 776,76	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	1 205 870,68	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	0,00	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)	4 772,00	
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	0,00	
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	0,00	
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2019 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2020 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2019 roku	0,00	
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	0,00	

	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	1 014 025,99	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	0,00	
	10) umorzenie opłaty	22 472,92	
	11) zwolnienie z ZUS za 11/2020	164 599,77	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	3 635 685,84	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	0,00	
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00	
	3) dodatnia korekta VAT za 2019 r. ujęta w deklaracji VAT za I/2020, zaksięgowana w 2019 roku na pozostałe przychody operacyjne	0,00	
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00	
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. Wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. Księgowane w 2020r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	3 635 685,84	
	8) Otrzymane w 2020r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53	0,00	
	9) Otrzymane w 2020 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 57 CIT-8	14 286 789,75	11 856 974,59
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	11 473 695,54	11 473 695,54
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	10 334 051,43	

a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	1 014 025,99	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2020 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
c) niewypłacone w 2020 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2020 obciążające koszty 2020 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	1 650,00	
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2020 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2020 wypłaconych w XII/2020 i za XII/20 wypłaconych w I/2019 - opłacone w styczniu lub lutym 2021 do ZUS	118,80	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	0,00	
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	0,00	
g)naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	
h)nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)	0,00	
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	9 298 712,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	8 160,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	743,64	
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
ł) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),	0,00	
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	0,00	
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	0,00	
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość		

p) ujemna korekta VAT dotycząca 2020r.-zaksięgowana w 2020 roku w pozostałe koszty operacyjne	10 641,00	
r) Koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28), z wyjątkiem wydatków na alkohol	0,00	
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku	0,00	
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	78 654,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	0,00	
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	0,00	
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	26,00	
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2020 do XI 2020 sfinansowane ze środków własnych	72 388,00	
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową	6 240,00	
h) Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacje KIS		
k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3)koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	6 332,00	
a) zapłacony w 2020 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/19) finansowany ze środków własnych	6 332,00	

	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2020 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	0,00	
	4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	141 987,66	
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00	
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	141 987,66	
	3) ujemna korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2019 roku a zadeklarowana w I 2020	0,00	
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	0,00	
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane	0,00	
	Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	1 202 977,77	
	Koszty bilansowe		11 473 695,54
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)	13 083 811,98	
	– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub		
	strata poz. 77 i 83 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		383 279,05
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 CIT-8)	84 986,00	
F.	Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 124 CIT-8	16 147,34	

Miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego:
Warszawa, dnia 29.06.2021 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Małgorzata Kowalczyk

Główny Księgowy
Teatru Ateneum w Warszawie
Małgorzata Kowalczyk
Małgorzata Kowalczyk

p.o. Dyrektora
Teatru Ateneum w Warszawie

Artur Janusiak
Artur Janusiak

Podpis kierownika jednostki:
Artur Janusiak