

TEATR RAMPA - NA TARGÓWKU

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans na dzień 31.12.2020***
- 3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01-31.12.2020***
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia z załącznikami
a ponadto***
- 5. Sprawozdanie z działalności artystycznej
i merytorycznej za 2020 rok***

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

TEATRU RAMPA - NA TARGÓWKU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020

trwający od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

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 2020 roku wynosiło 64 osoby, w tym 24 pracowników artystycznych (aktorzy). Pozostałych 40 osób (63%) to pracownicy techniczni (14), administracja (18), obsługa (5) oraz kierownictwo (3). Na 64 osoby przypada 30 mężczyzn i 34 kobiety.

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 1975r.

Dyrektorem Teatru Rampa - na Targówku od 22 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 festiwalu i kongresów działającymi w dziedzinie kultury;
- 6) udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych;
- 7) organizowanie przeglądów i festiwalu teatralnych;
- 8) realizacja różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych;
- 9) prowadzenie galerii sztuki;
- 10) prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej oraz promocyjnej w dziedzinie teatru;
- 11) archiwizacja działalności kulturalnej i artystycznej oraz zarządzanie archiwum;
- 12) prowadzenie innej działalności polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.

Działalność Teatru organizowana jest w oparciu o sezon artystyczny, na który ustala się plan repertuarowy. Sezon artystyczny rozpoczyna się 1 września a kończy 31 sierpnia następnego roku. Teatr Rampa - na Targówku dysponuje własną siedzibą przy ul. Kołowej 20 na Targówku, w Warszawie, posiada 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 2020, trwający od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym za rok 2019 trwającym od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019.

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

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Teatr Rampa – na Targówku w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w 2021 r.

Kierownictwo Teatru zaktualizowało ocenę kontynuacji działalności Teatru, która uwzględniła wszystkie istotne informacje dostępne do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, stwierdzono że obecna sytuacja pozwala na kontynuowanie działalności Teatru w 2021 roku. Pandemia z powodu zakażeń wirusem SARS-CoV-2 nie wpływa obecnie na zagrożenie kontynuowania działalności przez Teatr w 2021 roku.

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

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

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

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

Teatr Rampa - na Targówku jako instytucja kultury, osoba prawna, prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz.2017), z uwzględnieniem specyfiki jego działalności wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r, poz. 194), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 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 OPTIest 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.
 - ❑ Przedsprzedaż 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 2020 roku w stosunku do 2019 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym.
 - ❑ Teatr Rampa - na Targówku prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równolegle w układzie funkcjonalnym (zespół 5) oraz sporządza porównawczy rachunek zysków i strat, według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmodyfikowanym i przekształconym z dniem 1 stycznia 2010 r. w oparciu o regulacje określone w art. 50 ustawy o rachunkowości, to jest dostosowanie do potrzeb i specyfiki działalności instytucji kultury. Otrzymana dotacja podmiotowa na realizację zadań statutowych stanowi jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej Teatru Rampa - na Targówku i jest wykazywana w rachunku zysków i strat w grupie A przychodów („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), pod warunkiem, że dotacja ta nie została przyznana na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.
Teatr Rampa - na Targówku otrzymał w 2020 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 2 marca 2021 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, trwający od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020” 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Aktywa trwałe	5.177.545,37	5.400.135,90
-	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	5.177.545,37	5.400.135,90
-	1	Środki trwałe	5.177.545,37	5.400.135,90
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.674.456,23	4.883.772,53
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	363.547,20	467.528,06
	d)	środki transportu	113.883,74	0,00
	e)	inne środki trwałe	25.658,20	48.835,31
	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	1.345.384,72	1.248.978,77
-	I	Zapasy	2.160,00	2.160,00
	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	2.160,00
-	II	Należności krótkoterminowe	592.204,41	151.106,66
-	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	592.204,41	151.106,66
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12.868,80	47.023,97
	(1)	do 12 miesięcy	12.868,80	47.023,97
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	525.083,61	30.122,69
	c)	inne	54.252,00	73.960,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	719.161,52	995.714,60
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	719.161,52	995.714,60
-	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	719.161,52	995.714,60
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	719.161,52	995.714,60
	-(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	31.858,79	99.997,51
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		6.522.930,09	6.649.114,67

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

DYREKTOR

Teatru Rampa

Witold Olejarczyk

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.454.278,81	2.212.607,49
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.212.607,49	2.559.583,33
	- 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	0,00
*		(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	241.671,32	-346.975,84
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.068.651,28	4.436.507,18
	- I	Rezerwy na zobowiązania	810.619,85	692.837,69
	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	810.619,85	692.837,69
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	810.619,85	692.837,69
	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	558.186,80	381.161,78
	- 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	358.017,78	107.863,35
		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:	55.405,90	68.546,21
		(1) do 12 miesięcy	55.405,90	68.546,21
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	297.213,89	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72,99	1.090,03
		h) z tytułu wynagrodzeń	1.784,00	31.979,00
		i) inne	3.541,00	6.248,11
	4	Fundusze specjalne	200.169,02	273.298,43
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2.699.844,63	3.362.507,71
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- 2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2.699.844,63	3.362.507,71
		(1) długoterminowe	2.117.226,90	2.284.407,11
		(2) krótkoterminowe	582.617,73	1.078.100,60
	Suma		6.522.930,09	6.649.114,67

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8.589.587,93	9.919.489,97
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.336.503,84	3.718.275,81
	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	3.084,09	0,00
-	V	Dotacje na działalność statutową	6.250.000,00	6.201.214,16
	1	Biuro Kultury Urzędu m.st. Warszawy	5.950.000,00	5.927.700,00
	2	Inne źródła	300.000,00	273.514,16
-	B	Koszty działalności operacyjnej	7.742.864,77	9.736.158,60
	I	Amortyzacja	379.510,70	355.228,28
	II	Zużycie materiałów i energii	327.998,58	331.733,31
	III	Usługi obce	671.917,64	1.093.546,87
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	95.501,52	100.570,59
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	5.058.367,95	6.292.547,26
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	896.410,03	912.789,44
*	-	emerytalne	418.624,30	437.319,57
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	313.158,35	649.742,85
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	846.723,16	183.331,37
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	954.215,56	193.367,03
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	121,95	0,00
	II	Dotacje	167.180,25	167.187,65
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	786.913,36	26.179,38
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	1.184.471,63	724.074,71
	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	1.184.471,63	724.074,71
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	616.467,09	-347.376,31
-	G	Przychody finansowe	376,05	2.167,92
-	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:	376,05	2.167,92
*	-	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	375.171,82	1.767,45
-	I	Odsetki, w tym:	375.085,70	1.767,45
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	86,12	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	241.671,32	-346.975,84
	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)	241.671,32	-346.975,84

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 2020

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz.2017)

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 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 2021 r., poz.2017*), z uwzględnieniem specyfiki działalności instytucji kultury wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (*tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194*) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305*).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 2020 r. był i jest obecnie p. Cezary Domagała powołany na to stanowisko od września 2015 r.

Głównym Księgowym w Teatrze Rampa - na Targówku od 1 września 2019 roku 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 w 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 Płace-One Payroll (*dawny program Sage Symfonia ERP Kadry i Płace*) wspomagane m.in. programem e-Deklaracje i e-Audyt, program OPTTest do obsługi wyposażenia Teatru - firmy Optidata Sp. z o.o. oraz program do obsługi kasy biletowej, sprzedaży biletów, firmy Vector Software Sp. z o.o.

Wersje w/w programów są bieżąco aktualizowane.

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

Złożenie sprawozdania finansowego za 2019 rok

Sprawozdanie finansowe Teatru za poprzedni rok obrotowy 2019, sporządzone dnia 28 lutego 2020r., po zbadaniu przez firmę audytorską Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT Sp. z o.o. - audytora posiadającego koncesję nr 250 - (*sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z dnia 23 marca 2020 roku z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r. - dawne: opinia i raport*), zostało złożone do Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 24 marca 2020 r.

Sprawozdanie finansowe Teatru Rampa - na Targówku za rok obrotowy 2019 zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 5 sierpnia 2020 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 2020 roku

W Teatrze, w 2020 roku odbyły się 3 kontrole zewnętrzne oraz 1 oględziny na nieruchomości:

- ❑ W dniu 8 stycznia 2020 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-Md37/2020 r., w której 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 26 sierpnia 2020 r. odbyły się w Teatrze Rampa na Targówku oględziny na nieruchomości przy ul. Kołowej 20 w celu sprawdzenia obowiązków wynikających z art. 62 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane. W wyniku oględzin Teatr otrzymał protokół z dnia 1 września 2020 r., w którym stwierdzono, iż instalacja wentylacji i klimatyzacji nadaje się do użytku. Ilości powietrza są zgodne z Polskimi Normami.
- ❑ W dniu 24 września 2020 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-Md1107/2020, WA-0572.515.136.2020.4, w której 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 dniach od 1 października do 30 listopada 2020 roku odbyła się w Teatrze Rampa – na Targówku kontrola Najwyższej Izby Kontroli nr P/20/085 „Gospodarka finansowa instytucji kultury, dla których organizatorem jest Miasto Stołeczne Warszawa w latach 2018-2020 (I półrocze)”. W wyniku kontroli Teatr otrzymał Wystąpienie Pokontrolne nr LWA.410.017.03.2020 z dnia 13 stycznia 2021 r., do którego Teatr Rampa – na Targówku, w dniu 2 lutego 2021 r. złożył Zastrzeżenia.

Środki pieniężne i ich wycena

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

Ewidencja kosztów

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

Sprawy sądowe

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

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

Spółdzielnia 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 w części 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.

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Teatr utworzył na ten cel rezerwę (szczegółowe omówienie w *punkcie 11*).

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

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

- 2) Inne sprawy sądowe nie wystąpiły, ani na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku, ani na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w dniu 2 marca 2021 roku.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- Punkt 1 –

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

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

- Teatr Rampa - na Targówku nabył z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo wieczystego użytkowania gruntu (działki) nr ewid. 7 w obrębie 4-10-09 o powierzchni 3.361m² (stanowiącego własność m.st. Warszawy), położonej w Warszawie przy ul. Kołowej 20. Nr księgi wieczystej WA3M/00108931/0. Oddanie gruntu w użytkowanie wieczyste nastąpiło na 99 lat, licząc od dnia 15 czerwca 1992 r. to jest do dnia 15 czerwca 2091 roku. Wartość gruntu została wyceniona na kwotę 681.678,00zł. W/w kwota jest wykazana w Decyzji Nr 28/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 r.

- Prawo wieczystego użytkowania gruntu zostało całkowicie zamortyzowane przez Teatr.

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

Wartość nieruchomości gruntowej (księga wieczysta WA3M/00108931/0 – działka nr 7) wyceniona przez rzeczoznawcę w 2012 r. wyniosła kwotę 1.730.915,00 zł.
cena 1 m² - 515,00zł/m²

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

Obliczenie opłaty rocznej z tytułu udziału w użytkowaniu wieczystym gruntu:

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

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

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

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

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

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

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

Oплата roczna z tytułu wieczystego użytkowania gruntu za 2020 rok wyniosła 5.192,75 zł, na podstawie pisma nr UD-X-WGN.6843.1134.2012.MTU Zarządu Dzielnicy Targówek Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 5 września 2012 r.

Budynek Teatru jest przystosowany dla osób niepełnosprawnych z opiekunem.

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

Inwentaryzacja – spis z natury środków trwałych i wyposażenia

Spisem z natury, według stanu na dzień 30 listopada 2020 roku, objęto wszystkie środki trwałe stanowiące własność Teatru Rampa – na Targówku oraz wyposażenie tzw. niskocenne zgodnie z Zarządzeniem nr 5/5 z dnia 30 września 2019 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej, w którym określono terminy oraz metody inwentaryzacji.

Przychody środków trwałych w 2020 roku obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie			Zakupy o wartości jednostkowej		Razem
			powyżej 10 tys. zł	poniżej 10 tys. zł	
		wartości niematerialne i prawne	0,00	1 791,48	1 791,48
Razem		wartości niematerialne i prawne	0,00	1 791,48	1 791,48
grupa 4	nr inwent.	razem sprzęt komputerowy (IT), w tym:	0,00	11 909,77	11 909,77
	109/487	brama internetowa		5 000,00	
	126/487	Apple 27 IMAC RETINA 5K379/AIO PC		6 909,77	

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

grupa 5			0,00	0,00	0,00
grupa 6		urządzenia techniczne, w tym:	13 700,00	18 616,26	32 316,26
	122/669	Aparat Fotograficzny Canon EOS 1D		10 000,00	
	123/622	Kamera cyfrowa SONY HXR-NX80		8 616,26	
	128/665	Horyzonty dwuczęściowe - scena duża	13 700,00		
grupa 7		inne środki trwałe	113 883,74	0,00	113 883,74
	127/741	Samochód osobowy Toyota RAV4_HYBRID 5DR	113 883,74		
grupa 8		inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Razem		Środki trwałe	127 583,74	30 526,03	158 109,77
Ogółem środki trwałe sfinansowane ze środków własnych			127 583,74	32 317,51	159 901,25
Środki trwałe sfinansowane ze środków Miasta Stołecznego Warszawy			0,00		0,00
Ogółem zakupione środki trwałe w 2020			127 583,74	32 317,51	159 901,25

Rozchody środków trwałych w 2020 roku dotyczyły:

- likwidacji całkowitej oraz częściowej umorzonych w 100% środków trwałych zakupionych w latach 2005 - 2009, zgodnie z protokołami likwidacji i oceny przydatności sprzętu. Likwidacji w/w środków trwałych dokonano z uwagi na zużycie naturalne, brak części zamiennych, sprzedaż starej kamery cyfrowej – bez gwarancji oraz z uwagi na umorzoną przez policję sprawę kradzieży jednego projektora Hitachi.

Zestawienie zlikwidowanych środków trwałych wg grup zaprezentowano poniżej:

Likwidacja wg grup środków trwałych	kwota brutto
Komputery - grupa 4/ laptop oraz zestaw komputerowy zakupione w 2009 r.	7 271,37
Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6 (projektor Hitachi - kradzież, system nagłaśniania sceny dużej oraz system projektowania i wizualizacji częściowe umorzenie, zestaw komputerowy Celeron, monitor plazmowy, zestaw SHURE, cyfrowa centrala telefoniczna z 2005 r.- całkowite umorzenie)	171 300,75
Inne środki trwałe - grupa 8 (sprzedaż kamery cyfrowej - zakupionej w 2005r oraz częściowa likwidacja kompletu mebli/krzesel)	12 530,74
Razem	191 102,86

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2020 r. w Teatrze nie występują.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują ponadto w szczególności:

- 1) *kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; – nie dotyczy Teatru.*
- 2) *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;*
- 3) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*
- Cena gruntu została ustalona na kwotę 681.678,00 zł (opis powyżej).
- 4) *wartość niemortyzowanych 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu - **nie dotyczy Teatru.**
- 5) *liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – nie dotyczy Teatru.*
- 6) *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.*
- 7) *dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – Kapitał podstawowy w Teatrze Rampa - na Targówku stanowi Fundusz instytucji kultury. Akcje nie dotyczą Teatru.*

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

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

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

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

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2020 r. wynosi kwotę 2.212.607,49 zł i uległ on zmniejszeniu o 346.975,84 zł w stosunku do dnia 31.12.2019 r., w którym wynosił 2.559.583,33 zł

Na koniec 2019 roku Teatr wykazał stratę netto w kwocie 346.975,84 zł, która została pokryta w 2020 roku funduszem instytucji, stąd wystąpiło jego zmniejszenie.

- 8) *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) – nie występuje.

Teatr Rampa - na Targówku nie jest zobowiązany sporządzać w 2020 roku zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym bowiem nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego na podstawie art.64 ustawy o rachunkowości.

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

Zakłada się, że zysk bilansowy za 2020 rok w kwocie 241.671,32 zł zostanie w całości przeznaczony na fundusz rezerwowy utworzony w Teatrze, stosownie do treści art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194).

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

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

W 2020 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 2020, zwiększeniach, wykorzystaniu/ rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2020 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

Treść	Stan na początek roku 2020	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2020	różnica BZ minus BO
Zasądzona kwota brutto na rzecz Spółdzielni Rzemieślniczej Robót Budowlanych i Instalacyjnych CECHMISTRZ	335 579,28		335 579,28	0,00	-335 579,28

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

Odsetki od zasądzonej kwoty, wyliczone od 29 marca 2009 r. do 7 lutego 2020 r. 90% wyliczenia	336 832,20		336 832,20	0,00	-336 832,20
Zwrot kosztów postępowania apelacyjnego	20 426,21		20 426,21	0,00	-20 426,21
ogółem rezerwy krótkoterminowe 2020 rok zwiększenia		810 619,85		810 619,85	810 619,85
w tym:					
- nagrania		400 000,00			
- rezerwa /postanowienie referendarza z dnia 19.10.2020 sygn.akt XXVI GC 47/12		43 422,46			
Rezerwy na zobowiązania - Total	692 837,69	810 619,85	692 837,69	810 619,85	117 782,16

Stan rezerw krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2020 r. uległ zwiększeniu o 117.782,16 zł w porównaniu do stanu z dnia 31 grudnia 2019 r.

Wszystkie zarachowane w koszty 2020 roku rezerwy nie stanowią kosztów uzyskania przychodu w roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2020 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.

11) 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.

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

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

13) 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 2020 r. które zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		kwota
1	FVU 449/11/2020	Sage odn.subskrypcji Sage Kadry i Płace	1 170,94 zł
2	FVU 455/11/2020	Cortland odnowienie subskrypcji Adobe	3 400,80 zł
3	FVZ 80/12/2020	Gofin - abonament roczny dostęp do internet. serwisu Gł.Księg.	1 197,66 zł
4	FVU 501/12/2020	PZU - ubezpieczenie sam. TOYOTA HILUX	2 602,38 zł
5	FVU 504/12/2020	Agreement Subskrypcja PPK AP (Kadry i Płace)	3 089,10 zł
6	FVU 507/12/2020	Home - domena/hosting prof..	918,92 zł
7	FVZ 84/12/2020	Garmond Press - prenumerata prasy	4 710,52 zł
8	FVZ 81/12/2020	Wyd.Prawo dla praktyków - Poradnik Instytucji Kultury	390,13 zł
9	DS 4	Zoom - licencja na 2021 rok	526,57 zł
10	FVU 536/12/2020	Sage subskrypcja Sage e-Audytork	1 853,15 zł
11	FVU 539/12/2020	Graficzne.pl - Adobe Plan Fotograf.licencja roczna Galeria	516,86 zł
12	FVU 510/12/2020	PZU - ubezpieczenie mienia - budynek, wyposażenie	6 934,21 zł
13	FVU 511/12/2020	PZU - ubezpieczenie mienia	2 512,86 zł
14	FVU 512/12/2020	PZU - ubezpieczenie OC	1 554,66 zł
15	FVU 519/12/2020	Sage odn.subskrypcji eBox	238,03 zł
16	FVU 537/12/2020	home.pl domena teatr-rampa.pl	121,00 zł
17	FVU 538/12/2020	home.pl domena abonament Premium Sport	121,00 zł
	Razem		31 858,79 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 2020 r.

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

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Kwota 2.699.844,63 zł – wykazana na dzień 31.12.2020 r. w Pasywach bilansu poz. IV.2 *Inne rozliczenia międzyokresowe* - została odpowiednio odniesiona na długoterminowe (2.117.226,90 zł) i krótkoterminowe (582.617,73 zł) rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31 grudnia 2020 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 (582.617,73 zł) to kwoty:

- 167.180,25 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego zakupionego z dotacji inwestycyjnej (wyjaśnienie zał.nr 3)
- 415.437,48 zł dotyczy: zwolnienia z opłacania należności ZUS z tytułu składek za listopad 2020 r. w kwocie 122.747,18 zł (decyzja: znak 2021/2/5608911 z dnia 4 lutego 2021 r.) oraz zwolnienia z opłacania należności ZUS z tytułu składek za grudzień 2020 r. w kwocie 292.690,30 zł (decyzja: znak 2021/2/5669367 z dnia 15 lutego 2021 r.) – zwolnienie z opłacania należności ZUS z tytułu składek stanowi pomoc publiczną, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o których mowa w Sekcji 3.1 Komunikatu Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020, z późn.zm.) – otrzymana pomoc publiczna zostanie rozliczona w roku 2021 roku jako kompensata wzajemnych rozliczeń z ZUS, powiadomiono Biuro Kultury Miasta Stołecznego Warszawy, innych zwolnień z ZUS nie było.

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 weksłowymi; 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 2020 nie było w Teatrze wycen składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

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

a) *art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 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 2020 r. wyniósł 0,00 zł.

19) *Inne informacje:*

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r. wynosiły w Teatrze kwotę 558.186,80 zł, z tego:

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2020 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie		31.12.2020
lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	558.186,80
3.	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4)	358.017,78
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności, w tym:	55.405,90
	- do 12 m-cy	55.405,90
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	297.213,89
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72,99
	ZUS	72,99
h)	z tytułu wynagrodzeń	1.784,00
i)	inne	3.541,00
4	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	200.169,02

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru (2.03.2021), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których łączna wartość wynosiła 55.405,90 zł zostały uregulowane poza kwotą 3.108,88 zł, która zostanie rozliczona w I kw. 2021 r. 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	Elavon	18,05	09.02.2021
2	eBilet	880,10	08.02.2021
3	eWejściówki	3 108,88	do rozliczenia w I kw. 2021
4	Centrum Elektr. Usług Płatn. eService Sp. z o.o.	40,59	13.01.2021
5	Mybenefit	200,00	09.02.2021
6	Veolia	11 100,79	11.01.2021
7	innogy Polska SA	4 307,90	11.01.2021
8	innogy STOEN Operator	4 323,43	13.01.2021
9	Inwestprojekt Dźwig	528,90	08.01.2021
10	ZAIRS	221,40	27.01.2021
11	Gandolf	780,56	25.01.2021
12	Vivamed	436,00	18.01.2021
13	Witpol Z-d Usł.Techn.-Instalacyjn.	1 500,00	25.01.2021
14	Elektrokomplex s.j.	23 739,00	29.01.2021
15	Optidata	381,30	13.01.2021
16	Heute Service Sp. z o.o.	369,00	10.02.2021
17	Bonus-Czystości	3 470,00	07.01.2021
Razem zobowiązania		55 405,90	

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2020 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
55 405,90	52 297,02	3 108,88	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń (wykazana kwota 72,99 zł) zostały rozliczone terminowo 8.01.2021 r.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 1.784,00 zł, wykazana kwota została zapłacona 4.01.2021 r.

Inne zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 roku w kwocie 3.541,00 zł stanowią:

- zobowiązanie w kwocie 2.196,00 zł z tyt. rozliczeń z pracownikami - zapłata służbową kartą płatniczą 31.12.2020 r., obciążenie karty 2.01.2021 r.,
- zobowiązanie w kwocie 80,00 zł - dotyczy zwrotu wpłaty za bilety p. Marioli Sławek, kwota została ponownie zwrócona 25.01.2021 r.,
- zobowiązanie 15,00 zł – składka na Związek Zawodowy Aktorów Polskich – zapłacono 8.01.2021 r.,
- zobowiązanie 1.250,00 zł – ekwiwalent pieniężny dla uprawnionych pracowników za użytkowanie własnej odzieży roboczej i obuwia roboczego za IV kwartał 2020 r. – zapłacono 26.02.2021 r.

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła kwotę 200.169,02 zł i zwiększyła środki tego Funduszu do wykorzystania w 2021 roku. Pożyczki z ZFŚS przyznane 9 pracownikom Teatru na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosły kwotę 52.010,00 zł. Pożyczki są spłacane poprzez potrącenia z list płac.

Obroty na ZFŚS w 2020 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Treść	kwota w PLN	kwota w PLN
Pozostało na 31.12.2019 (B.O. na 01.01.2020)		273 298,43
Zwiększenia w 2020 r.:		74 970,59
ustawowe odpisy		74 970,59
Komisja socjalna w 2020 roku dysponowała środkami w kwocie		348 269,02
Zmniejszenia w 2020 r.:		
wypłata świadczeń socjalnych	146 100,00	
zapomogi losowe	2 000,00	
pozostało (BZ na 31.12.2020)		200 169,02

Komisja Socjalna sporządziła pisemne rozliczenie w zakresie wykorzystania środków ZFŚS za 2020 rok w Teatrze Rampa - na Targówku (rozliczenie z dnia 7.01.2021 r.).

- Punkt 2 -

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

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności)

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

Rodzaj przeważającej działalności:

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

Przychody netto ze sprzedaży w 2020 roku	Sprzedaż netto w kraju			
	za bieżący rok obrotowy 2020	za poprzedni rok obrotowy	% wzrostu /spadku	kwota wzrostu/spadku rok 2020 do roku 2019
1. Przychody ze sprzedaży statutowej	2 336 503,84	3 718 275,81	-37%	-1 381 771,97
sprzedaż biletów	1 046 919,42	3 610 658,66	-71%	-2 563 739,24
wydarzenie online	100 000,00	0,00		100 000,00
przychody pozostałe - wynajem, barter, inne	73 059,42	107 617,15	-32%	-34 557,73
wsparcie finansowe - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	1 116 525,00	0,00		1 116 525,00
2. Towary i materiały	3 084,09	0,00		3 084,09
Ogółem	2 339 587,93	3 718 275,81	-37%	-1 378 687,88

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 programu firmy Vector Software Sp. z o.o. Teatr dokonuje sprzedaży biletów korzystając z różnych sposobów płatności: na miejscu (w siedzibie) we własnych kasach biletowych (za gotówkę oraz płatności kartami), prowadząc rozliczenia przelewowe (wpłaty na specjalnie wydzielony do tego celu rachunek bankowy) oraz poprzez system internetowy (samodzielne transakcje widzów).

W 2020 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.

W 2020 roku, na podstawie art. 65 ust. 29 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych **Teatr otrzymał wsparcie**

finansowe ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19. W dniu 1 grudnia 2020 r. Teatr podpisał umowę nr 460/FWK/IT/2020 z Instytutem Teatralnym im. Zbigniewa Raszeńskiego dotyczącą wsparcia finansowego jednostek prowadzących działalność kulturalną w dziedzinie teatru, muzyki lub tańca ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Otrzymane wsparcie Teatr zgodnie z umową przeznaczył na działalność kulturalną w dziedzinie teatru - przygotowanie premiery pt. „Miłość jako jednostka chorobowa” w reżyserii Grzegorza Mrówczyńskiego (sfinansowanie kosztów przygotowania scenografii, kostiumów oraz honorariów i wynagrodzeń twórców spektaklu), koszty promocji i reklamy spektakli repertuarowych, wynagrodzenia za tantiemy autorskie oraz na refinansowanie wydatków ponoszonych na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników etatowych i doangażowanych Teatru w okresie od 12 marca do 31 grudnia 2020 roku.

Przychody z działalności statutowej

W roku sprawozdawczym, trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r., przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 2.339.587,93 zł i były niższe o 1.378.687,88 zł, tj. o 37% w porównaniu do przychodów w roku 2019, w którym wynosiły 3.718.275,81 zł.

PRZYCHODY ZE SPRZED. I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	Rok 2020	Rok 2019	% wzrostu /spadku	kwota wzrostu/spadku rok 2020 do roku 2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 339 587,93	3 718 275,81	-37%	-1 378 687,88
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00		0,00
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		0,00
V. Dotacje na działalność statutową	6 250 000,00	6 201 214,16	1%	48 785,84
1. Biuro Kultury Urzędu Miasta St. Warszawy	5 950 000,00	5 927 700,00		22 300,00
2. Inne źródła / dotacje celowe	300 000,00	273 514,16	10%	26 485,84
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi - razem	8 589 587,93	9 919 489,97	-13%	-1 329 902,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	121,95	0,00		121,95
II. Dotacje inne	167 180,25	167 187,65		-7,40
III. Inne przychody operacyjne	786 913,36	26 179,38		760 733,98
Pozostałe przychody operacyjne- razem	954 215,56	193 367,03	393%	760 848,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
II. Odsetki, w tym:	376,05	2 167,92	-83%	-1 791,87
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		0,00
V. Inne	0,00	0,00		0,00
Przychody finansowe - razem	376,05	2 167,92	-83%	-1 791,87
PRZYCHODY OGÓŁEM	9 544 179,54	10 115 024,92	-6%	-570 845,38

Wykonanie mierników w 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	wykonanie 2020	wykonanie 2019	przyrost/spadek w 2020 r. w por. 2019
1	liczba spektakli własnych (w siedzibie)	110	307	-197
2	liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie)	23 237	79 055	-55 818
3	wartość dotacji w przeliczeniu na jednego widza	256,06	74,98	181,00
4	liczba spektakli gościnnych	0	4	-4
5	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych	0	1 242	-1 242
6	liczba wydarzeń innych niż spektakle	250	352	-102
7	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle	29 285	8 050	21 235

W związku z trwającą w Polsce od marca 2020 roku pandemią Covid-19, wywołowaną przez wirusa SARS-CoV-2 – Teatr częściowo przeniósł swoje działania do sieci, które obrazuje poniższa tabela:

lp.	Wyszczególnienie	wykonanie 2020
1	liczba spektakli własnych ONLINE	4
2	liczba wydarzeń innych niż spektakle ONLINE	39
3	liczebność publiczności na spektaklach własnych ONLINE	1 720
4	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle ONLINE	80 092

W Teatrze Rampa - na Targówku, w 2020 roku odbyła się 1 premiera - „Miłość jako jednostka chorobowa” w dniu 29.12.2020 r., w reżyserii Grzegorza Mrówczyńskiego, na scenie kameralnej.

W 2020 roku, w siedzibie Teatru, w związku z czasowymi obostrzeniami (całkowite zawieszenie działalności instytucji kultury w związku z pandemią Covid-19 - od 11 marca do 5 czerwca 2020, od 6 czerwca 2020 możliwość funkcjonowania przy 50% publiczności, od 17 października 2020 możliwość funkcjonowania przy 25% publiczności a od 7 listopada 2020 ponowne całkowite zamknięcie teatrów dla publiczności do końca roku) zagrano 110 spektakli dla 23.237 osób, przy średniej frekwencji ogółem 82,14%, zaś w repertuarze Teatru znalazło się 17 przedstawień.

W 2020 roku w Teatrze odbyło się tylko 5 warsztatów teatralnych – 5 spotkań dla 125 osób.

W 2020 roku, w porównaniu do 2019 roku zmniejszyła się liczba zagranych spektakli aż o 197 a liczba widzów zmalała o 55.818 osób.

Sytuacja związana z pandemią Covid-19 zmusiła w 2020 roku Teatr aby po raz pierwszy przeniósł częściowo swoje działania do sieci, co zaprezentowano w tabeli powyżej – zrealizowano 4 spektakle własne online dla 1.720 osób oraz 39 wydarzeń innych niż spektakle w tym warsztaty online - spotkania na zoom i live – dla 80.092 osób.

Dotacja podmiotowa na działalność statutową 2020 roku

Dotacja podmiotowa w 2020 roku od Organizatora – Miasta Stołecznego Warszawy dla Teatru Rampa - na Targówku wyniosła 5.950.000,- zł i została wykorzystana w całości (była wyższa o 23.000,00 zł od dotacji z roku 2019).

TREŚĆ	Rok 2020	Rok 2019
	w pełnych złotych	w pełnych złotych
Dotacja podmiotowa na działalność statutową	5 950 000,00	5 927 700,00
Koszty działalności ogółem	9 315 706,22	10 462 000,76
Udział pokrycia kosztów dotacją	63,87%	56,66%

Udział pokrycia kosztów działalności Teatru dotacją podmiotową na cele statutowe wyniósł w 2020 r. 63,87 % i był wyższy o 7,21% w stosunku do roku 2019.

Koszty działalności

Koszty działalności poniesione w 2020 roku, w porównaniu do 2019 roku obrazuje poniższa tabela:

treść (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2020	Rok 2019	%	Przyrost (+) /spadek (-) (2020-2019)
I. Amortyzacja	379 510,70	355 228,28	6,84%	24 282,42
II. Zużycie materiałów i energii	327 998,58	331 733,31	-1,13%	-3 734,73
III. Usługi obce	671 917,64	1 093 546,87	-38,56%	-421 629,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	95 501,52	100 570,59	-5,04%	-5 069,07
- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	5 058 367,95	6 292 547,26	-19,61%	-1 234 179,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	896 410,03	912 789,44	-1,79%	-16 379,41
- emerytalne	418 624,30	437 319,57	-4,27%	-18 695,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	313 158,35	649 742,85	-51,80%	-336 584,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		0,00
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 742 864,77	9 736 158,60	-20,47%	-1 993 293,83
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	1 184 471,63	724 074,71	63,58%	460 396,92
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 184 471,63	724 074,71	63,58%	460 396,92
I. Odsetki, w tym:	375 085,70	1 767,45		373 318,25

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

- 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	86,12	0	86,12
KOSZTY FINANSOWE	375 171,82	1 767,45	373 404,37
KOSZTY OGÓŁEM	9 302 508,22	10 462 000,76	-11,08% -1 159 492,54

Koszty ogółem wyniosły w 2020 roku kwotę 9.302.508,22 zł i były niższe o 1.159.492,54 zł niż w roku poprzedzającym (10.462.000,76 zł).

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2020	Rok 2019	% (2020:2019)	Przyrost (+) /spadek (-) (2020-2019)
PRZYCHODY OGÓŁEM	9 544 179,54	10 115 024,92	94,36%	-570 845,38
KOSZTY OGÓŁEM	9 302 508,22	10 462 000,76	88,92%	-1 159 492,54
Wynik finansowy brutto, w tym:	241 671,32	-346 975,84	-69,65%	588 647,16
Podatek CIT	0,00	0,00		0,00
Zysk netto	241 671,32	-346 975,84	-69,65%	588 647,16

Dotacja celowa w 2020 roku przyznana dla Teatru Rampa na Targówku

- Urząd Miasta st. Warszawy przyznał dla Teatru dotację celową w kwocie netto 300.000,00 zł na dofinansowanie realizowanego w 2020 roku zadania pn. Projekt rewitalizacyjny: „Otwarta Rampa”

Lp.	Data umowy	Numer umowy	Nazwa zadania	kwoty netto dotacji celowej w 2020 r.	Środki własne/ wkład własny	Środki z innych źródeł	Termin końcowy wydatkowania środków	Termin złożenia rozliczenia do Biura Kultury
1	27.01.2020	Miasto st. Warszawa - umowa nr UMIA/KU/B/VII/3/1/30/2020 wraz z aneksami	Projekt rewitalizacyjny: „Otwarta Rampa” realizowany w okresie 2.01.2020 do - 31.12.2020	300.000,00	99.640,48	0,00	31 grudnia 2020	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 26.01.2021 r.

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2020 nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2020 r. wynoszą 592.204,41 zł,
z tego:

☐ z tytułu dostaw i usług	12.868,80 zł
☐ z tytułu podatków oraz ZUS	525.083,61 zł
☐ inne (pożyczki z ZFŚS)	54.252,00 zł
Razem zł	592.204,41 zł

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

Analizę wiekową należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2020 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
12 868,80	3 120,71	266,61		9 481,48
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych				
12 868,80	3 120,71	266,61	0,00	9 481,48

Wykazane należności na dzień 31 grudnia 2020 roku z tytułu dostaw i usług obrazuje poniższa tabela:

Poz.B.II.3.a)-(1)		
- z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)	kwota w zł	termin zapłaty
1 Agora - kompensata	9 481,48	kompensata umowa do 31.05.2021
2 Krajowy Integrator Płatności	2 751,81	do rozl. z wpłat w I kw. 2021
3 Coca Cola	61,40	zapłacono 1.02.2021
4 Black Coffee Sp. z o.o.	307,50	zapłacono 12.01.2021
5 Seris Konsalnet Security	266,61	do rozl. w I kw. 2021
Razem zobowiązania	12 868,80	

Wykazane należności na dzień 31 grudnia 2020 roku z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie 525.083,61 zł dotyczą:

- należności z ZUS - kwota 415.437,48 zł stanowi pomoc publiczną, która ma na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce – otrzymana pomoc/zwolnienie z opłacania składek ZUS zostanie rozliczona w 2021 roku jako kompensata wzajemnych rozliczeń z ZUS:

lp.	zwolnienie za miesiąc	decyzja ZUS	z dnia	kwota zwolnienia w zł	pomoc publiczna (EUR)
1	listopad 2020	2021/2/5608911	04.02.2021	122 747,18 zł	26 993,42 €
2	grudzień 2020	2021/2/5669367	15.02.2021	292 690,30 zł	65 319,53 €
razem				415 437,48 zł	92 312,95 €

- należności od Urzędu Skarbowego Warszawa Praga z tytułu rozliczeń podatku VAT kwota 109.646,13 zł (10.042,13zł podatek VAT do rozliczenia w deklaracji za m-c styczeń 2021 r., 99.604,00 podatek VAT do zwrotu z US).

Wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2020 roku inne należności w kwocie 54.252,00 zł stanowią:

- kwota 52.010,00 zł pożyczki udzielone z ZFŚS, które są spłacane sukcesywnie, ratami – w ciągu 1 roku od daty otrzymania.
- kwota 2.000,00 zł – rozliczenia z pracownikami - zaliczka do rozliczenia, udzielona Kierownikowi Administracji,
- kwota 242,00 zł –wpłacone kaucje za butle na wodę.

2) W przypadku jednostek, które sporządzają Rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym – Wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat nie dotyczy Teatru Rampa - na Targówku.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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

W roku obrotowym 2020 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 2020 rok jest zyskiem bilansowym, wynosi 241.671,32 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 2020 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 2020 Teatr Rampa - na Targówku poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

na zakupy środków trwałych ze środków własnych w kwocie 158.109,77 zł.

W roku obrotowym 2020 nakłady na zakupy wartości niematerialnych i prawnych w Teatrze wyniosły 1.791,48 zł.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska¹ nie wystąpiły w roku obrotowym 2020 i nie są planowane na 2021 rok.

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

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

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

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

W 2020 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 2020 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 2020, po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełnozatrudnionych, **wyniosło 47,36 etatów.**

Stan zatrudnienia w Teatrze Rampa - na Targówku w 2020 roku (etaty) oraz stan na dzień 31 grudnia 2020 roku w osobach obrazuje poniższa tabela:

Teatr Rampa - na Targówku
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

Lp.	Pracownicy	Etaty na 31.12.2020	Osoby na 31.12.2020	w tym	
				mężczyźni	kobiety
Ogółem (1+2+3+4)		47,36	64	30	34
1	Pracownicy merytoryczni w tym:	11,62	24	13	11
	Pracownicy artystyczni	11,62	24	13	11
2	Pracownicy techniczni	13,5	14	10	4
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 2020 stan zatrudnienia w Teatrze Rampa - na Targówku wynosił 64 osoby, w tym 30 mężczyzn (47%) oraz 34 kobiety (53%).

- 4) W roku obrotowym 2020 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 2019, to jest firmy audytorskiej „PTE-Profit” Sp. z o.o., zostało wypłacane w dwóch ratach: dniu 20 grudnia 2019 roku kwota brutto 2.656,80 zł oraz w dniu 2 kwietnia 2020 roku kwota brutto 3.247,20 zł, razem kwota brutto 5.904,00 zł (4.800,00 zł netto plus 1.104,00 zł podatek VAT).
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta badającego roczne sprawozdanie finansowe Teatru za rok 2020, to jest firmy audytorskiej „PTE-Profit” Sp. z o.o., za rok 2020 jest wypłacane w 2 ratach: 14 grudnia 2020 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 2021 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 zł 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 2020 służbowe karty płatnicze wydano 3 pracownikom. Zasady, sposób, tryb przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przez pracowników Teatru Rampa - na Targówku a także zasady rozliczania płatności dokonywanych przy wykorzystaniu służbowych kart płatniczych w Teatrze zostały uregulowane Zarządzeniem Dyrektora, m.in. zostało ustalone stałe zasilenie karty płatniczej dla określonego pracownika, tzw. pogotowie karty w kwocie stałej.

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

- Punkt 6 -

1. *Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy Teatru Rampa - na Targówku.*
2. *informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;*

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok, to jest do dnia 2 marca 2021 r. **nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym**, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny*

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

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

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

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

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

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

- 1) porównywalność danych sprawozdawczych i porównawczych jest zakłócona, gdy w roku sprawozdawczym:

- a) nastąpiły zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
- b) nastąpiła korekta błędu popełnionego w poprzednich latach obrotowych.

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

Zagadnienie nie dotyczy Teatru Rampa na Targówku w 2020 roku bowiem porównywalność danych liczbowych nie jest zakłócona.

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 2020 roku bowiem porównywalność danych liczbowych nie jest zakłócona.

- Punkt 7 -

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

W 2020 roku Teatr Rampa - na Targówku nie realizował przedsięwzięć wspólnych.

- 81 *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.*

Przychody i koszty z wzajemnych transakcji z jednostkami powiązanymi w 2020 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 2020 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 31.12.2020 r. wynosi 2.212.607,49 zł.

Roczne sprawozdanie finansowe Teatru Rampa - na Targówku za 2020 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.

Załącznik :

- 1) Sprawozdanie z działalności artystycznej i merytorycznej Teatru Rampa - na Targówku za 2020r.

Warszawa, dnia 2 marca 2021 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020, obejmujący okres 01.01.2020 do 31.12.2020” 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Andrzejewska

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020 roku

a) wartość początkowa

		w złotych					
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					
		BO 01-01-2020	Przychody		Rozchody (LT likwidacja zużytego umorzonego w 100% wyposażenia	BZ 31-12-2020 (wartość brutto)	Amortyzacja za 2020 r
			z zakupów ze środków własnych w 2020	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 lądowej 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 lądowej i wodnej - grupa 2	726 250,14				726 250,14	14 021,96
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 364 409,86	44 226,03	0,00	178 572,12	4 230 063,77	96 997,14
3a	Kotły i masz.energet. - grupa 3					0,00	
3b	Komputery - grupa 4	78 783,53	11 909,77		7 271,37	83 421,93	19 765,25
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5					0,00	
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	4 285 626,33	32 316,26		171 300,75	4 143 660,82	77 231,89
4	Środki transportu - grupa 7	83 710,00	113 883,74			197 593,74	0,00
5	Inne środki trwałe - grupa 8	460 093,23			12 530,74	447 562,49	9 467,92
6	Razem środki trwałe	16 605 429,39	158 109,77	0,00	191 102,86	16 572 436,30	377 719,22
			158 109,77				

a) umorzenie

		Skumulowana amortyzacja / umorzenie				w złotych	
L.p.	Wyszczególnienie	BO		Dot.	BZ	Wartość netto	Wartość netto
		01-01-2020		rozchodów	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
				(likwidacja)	(9+12-14)	(3-12)	(8-16)
10	11	12	13	14	16	17	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 lądowej i wodnej	6 069 827,91			6 341 082,07	4 945 710,39	4 674 456,23
2a	Budynki i budowle - grupa 1	5 380 578,97			5 637 811,17	4 908 709,19	4 651 476,99
2b	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	689 248,94			703 270,90	37 001,20	22 979,24
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 945 110,47		178 572,12	3 863 535,49	419 299,39	366 528,28
3a	Kotły i masz.energet. - grupa 3				0,00	0,00	0,00
3b	Komputery - grupa 4	68 799,26		7 271,37	81 293,14	9 984,27	2 128,79
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5				0,00	0,00	0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	3 876 311,21		171 300,75	3 782 242,35	409 315,12	361 418,47
4	Środki transportu gr. 7	83 710,00			83 710,00	0,00	113 883,74
5	Inne środki trwałe - grupa 8	424 967,11		12 530,74	421 904,29	35 126,12	25 658,20
6	Razem środki trwałe	11 205 293,49	0,00	191 102,86	11 391 909,85	5 400 135,90	5 180 526,45

Bilans Aktywa A.II.1

5 177 545,37

Warszawa, dnia 2 marca 2021 roku

Wn konto 764-6 "Pozostałe koszty operacyjne", rozl.straty z tyt.kradzieży

2 981,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Andrzejewska

Wartości niematerialne i prawne
01.01.2020 - 31.12.2020

a) wartość początkowa

w złotych

lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						
		BO 01.01.2020	Przychody			Rozchody (LT)	BZ (wartość brutto)	Amortyzacja za 2020 r.
			z zakupów	nieodpłatnie przyjęte	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 790,00	1 791,48			0,00	6 581,48	1 791,48
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
5	Razem	4 790,00	1 791,48	0,00	0,00	0,00	6 581,48	1 791,48

b) umorzenie

w złotych

lp.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja						
		BO 01.01.2020	nieodpłatnie przyjęte	Dot. rozchodów (LT)	Inne	BZ 31.12.2020 (9+12-14+15)	Wartość netto 01.01.2020 (3-12)	Wartość netto 31.12.2020 (8-16)
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 790,00		0,00		6 581,48	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
5	Razem	4 790,00	0,00	0,00	0,00	6 581,48	0,00	0,00

Warszawa, dnia 2 marca 2021 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Prozejewska

ST rozliczenie dotacji inwestycyjnych na dzień 31.12.2020 r.

Budynek Teatru

5/107

data przyjęcia
amortyzacja

data zamortyzowania

30.04.1975	4 793 155,63
2008	5 201 697,23
2009	214 773,19
2012	73 800,00
	10 283 426,05

saldo konta "846" 2 284 407,15

5,65	rocznie	21 423,80	m-cznie	z tego :	KUP	NKUP
40	lat	480	m-cy		10 586,93	10 836,87

nr inwent.	nazwa środka	KŚT	wartość	wartość netto na 31.12.2020	pozostało do zamortyzow. od 01.01.2021
5	Budynek Teatru	107	10 283 426,05	5 634 790,76	4 648 635,29
					0,00

nr inwent.	nazwa środka	KŚT	wartość		wartość netto na 31.12.2020		pozostało do amortyzow. od 01.01.2021		X	XI	XII	razem w latach	RMP bienne
			10 283 426,05	5 634 790,76	22. lat	4 648 635,29							
2021	Budynek Teatru	I	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2021	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2022		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2022	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2023		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2023	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2024		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2024	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2025		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2025	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2026		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2026	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2027		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2027	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2028		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2028	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2029		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2029	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2030		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2030	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2031		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2031	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2032		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2032	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem
2033		10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	10 836,87	130 042,44	NKUP
		II	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,93	10 586,98	127 043,21	KUP
		2033	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,80	21 423,85	257 085,65	razem

[illegible]

Wodociąg z przyłączem

[illegible]

2040	12,21	12,21	12,21	9,01	57,85	NKUP	2 695,15	RMP dugie
					2 841,70	NKUP	0,00	
					0,00			

Przewód wodociągowy

7/29/

nr inwent.	nazwa środka	31.05.2000 4,50%	14 021,96 rocznie 22 lata	1 168,50 m-cznie 267 m-cy	KUP	NKUP
7	Przewód wodociagowy	291	311 599,14	288 619,90	22 979,24	0,00
data zamortyzowania		31.05.2040	wartosc netto na 31.12.2020			
		2000	pozostalo do zamortyzow.od 01.01.2021			

wartość	wartość netto na 31.12.2020	pozostało do zamortyzow.od 01.01.2021
311 599,14	288 619,90	22 979,24
	21 lat	0,00

[illegible]

Sprzęt akustyczny

101/665

	10.10.2016	KUP :	NKUP :
data przyjęcia			
amortyzacja	10,00%	z tego :	1 914,11
	22 969,30	1 914,11 m-cznie	
	10 lat	120 m-cy	

data zamortyzowania
31.10.2026

nr inwent.	nazwa środka	KŚT	wartość	wartość netto na 31.12.2020	pozostało do zamortyzow. od 01.01.2021
101	Sprzęt akustyczny	665	229 693,01	95 705,42	133 987,59
				4 lat	0,00

[illegible]

Warszawa, dnia 2 marca 2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Andziulewska

Przekształcenie wyniku finansowego

BILANS na dzień 31-12-2020 r.

1 Przychody ze sprzedaży	8 589 587,93	8 589 587,93
2 Pozostałe przychody operacyjne	954 215,56	954 215,56
3 Przychody finansowe	376,05	376,05
4 Razem przychody	9 544 179,54	9 544 179,54
5 Koszty działalności operacyjnej	7 742 864,77	7 742 864,77
6 Pozostałe koszty operacyjne	1 184 471,63	1 184 471,63
7 Koszty finansowe	375 171,82	375 171,82
8 Razem koszty	9 302 508,22	9 302 508,22
9 Wynik finansowy brutto (4-8)	241 671,32	241 671,32
10 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania, w tym:		860 017,94
przychody z amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacjami inwestycyjnymi w 2020r(równe koszty amortyz.NKUP w 2020)		167 180,25
rezerwa/ zarachowane koszty 2019 (konto762) CECHMISTRZ		692 837,69
11 Przychody zwiększające przychód do opodatkowania, w tym:		0,00
12 Koszty nie stanowiące w świetle ustawy kosztów uzyskania, w tym:		1 731 014,85
NKUP stałe	911 857,00	
amortyzacja NKUP (dot.zakup śr.trw. z dotacji i amort. budynku)		167 180,25
PFON-art. 16, ust.1 pkt 58 PODP/sfinansowany dotacją w 2020-tu wykazany niezapłacony na 31.12.2020- nie występuje		0,00
wyrok sygn.akt AGa 338/19 CECHMISTRZ -zasądzona kwota		335 579,28
wyrok sygn.akt AGa 338/19 CECHMISTRZ - koszty sądowe		20 426,21
wyrok sygn.akt AGa 338/19 CECHMISTRZ - odsetki		375 085,70
rek ujemne		86,12
ZUS zapłacony w 2021 r koszt 2020		72,99
koszty zakupu leków do apteczki- konto 401009 nie pokryte z dotacji		170,47
koszty podatek VAT od fr sprzed.wyst.do parag.bez NIP kupującego		397,20
wynagrodzenie zapł.w 2021 koszt 2020		1 784,00
przelew na rachunek ZFŚS w 2021 roku dotyczy refundacji podatku od list wypł.w grudniu 2020		2 176,00
VAT-NKUP		146,92
koszty dot. samochodu służb.- konto 401006, 401011, 403008, 403014 nie pokryte z dotacji		3 409,61
ZUS zaległe składki		2 361,17
umorzenie ST - kradzież		2 981,08
NKUP przejściowe	819 157,85	
rezerwa/ zarachowane koszty 2020 (konto764-2)		810 619,85
VAT - korekta roczna		8 538,00
13 Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		7 366 525,00
<i>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</i>		
<i>Biuro Kultury dotacje: na statut. 5.950.000 zł i celowe 300.000,00 zł</i>		6 250 000,00
wsparcie finansowe z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19		1 116 525,00
14 Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		3 511
kara za zaj.pasa drog.		3 510,69
15 Koszty stanowiące w świetle ustawy koszty uzyskania (ujemne różnice przejściowe), w tym:		33 069,03
<i>(wykorzystane w 2020r.utworzone rezerwy będące NKUP w 2019. stanowią statystyczny koszt podatkowy w 2020r).</i>		
niewypłacone wynagrodzenia z 2019 r.+ narzuty ZUS (umowa o dzieło, zlecone) koszt 2019wypł.w I.kw.2020		33 069,03
I Przychody razem do opodatkowania (4-10+11+14)		8 684 161,60
II Koszty uzyskania przychodów (8-12+15)		234 526,40
Dochód(I-II)		8 449 635,20
Razem dochody (przychody wolne), to jest m.in. dotacja 6.250.000,00 zł		2 196 124,20
przeznaczone na cele statutowe dochody (przychody) wolne - dotacje w 2020 r.w/w		6 250 000,00
dochód minus przychody wolne(dotacje na cele statutowe i inwestycyjne)		
Zysk podatkowy za rok 2020		3 511,00
Odliczenia od dochodu straty podatkowej z 2018r.(strata bilansowa za 2018r.wynosiła 860.144,44 zł/w 2019 roku wykorzystano 412.784,14zł/w 2020 roku wykorzystano 3.511zł) odł.do 50%		3 511
Odliczenia od dochodu straty podatkowej z 2019r.(strata bilansowa za 2019r.wynosiła 346.975,84 zł)		
Podstawa opodatkowania wydatki NKUP a,b,c		0
Podatek CIT 19%		0
CIT 19% zaokrąglenie		0

Informacja dla audytu**dotycząca sprawozdania finansowego Teatru Rampa - na Targówku za 2020 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 31.12.2020 r. wynosiło 64 osoby, w tym 24 aktorów. Pozostałych 40 osób to pracownicy działów - techniczni (14), 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 (*tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194*) oraz § 11, ust. 1 Statutu oraz prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (*tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz.2017*).

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 2020 Teatr otrzymał od Organizatora 5.950.000,00 zł dotacji podmiotowej, jej udział w pokryciu kosztów wyniósł 63,87%, przychody ze sprzedaży statutowej (własne) wyniosły 2.339.587,93 zł (w tym: wsparcie finansowe ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 1.116.525,00 zł – umowa nr 460/FWK/IT/2020 z Instytutem Teatralnym im. Zbigniewa Raszelewskiego). Teatr otrzymał również dotację celową na zadanie pn. Projekt rewitalizacyjny „Otwarta Rampa” w wysokości 300.000,00 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.

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. W dniu 30 grudnia 2020 r. Teatr zakupił ze środków własnych samochód osobowy Toyota RAV4 HYBRID 5DR, który zamierza użytkować wyłącznie do celów służbowych.

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

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

od dnia 1 stycznia 2020 r.

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

- Nie wystąpiły znaczące zmiany w zakresie kluczowego personelu,
- Nie było znaczących zmian w zakresie dostawców,
- 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:

Kierownictwo Teatru zaktualizowało ocenę kontynuacji działalności Teatru, która uwzględniła wszystkie istotne informacje dostępne do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, stwierdzono że obecna sytuacja pozwala na kontynuowanie działalności Teatru w 2021 roku. Pandemia z powodu zakażeń wirusem SARS-CoV-2 nie wpływa obecnie na zagrożenie kontynuowania działalności przez Teatr w 2021 roku.

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 2020 roku wystąpił 1 przypadek kradzieży – projektora Hitachi CP-AX3503 z uchwytem – sprawa przewłaszczenia powierzonego mienia została umorzona – akta sprawy KPD-II-5863/20, postanowienie nr PR5Ds.1266.2020 z dnia 23.09.2020 r.

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

Podstawą działalności finansowej Teatru jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora. Plan za 2020 rok został wykonany.

- 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, Z-12 - 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 2020 roku odbyły się 3 kontrole zewnętrzne oraz 1 oględziny na nieruchomości:

- W dniu 8 stycznia 2020 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-Md37/2020 r., w której 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 26 sierpnia 2020 r. odbyły się w Teatrze Rampa na Targówku oględziny na nieruchomości przy ul. Kołowej 20 w celu sprawdzenia obowiązków wynikających z art. 62 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane. W wyniku oględzin Teatr otrzymał protokół z dnia 1 września 2020 r., w którym stwierdzono, iż instalacja wentylacji i klimatyzacji nadaje się do użytku. Ilości powietrza są zgodne z Polskimi Normami.

- ❑ W dniu 24 września 2020 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-Md1107/2020, WA-0572.515.136.2020.4, w której 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 dniach od 1 października do 30 listopada 2020 roku odbyła się w Teatrze Rampa – na Targówku kontrola Najwyższej Izby Kontroli nr P/20/085 „Gospodarka finansowa instytucji kultury, dla których organizatorem jest Miasto Stołeczne Warszawa w latach 2018-2020 (I półrocze)”. W wyniku kontroli Teatr otrzymał Wystąpienie Pokontrolne nr LWA.410.017.03.2020 z dnia 13 stycznia 2021 r., do którego Teatr Rampa – na Targówku, w dniu 2 lutego 2021 r. złożył Zastrzeżenia.

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 31.12.2020 r. - wyniosły 12.868,80 zł

w tym: a) nieprzeterminowane - wyniosły 12.868,80 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

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
12 868,80	3 120,71	266,61		9 481,48
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych				
12 868,80	3 120,71	266,61	0,00	9 481,48

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

3) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – stan na 31.12.2020 r. – wyniosły 55.405,90 zł

w tym: a) nieprzeterminowane – wyniosły 55.405,90 zł

b) przeterminowane razem – nie występowały w 2020 roku i nie wystąpiły na 31.12.2020 r.

z tego: - powyżej 1 – 3 m-cy

- powyżej 3 – 6 m-cy

- powyżej 6 – 12 m-cy

- powyżej 1 roku

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
55 405,90	52 297,02	3 108,88	0,00	0,00	0,00

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru (2.03.2021), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których łączna wartość wynosiła 55.405,90 zł zostały uregulowane poza kwotą 3.108,88 zł, która zostanie rozliczona w I kw. 2021 r. Wszystkie zobowiązania Teatru są płacone w terminach ich wymagalności.

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 2020 roku w Teatrze Rampa - na Targówku nie występowała.

Podpisy:

1. Witold Olejarz - Dyrektor

DYREKTOR
Teatru Rampa
Witold Olejarz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Andrzejewska

2. Beata Andrzejewska - Główny Księgowy

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

www.teatr-rampa.pl

Sprawozdanie

z działalności artystycznej i merytorycznej Teatru Rampa na Targówku za 2020 rok

Teatr Rampa na Targówku, zwany dalej Teatrem, 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.

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 obchodzi 45-lecie istnienia.

Akt o utworzeniu Teatru Rampa na Targówku: Zarządzenie Nr 30 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 30 kwietnia 1975 r.

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. Siedzibą Teatru jest Miasto st. Warszawa (w dzielnicy Targówek).

Teatr Rampa na Targówku jest jednostką sektora finansów publicznych i 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.

Teatr Rampa na Targówku jest Teatrem tworzącym spektakle i widowiska o najwyższej jakości artystycznej, osiągającym doskonałe wyniki w zakresie pozyskiwania i zadowolenia widowni jak również doskonałe wyniki ekonomiczne. Dokonania i wyniki z poprzednich lat w pełni to potwierdzały. Niestety sytuacja spowodowana pandemią zmusiła nas do zmiany planów repertuarowych, co w efekcie finalnym skutkowało zawieszeniem działalności naszego Teatru w zakresie eksploatacji spektakli od 12.03.2020 do 30.06.2020 i niestety również po rozpoczęciu nowego sezonu we wrześniu 2020, okres możliwości grania spektakli z udziałem publiczności okazał się być okresem krótkotrwałym (niecałe 2 miesiące). Dlatego też ilość spektakli, a tym samym widzów, zmniejszyła się w stosunku do zakładanych wyników na rok 2020. Ta sytuacja miała również istotny wpływ na kondycję finansową naszego Teatru. Nawet wówczas kiedy działalność teatrów została odblokowana, na krótki okres czasu, to ograniczenia liczby widzów do 50% widowni, a następnie do 25% widowni, miały ogromny wpływ na sytuację ekonomiczną Teatru i piętrzyły kolejne problemy

również te związane ze sprzedażą i zwrotem biletów. Pojawił się także kolejny problem – zobowiązań w stosunku do widzów, którzy zdecydowali się na zachowanie zakupionych biletów i oczekiwanie na wyznaczenie nowych terminów grania przedstawień. Zakładaliśmy, że spektakle niezagrane między 12.03.2020 a 30.06.2020 uda nam się oddać widzom którzy zachowali bilety, jesienią 2020 roku, ale niestety kolejne obostrzenia i decyzje Rządowe o zawieszeniu działalności teatrów uniemożliwiły realizację tych planów. Nowa sytuacja wymusiła na nas również podjęcie działalności online, po 12 marca 2020.

W roku 2020 podobnie, jak w poprzednim okresie, działalność Teatru Rampa na Targówku ukierunkowana była na realizację zadań wynikających z:

- © Programu Rozwoju Kultury M. St. Warszawa na lata 2015-2020
- © Programu Działania Teatru Rampa na Targówku w latach 2018-2021
- © Zintegrowanego Programu Rewitalizacji M. St. Warszawy
- © Warszawskiego Programu Edukacji Teatralnej
- © Programu Kultura bez Barrier

DZIAŁALNOŚĆ REPERTUAROWA

W roku 2020 Teatr Rampa na Targówku prowadził statutową działalność teatralną realizując swoje plany repertuarowe, aż do chwili jej zawieszenia. W okresie od 01.01.2020 do 11.03.2020 oraz od 01.09.2020 do 25.10.2020 zagraliśmy **110 spektakli** (w tym: **Duża Scena 81, Scena Kameralna 29**), dla **23.237 widzów (Scena Duża 20.587, Scena Kameralna 2.650)**. W początkowym okresie (styczeń, luty oraz 11 dni marca) zagraliśmy łącznie **77 spektakli** na obydwu scenach, w proporcji: **56 na Dużej Scenie i 21 na Scenie Kameralnej**. Frekwencja w tym czasie wyniosła **102,50%** co odpowiadało łącznej liczbie **widzów 19.974**.

Frekwencja w miesiącu marcu, pomimo przerwanej eksploatacji kształtowała się na poziomie **102,29%** co odpowiada liczbie **2403 widzów**. Niewątpliwie na tak wysokie wskaźniki frekwencyjne miała wpływ sprzedaż, w nadkompletach, musicalu „**Jesus Christ Superstar**”, który od kilku sezonów stał się wizytówką naszego Teatru, ciesząc się niesłabnącą popularnością i zainteresowaniem widzów. Te dane pozwalały zakładać, że rok 2020 będzie rekordowym pod względem frekwencyjnym i finansowym. Niestety nasze założenia zostały brutalnie zweryfikowane przez pandemię. We wrześniu i październiku 2020 udało nam się zagrać **33 spektakle (Duża Scena 22 spektakle, Scena Kameralna 11)**. Niestety listopad i grudzień 2020 roku zostały wyłączone z normalnej eksploatacji. Ograniczenie liczby widzów do 50% a następnie do 25%, w rezultacie przełożyły się ostatecznie na **frekwencję 82,14% (Duża Scena 82,98%, Scena Kameralna 76,15%)**.

W skali miesiąca spektakle rozkładały się w następujących proporcjach:

- Styczeń 2020 - 34 spektakle**, Duża Scena – 26, Scena Kameralna – 8,
- Luty 2020 - 33 spektakle**, Duża Scena – 23, Scena Kameralna – 10,
- Marzec 2020 - 9 spektakli**, Duża Scena – 7, Scena Kameralna – 2,
- Wrzesień 2020 - 15 spektakle**, Duża Scena – 12, Scena Kameralna – 3,
- Październik 2020 - 19 spektakli**, Duża Scena – 13, Scena Kameralna – 6,

W pozostałych miesiącach nie mogliśmy prowadzić normalnej eksploatacji naszych spektakli.

W eksploatacji znalazło się **17 tytułów** (**12 na Dużej scenie i 5 na scenie Kameralnej**):

MUZYCZNE SPEKTAKLE DLA DOROSŁYCH (9 tytułów, 55 spektakli)

DUŻA SCENA:

- | | |
|---|--|
| 1/ „ <i>Jesus Christ Superstar</i> ” | 6 spektakli , widzów 1.935, frekwencja 104,37% |
| 2/ „ <i>Rapsodia z demonem</i> ” | 11 spektakli, widzów 2.490, frekwencja 73,26% |
| 3/ „ <i>Twist and shout</i> ” | 6 spektakli, widzów 1.934, frekwencja 104,31% |
| 4/ „ <i>Brodway Eksklusive 2019</i> ” | 5 spektakli, widzów 1.122, frekwencja 72,62% |
| 5/ „ <i>Tak blisko- dwa światy a jednak jeden</i> ” | 2 spektakle, widzów 371, frekwencja 92,75% |
| 6/ „ <i>Marzenia mam</i> ” (projekt rewitalizacyjny) | 3 spektakle, widzów 438, frekwencja 47,25% |

SCENA KAMERALNA:

- | | |
|--------------------------------------|---|
| 7/ „ <i>Cafe Sax</i> ” | 7 spektakli, widzów 524, frekwencja 62,38% |
| 8/ „ <i>Eva</i> ” | 5 spektakli, widzów 518, frekwencja 92,81% |
| 9/ „ <i>Na wschód od Hollywood</i> ” | 10 spektakli, widzów 937, frekwencja 78,08% |

MUZYCZNE SPEKTAKLE FAMILIJNE (8 tytułów, 55 spektakli)

W roku 2020 Teatr Rampa na Targówku kontynuował w całej rozpiętości swoją działalność repertuarową dla dzieci i młodzieży. Podstawową część tej oferty stanowiły spektakle szkolne (grane dla grup szkolnych w godzinach przedpołudniowych) a uzupełniały ją spektakle grane w ramach „ weekendów rodzinnych w Teatrze Rampa ” z myślą o wspólnym oglądaniu przez rodziców i dzieci. Spektakle te w zamyśle Teatru mają też być okolicznością przyczyniającą się do spajania rodziny i do zacieśniania emocjonalnych i intelektualnych więzów dzieci z rodzicami.

Osobnym, atrakcyjnym segmentem oferty repertuarowej dla dzieci i młodzieży, tak w wymiarze spektakli szkolnych jak i rodzinnych, były w roku 2020 spektakle dziecięco- młodzieżowego Teatru Tintilo , który jest na stałe afiliowany przy Teatrze Rampa.

DUŻA SCENA:

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1/ „ <i>Awantura o Basię</i> ” | 8 spektakli, widzów 1.910, frekwencja 77,27% |
| 2/ „ <i>Babcia mówi pa pa</i> ” | 5 spektakli, widzów 1.482, frekwencja 95,92% |

- 3/ „**O dwóch takich co ukradli księżyc**” 2 spektakle, widzów 612, frekwencja 99,03%
- 4/ „**Tajemniczy ogród**” 9 spektakli, widzów 2.260, frekwencja 81,27%
- 5/ „**Oto Olivier Twist**” (Teatr Tintilo) 8 spektakli, widzów 905, frekwencja 36,61%
- 6/ „**Wigilijna opowieść**” (Teatr Tintilo) 16 spektakli, widzów 5.128, frekwencja 103,72%

SCENA KAMERALNA :

- 7/ „**Dzień dziecka**” 6 spektakli, widzów 552, frekwencja 76,67%
- 8/ „**Kto z was chciałby rozweselić
pechowego nosorożca**” 1 spektakl, widzów 119, frekwencja 99,17%

Wszystkie eksploatowane spektakle znajdowały się pod stałą opieką osób z kierownictwa artystycznego Teatru Rampa na Targówku, które odpowiadają za utrzymanie poziomu artystycznego prezentowanych spektakli oraz przeprowadzanie prób wznowieniowych i zastępstw aktorskich, w zależności od potrzeb. W miesiącach kiedy niemożliwa była eksploatacja spektakli nie zrezygnowaliśmy z prób do planowanych przedstawień, aby utrzymać zespół artystyczny w gotowości do wznowienia zaplanowanych spektakli, w każdym możliwym momencie.

„Warszawa w klasie, klasa z Warszawą”

W związku z programem #WarszawaDlaUcznia, wprowadzonym przez Prezydenta m.st. Warszawy w marcu 2019 roku, którego jednym z punktów – „Warszawa w klasie, klasa z Warszawą”, który jest dofinansowany w wysokości 100 złotych rocznie dla stołecznych uczniów na wyjścia m.in. do instytucji kultury, Teatr Rampa na Targówku zaprasza na spektakle do swojej siedziby przy ul. Kołowej 20.

Celem projektu #WarszawaDlaUcznia jest między innymi stworzenie możliwości uczestnictwa w kulturze. W 2020 roku, do 11 marca z programu skorzystało około 19 grup szkolnych, wydaliśmy 747 biletów na spektakle.

PREMIERY

W 2020 roku przygotowaliśmy 2 premiery:

1/ 4 września 2020 na Dużej Scenie, w ramach projektu rewitalizacyjnego został zaprezentowany spektakl premierowy pt. „**Marzenia mam**” w reżyserii Anny Sandowicz. Wykonawcami byli uczestnicy projektu rewitalizacyjnego – „Akademia musicalowa dla dorosłych”.

2/ 29 grudnia 2020 na Scenie Kameralnej odbyła się zamknięta premiera spektaklu „**Miłość jako jednostka chorobowa**” autorstwa Doroty Wójtowicz, w reżyserii Grzegorza Mrówczyńskiego. Scenografia Jerzy Rudzki, choreografia Tomasz Tworkowski. Spektakl został zrealizowany w znaczącej części ze środków Funduszu Wsparcia Kultury (finansowanie ze środków wsparcia dla

jednostek prowadzących działalność kulturalną w dziedzinie teatru, muzyki lub tańca ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach umowy nr 460/FWK/IT/2020 zawartej z Instytutem Teatralnym im. Zbigniewa Raszeńskiego). Niestety ze względu na ograniczenia w działalności teatrów premiera nie miała oprawy medialnej.



W związku z pandemią, musieliśmy zrezygnować z premiery musicalu „**Bulwar Zachodzącego Słońca**” z muzyką Andrew Lloyd Webbera, libretto Don Black i Christopher Hampton, w reżyserii Antoniusza Dietziusa, zaplanowanej na październik 2020 roku, pomimo przygotowań które rozpoczęliśmy już 2019 roku.

UZNANIE PUBLICZNOŚCI, OPINIE

- Na początku marca 2020 roku zostały ogłoszone wyniki plebiscytu „**Warszawiaki**”. W kategorii Teatr zajęliśmy **drugie miejsce**. Co świadczy o tym, że Teatr Rampa na Targówku jest jednym z najbardziej lubianych teatrów Warszawy w opinii widzów.
- 29 czerwca 2020 roku ogłoszono nominacje do **XIV edycji Teatralnych Nagród Muzycznych im. Jana Kiepury**, wśród nominowanych znalazły się 4 osoby stale współpracujące z Teatrem Rampa: W kat. **Najlepsza Wokalistka Musicalowa – Paulina Janczak, Najlepszy Wokalista Musicalowy- Maciej Pawlak, Najlepsza Tancerka Musicalowa – Ewelina Kruk, Najlepszy Tancerz Musicalowy – Patryk Gładyś**. 28 września 2020 roku Paulina Janczak oraz Ewelina Kruk zostały Laureatkami XIV edycji Teatralnych Nagród Muzycznych w swoich kategoriach.
- Spektakl „**Na wschód od Hollywood**” Tomasza Jachimka w reż. Jerzego Połońskiego został zakwalifikowany i brał udział w kolejnej edycji **Konkursu Na Wystawienie Polskiej Sztuki Współczesnej**. Otrzymał również zaproszenie na **Ogólnopolski Festiwal Komedii Talia w Tarnowie**, niestety sytuacja związana z pandemią pokrzyżowała plany organizatorów i tym samym nie mogliśmy zaprezentować naszego spektaklu.

DZIAŁANIA TEATRU PO ZAWIESZENIU DZIAŁALNOŚCI REPERTUAROWEJ

Od 12 marca 2020 r. (nie mogąc kontynuować realizacji planu repertuarowego) Teatr podejmował różnego typu działania w formule online:

- 1) Koncert „*Poza świat(ł)em*” w wykonaniu D. Osińskiej i J. Wociała, 22 maja 2020 r., który został zrealizowany w ramach współorganizacji wydarzenia teatralnego w internecie z Instytutem Teatralnym im. Zbigniewa Raszewskiego, w ramach ogólnopolskiej akcji pt. „Dzień Teatru Publicznego w Polsce” (oglądalność 321),
- 2) realizacja video-klipu w ramach akcji pomocowej dla personelu medycznego „*#Hot16challenge2*” – 21 maja 2020 r. (oglądalność 750),
- 3) *#dlaAndrzeja* – akcja pomocowa na rzecz Andrzeja Strzeleckiego (byłego dyr. Teatru Rampa) 23 czerwca 2020 r. (oglądalność 478),
- 4) W grudniu 2020 zarejestrowaliśmy spektakl „*Koncert kolęd*” w reż. Piotra Furmana, w terminie pierwotnie zaplanowanym na jego eksploatację. Przedstawienie to zaprezentowaliśmy na naszym fb oraz kanale youtube w Wigilię – 24 grudnia, udostępniając je naszym widzom do końca roku 2020, z możliwością przedłużenia tego okresu (oglądalność 171).

Teatr wykorzystując inicjatywy aktorskie propagował bliższe poznawanie produkcji spektakli oraz specyfikę pracy nad rolą, poprzez rozmowy z twórcami i aktorami, koncerty, które były udostępniane cyklicznie na fb oraz na kanale youtube. Z wielu propozycji można tu przytoczyć m.in. :

- „*Koncerty na pustej scenie*” z udziałem Doroty Osińskiej i Jakuba Wociała,
- „*Musicalowa rozbiórka*” – cykl realizowany przy współpracy z **Broadway w Polsce**,
- Rozmowy o Teatrze Rampa nawiązujące do **Jubileuszu 45-lecia istnienia Teatru Rampa**, z udziałem zespołu aktorskiego Teatru oraz osób współpracujących gościnnie z naszym Teatrem. Na stronie Teatru Rampa prezentowaliśmy również historię naszego Teatru na przestrzeni 45 lat , w związku z przypadającym na rok 2020 Jubileuszem.
- Czytanie poezji z ogrodu. Wiersze osób piszących poezję i nadsyłających ją do Teatru, recytował cyklicznie **Robert Tondera**. Rozwijając ten projekt skutecznie i nadając mu rangę międzynarodową.
- **Julian Mere** cyklicznie prezentował piosenki ze swojej nowej płyty.
- **Cykl „Słów kilka”** na naszym fb. Krótkie wypowiedzi naszych aktorów, w których dzielili się wspomnieniami i wrażeniami z ostatniej dekady.
- Nowy podcast z **Kamila Borutą i Konradem Marszałkiem**. Aktorska para znana m.in. z różnych produkcji filmowych. **Kamila Boruta** prezentowała również na naszym fb swoje relacje ze znanego programu telewizji Polsat „*Twoja twarz brzmi znajomo*”, w którym wcielała się w postaci światowych gwiazd estrady.

Od 12 marca 2020 wszystkie działania w ramach projektu rewitalizacyjnego „*Otwarta Rampa*” odbywały się online:

-29 listopada 2020 odbył się live pt. „*Warsztaty - Akademia musicalowa dla dorosłych*”, w ramach tej prezentacji pokazano jak odbywają się warsztaty musicalowe. Przez godzinę zaprezentowaliśmy umiejętności uczestników z wokalu, stepu i ruchu scenicznego. Uczestnicy opowiedzieli o swoich wrażeniach z udziału w projekcie.

-13 grudnia 2020 odbył się live pt. „*Kolędowanie w Otwartej Rampie*”. Mogliśmy usłyszeć na żywo 4 kolędy w wykonaniu uczestników warsztatów musicalowych. W miłej i ciepłej atmosferze

rozmawiano o zwyczajach świątecznych. Live został udostępniony również FB „**Otwarta Rampa**”- wydarzenia, warsztaty i animacje.

-**13 grudnia 2020** nagraliśmy również 5 kolęd w ramach „**Kolędowania w Otwartej Rampie**”, które były emitowane w okresie **od 24 do 27 grudnia 2020** na FB Otwarta Rampa.

W roku 2020 prowadziliśmy rozmowy na temat aktywnego udziału Teatru Rampa na Targówku na powstającej platformie VOD dla teatrów i instytucji kultury m.st. Warszawy. Platforma ma ruszyć w maju 2021 roku.

Współpraca z fundacjami

W pierwszym półroczu 2020 kontynuowaliśmy również współpracę z dwiema Fundacjami: Fundacją „**Czas Dzieci**” przygotowując się do realizacji zaplanowanej na dzień 20 maja 2020 inauguracji w naszym Teatrze, kolejnej edycji Międzypokoleniowego Festiwalu Literatury Dziecięcej oraz Fundacją „**Meritum**”, z którą od trzech lat wspólnie realizujemy w okresie wakacyjnym **Międzynarodowy Festiwal „Lalka na scenie”**, w części dotyczącej prezentacji spektakli na Targówku przed Teatrem Rampa. Niestety epidemia uniemożliwiła nam realizację wspólnych działań w zaplanowanych terminach.

Aktywność społecznościowa w internecie

Poszerzeniu skali społecznego oddziaływania Teatru służy jego stała i mocna aktywność w internecie i w mediach społecznościowych w roku 2020 stronę Teatru odwiedziło ponad 188.000 tys. osób. Unikalnych użytkowników było ponad 125.000.

Przykładowo działania online -rozpowszechnianie/zasięg: koncert „**Poza świat(ł)em**” – 6.921, #Hotchallenge2- 84.000, #dlaAndrzeja- 5.600, „Koncert kolęd”(od 24.12.2020 do końca roku 2020)- 2.500, działania online w ramach projektu rewitalizacyjnego Otwarta Rampa- 80.092

DZIAŁALNOŚĆ GALERII SZTUKI RAMPA

W Teatrze Rampa na Targówku od 1999 roku funkcjonuje Galeria Sztuki Rampa. Galeria sztuki to nie tylko profesjonalnie wyposażone pomieszczenie i zawieszone na ścianach obiekty plastyczne. Galeria to przede wszystkim klimat, program oraz nieuchwytny duch sztuki, wypełniający pomieszczenia i oddziałujący w sposób magiczny na widzów.

Galeria Sztuki Rampa, jest nie tylko świetną i niezwykle żywą galerią jako taką, ale w znakomity sposób poszerza, dopełnia i uzupełnia działalność sceniczną teatru, tworząc zeń prawdziwą świątynię sztuki.

W Teatrze Rampa na Targówku w 2020 roku przygotowano następujące wystawy:

1. **MICHAŁ BOJARA – MALARSTWO** - styczeń - luty 2020 r.

Cykl rysunków abstrakcyjnych na papierach. Impresje kolorystyczne bazujące na kompozycjach abstrakcyjnych w wielu wypadkach swoją podstawę mają w naturze, zjawiskach , świetle i postrzeganiu rzeczywistości. Papier i wrażenia są medium ulotnym, podobnie jak pokazywany cykl w swojej ulotności i podstawach działań plastycznych opisuje i przetwarza rzeczywistość.

2. **ADAM BOJARA -MALARSTWO** styczeń – luty 2020 r.

Ekspozycja składająca się z kilkudziesięciu obrazów wykonanych w malowniczych plenerach Zamku Czocho i zamku Książ. Prace wykonane w technice akrylowej na kartonach.

3. **FRANCISZEK MAŚLUSZCZAK – RYSUNEK** marzec -czerwiec 2020

Wystawa kilkudziesięciu rysunków inspirowanych otaczającą nas rzeczywistością , refleksją, marzeniami, emocjami.

4. Wystawa obrazów malarstwa „**ARTYŚCI W MALARSTWIE**” cykl prac wielkoformatowych **ADAMA BOJARY**. Inspiracją tych prac były koncerty muzyczne, plenery artystyczne, performance interdyscyplinarne.

5. **MARTYNA DOMOZYCH-TYLICKA**, wystawa listopad-grudzień 2020 - w centrum jej twórczości jest człowiek; samotny, zadumany , oddający się refleksji nad niesprzyjającą , beładną przestrzenią. Pokazuje świat bliski i daleki, ludzi którzy są nam obcy a jednocześnie tak podobni do nas. Jej malarstwo to silny kontrast tonów i temperatur, które odsłaniają różnorodność obecną w rzeczywistości.

6. Wystawa obrazów / kolaży Adama Bojary to **SCENICZNE WCIELENIENIA AKTORÓW TEATRU RAMPA**, styczeń – grudzień 2020. „Teatr był i jest dla mnie miejscem magicznym i niezwykłym. Sztuka, spektakl – to przede wszystkim aktorzy, którzy w tajemniczy i niezwykły sposób potrafią przenieść nas do innego świata, innej rzeczywistości, potrafią nas bawić, rozbawiać, zmuszać do myślenia. To oni tworzą niezwykle napięcia emocjonalne, to aktor na scenie ma nad nami władzę, to on potrafi wywołać w nas głęboką zadumę, radość, smutek, łzy. Powstałe obrazy – kolaże są moim pokłonem i podziękowaniem za ich sceniczne dzieła jakie dokonują na scenie Teatru Rampa. Staram się w nich uchwycić to co jest najważniejsze w spektaklu i pokazać aktora w jego scenicznym wcieleniu.”

7. **SPEKTAKLE TEATRU RAMPA W OBRAZACH/ KOLAŻACH** autorstwa Adama Bojary. to kilka scen z wybranego spektaklu wkomponowane w jeden obraz. Październik/ grudzień

8. **AGATA CZEREMUSZKIN – CHRUST**

Wystawa prac którą można oglądać w przestrzeni wirtualnej na stronie Galerii Rampa. Jej obrazy to bogactwo form, koloru i przestrzeni znalezione we wszędobylskich kamieniach „OTOCZAKI”.

9. **KRZYSZTOF KAREWICZ**

Wystawa dostępna w przestrzeni wirtualnej na stronie Galerii Rampa. Ekspozycja kilkudziesięciu obrazów i rysunków. Ma w sobie trzy pasje artystyczne: malarstwo, rysunek węglem, formy Steel and Stone.

10. **TOMASZ BACHANEK**

Wystawa prac którą można oglądać w przestrzeni wirtualnej na stronie Galerii Rampa. Uprawia malarstwo olejne, rysunek i malarstwo ścienne. Prace Tomasza Bachanka znajdują się w prywatnych kolekcjach na całym świecie.

11. Malarstwo Martyny Domozych-Tylickiej

Wystawa prac którą można oglądać w przestrzeni wirtualnej na stronie Galerii Rampa.

12. FRANCISZEK MAŚLUSZCZAK

Wystawa prac którą można oglądać w przestrzeni wirtualnej na stronie Galerii Rampa.

Zapraszamy na wirtualną stronę Teatru adres: <https://www.teatr-rampa.pl/wystawy>

ZADANIE PUBLICZNE pn.: Projekt rewitalizacyjny: „Otwarta Rampa”

W roku 2020 Teatr Rampa na Targówku realizował liczne działania ukierunkowane na środowisko lokalne warszawskiego Targówka obliczone na zwiększenie aktywności społecznej i kulturalnej mieszkańców, w tym ich obecności w placówce kultury, wynikające z zadań postawionych Teatrowi przez Zintegrowany Program Rewitalizacji. Odbywało się w tym nurcie miesięcznie ponad 20 imprez i wydarzeń (cyklicznych i okazjonalnych), w których aktywny udział wzięły setki osób. Wszystkie te działania odbywają się pod hasłem „**Otwarta Rampa**” pod kierownictwem Joanny Górniak w następujących programach.

Otwarta rampa dla mam

W ramach „Otwartej Rampy” prowadzono zajęcia aktywizujące : „*Otwarta Rampa dla mam*”, dla młodych kobiet opiekujących się małymi dziećmi. W poprzednim roku wprowadzono modyfikację zajęć, zmiany dotyczyły grupy 2 i 3 latków. Odbywające się warsztaty miały na celu przygotowanie dzieci do edukacji przedszkolnej. Warsztaty przeplatały zajęcia z zakresu integracji sensorycznej, zabawy z muzyką, zajęcia plastyczno-kreatywne.

Rusz się z kanapy- fitness w Rampie

Jeszcze w ubiegłym roku do stałych zajęć fitness dołączył dodatkowy warsztat „Zdrowy kręgosłup”. Plan treningowy był taki sam dla wszystkich uczestników. Ćwiczenia były skierowane do osób z mniejszą wydolnością ruchową. Zajęcia odbywały się raz w tygodniu integrując bardzo liczną grupę mieszkańców Targówka.

Targówek śpiewa

We wrześniu 2019 odbył się nabór do grupy. Została przyjęta młodzież w wieku 13-16 lat. Osoby pełnoletnie zasiły grupę dorosłych. Rozpoczęte w nowym sezonie teatralnym zajęcia w zakresie wokalnym, emisyjnym, artykulacyjnym zapoczątkowały pracę nad nowym musicaliem, którego prezentacja została zaplanowana na czerwiec 2020. W wyniku pandemii prezentacja została przesunięta na wrzesień 2020. Zajęcia odbywały się normalnie do 12.03.2020, następnie w znacznym stopniu były to spotkania online. Po odblokowaniu działalności teatrów kontynuowana była praca w bezpośrednim kontakcie z zachowaniem reżimu sanitarnego. Premiera musicalu „**Marzenia mam**” w reżyserii **Anny Sandowicz** odbyła się **04.09.2020**. Dwa kolejne spektakle zostały zaprezentowane publiczności **5 i 6 września**.

Akademia musicalowa dla dorosłych

10 grudnia 2020 odbyło się pierwsze czytanie musicalu przygotowywanego „już po raz kolejny, w ramach zajęć Akademii o roboczym tytule „ W poszukiwaniu marzenia”. Do połowy marca 2020 zajęcia odbywały się w trybie normalnym, natomiast od 12.03.2020 musieliśmy przejść na działania warsztatowe online, które dla wszystkich uczestników były kolejnym, nieplanowanym cennym doświadczeniem. Aczkolwiek tego typu praca warsztatowa stała się znacznym utrudnieniem , gdzie efekt sceniczny powinno się uzyskiwać przede wszystkim w pracy na scenie. Do normalnego trybu działań powróciliśmy w sierpniu, zachowując zasady ostrożności podyktowane pandemią.

Starcie Seniorów

W ramach „Otwartej Rampy” w omawianym sezonie prowadzono liczne aktywizujące zajęcia dla seniorów. To już bardzo zgrana grupa stałych bywalców. Spotkania odbywają się raz w miesiącu z udziałem ok. 100 seniorów. Rywalizacja na różnych płaszczyznach działań artystycznych stoi na wysokim poziomie a jednocześnie daje możliwość do wspólnego spotkania i rozmów. Niestety w drugiej części roku 2020 w wyniku pogarszającej się sytuacji pandemicznej zajęcia z seniorami musiały zostać zawieszone.

Lalka w Otwartej Rampie

W ramach „Otwartej Rampy” zorganizowano również szereg zajęć animacyjnych dla dzieci oraz spektakle lalkowe w cyklu „Lalka w Otwartej Rampie” . Te działania stanowią po części uzupełnienie propozycji repertuarowej Teatru Rampa adresowanej do najmłodszych odbiorców przy aktywnym uczestnictwie rodziców. Zawierają bardzo istotny element edukacji teatralnej. Mamy tu stałą grupę odbiorców naszych prezentacji i warsztatów. Czasem problemem jest ograniczona ilość miejsc, bo chętnych jest znacznie więcej. Niestety działania te musiały zostać zawieszone po 12 marca 2020 ze względu na ograniczenia w działalności teatrów związane z pandemią.

Warsztaty teatralne

Warsztaty teatralne prowadzone w różnych miejscach Targówka przez panią reżyser Lidę Grzędzińską w Zespole Szkół nr 34, na Mieszka I (m.in. dzieci z ośrodka dla cudzoziemców), aktorów: Piotra Furmana w Świetlicy parafialnej „ Pod Aniołem” i Roberta Tonderę w świetlicy „Chatka Puchatka”. Wszystkie te miejsca i zajęcia łączy wspólny mianownik rozwoju dzieci i młodzieży przez teatr. Te działania w 2020 również musiały ulec zmianie.

Spotkania sieciujące

To forma cyklicznych spotkań z liderami lokalnych społeczności oraz przedstawicieli Urzędu Miasta st. Warszawy i Dzielnicy Targówek. Wymiana doświadczeń zajęcia warsztatowe, różnego typu szkolenia (również wyjazdowe) w roku 2020 uległy znacznym ograniczeniom.

Szczegółowe i rozbudowane sprawozdanie dotyczące „ Otwartej Rampy” za rok 2020 Joanna Górniak przekazała do Biura Kultury niezależnie.

WSPÓŁPRACA Z MEDIAMI

„Jesus Christ Superstar” – promocja 5.edycji rock musicalu granego od 5 marca do 11 marca 2020 r.
- eksploatacja musicalu przerwana przez pandemię. Patroni medialni wydarzenia:
TVP 3 Warszawa, RMF Classic, serwis gazeta.pl (2 duże artykuły), dziennik teatralny.pl,
Tygodnik Idziemy, portale Kultura wokół nas.pl, kulturalne media.pl

Oprócz zapowiedzi redakcyjnych na stronach patronów ukazały się także:

Kurier Warszawski – zapowiedź filmowa z próby w wydaniu wieczornym 5.03.2020

<https://warszawa.tvp.pl/46994484/05032020> (od 12'30")

RMF Classic 5.03 – Wydział Kultury audycja Natalii Grzeszczyk - rozmowa z Maciejem Podgórzakiem
i Łukaszem Mazurkiem nagrana 4.03.2020 r. w RMF Classic

Artykuł "Nadzieja w kształcie krzyża" Agnieszka Domańska; Idziemy z 19.03.2020

Poza patronami na temat wznowienia JCHS szeroko informowały media:

TVP KULTURA <https://vod.tvp.pl/video/studio-kultura-rozmowy,27022020-lukasz-mazurek-wiktoria-bialecka,46540907>

Radio dla Ciebie: „Strefa Kultury” – 8.03.2020 godz.14.30 – Wiktoria Białecka i Dominika Łakomska

Polska The Times - <https://polskatimes.pl/jesus-christ-superstar-powraca-do-rampy-przed-wielkanoca/ar/c13-14841770>

Super Express <https://www.se.pl/wiadomosci/polska/jesus-porywa-w-rampie-aa-FSGn-7y8k-awdR.html>

strona Warszawska kulturalna.pl oraz serwisy teatralne: e-teatr.pl, teatr dla wszystkich.eu

Po zawieszeniu działalności teatrów promowaliśmy 2 wydarzenia mające miejsce w naszym teatrze:

I. **Koncert "Poza świat(ł)em"** w wyk. Doroty Osińskiej i Jakuba Wociała nagrany i wyemitowany w związku z **Dniem Teatru Publicznego** na kanale youtube Teatru Rampa 22 maja

1. RMF Classic – audycja Natali Grzeszczyk nagrane zdalnie wypowiedzi artystów – 21.05.2020

2. Tygodnik Przegląd <https://www.tygodnikprzeglad.pl/koncert-pozu-swiatlem-fb/>

3. Polska the Times <https://polskatimes.pl/koncert-pozu-swiatlem-bedzie-udostepniony-na-fanpageu-teatru-rampa-z-okazji-dnia-teatru-publicznego/ar/c13-14979414>

4. Kulturalne media.pl

<https://kulturalnemedi.pl/muzyka/koncerty/koncert-pozu-swiatlem-na-fb-teatru-rampa-zapowiedz/>

5. Teatr dla Wszystkich

<https://teatrdlawszystkich.eu/koncert-pozu-swiatlem-na-fb-warszawskiego-teatru-rampa/>

6. Warszawska Kulturalna

<http://warszawska-kulturalna.pl/koncert-pozu-swiatlem-teatru-rampa>

7. e-teatr.pl <http://www.e-teatr.pl/pl/artykuly/290462.html>

II. Koncert w ramach akcji #dla Andrzeja Strzeleckiego 23.06. 2020 transmisja na fb Teatru Rampa o godz. 14.30 – głównie Portale teatralne i fb instytucji biorących udział w wydarzeniu.

ZARZĄDZANIE TEATREM

Realizacja zadań programowych Teatru Rampa na Targówku w omawianym roku 2020 została zdominowana przez rozprzestrzeniającą się pandemię. W związku z tym musieliśmy zweryfikować wszystkie plany repertuarowe Teatru Rampa na rok 2020. Różne ograniczenia wynikłe z rozprzestrzeniania się wirusa Covid-19 zmusiły nas do wprowadzenia nowych zasad związanych z bezpieczeństwem i funkcjonowaniem Teatru. Wprowadziliśmy formę pracy zdalnej w wielu działach. Mimo trudności utrzymano w niezmienionym stanie zatrudnienie aktorów i pracowników administracyjno-technicznych. Niestety rok 2020 był również rokiem bolesnym i smutnym. Musieliśmy pożegnać 3 osoby z grona naszych pracowników, które zmarły: Teresa Kurpias-Grabowska założycielka i dyrektor Teatru Tintilo (afiliowanym przy Teatrze Rampa na Targówku od 20 lat), aktor Mieczysław Morański oraz rekwizytor Zbigniew Roman. Rok 2020 rozpoczęliśmy z bardzo dobrymi wynikami finansowymi i frekwencyjnymi, które trwały do 12 marca 2020. W późniejszym okresie musieliśmy stawić czoła nowej rzeczywistości, która zmuszała nas do wyznaczania nowych terminów niezagranych spektakli, zwrotów środków pieniężnych za niewykorzystane bilety, formy „biletów ratunkowych”, przeorganizowania działalności Teatru. Znacznie ograniczone wpływy w związku z niemożnością realizacji planów repertuarowych na rok 2020 stawiały Teatr Rampa w bardzo trudnej sytuacji ekonomicznej. Uzyskane środki z Funduszu Wsparcia Kultury pozwoliły nam na przygotowanie nowej premiery na Scenie Kameralnej, zaplanowanie i przystąpienie do rejestracji spektakli.

Warszawa , dnia 9 lutego 2020

DYREKTOR
Teatru Rampa
Witold Olejcz



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT **spółka z o. o.**

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla DYREKCJI

TEATRU RAMPA NA TARGÓWKU

z siedzibą: 03-536 Warszawa, ul. Kołowa 20

oraz dla **PREZYDENTA MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego, samorządowej instytucji artystycznej, **TEATRU RAMPA NA TARGÓWKU** (Jednostka), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 6.522.930,09 PLN
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2020 r., który wykazał zysk netto w kwocie 241.671,32 PLN
- oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

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

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

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

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

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

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

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim

poziomem pewnością ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek, nr 6317**.

Działający w imieniu: **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Bednarek
Data: 2021.03.31 12:24:45 +02'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Bednarek
Data: 2021.03.31 12:25:14 +02'00'

Warszawa, dnia 31 marca 2021 r.



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Biuro Kultury

pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa, tel. 22 443 03 21, faks 22 443 03 22
Sekretariat.BKU@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

Warszawa, 7 lipca 2021 r.

Znak sprawy: KU-F.3035.2021.ADR

Pan
Witold Olejarz
Dyrektor
Teatru Rampa na Targówku

Szanowny Panie Dyrektorze

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Rampa na Targówku za 2020 rok.

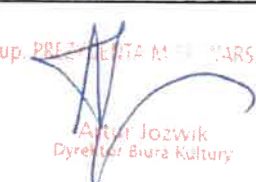
Na podstawie udzielonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy pełnomocnictwa Nr GP-OR.0052.5198.2019 z dnia 18 listopada 2019 roku w przedmiocie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury, dla których organizatorem jest m.st. Warszawa w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. (Dz.U.2019.351.j.t.), zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 Teatru Rampa na Targówku, ul. Kołowa 20, 03-536 Warszawa zgodnie z załącznikiem.

Jednocześnie zobowiązuje Pana Dyrektora do umieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej instytucji zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2020 rok.

z szanami naczelni

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Dot. sprawozdania finansowego za 2020 rok Teatr Rampa – na Targówku Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym GŁÓWNY SPECJALISTA  Anna Drążyk	
Opinia merytoryczna: W 2020 roku Teatr ze względu na sytuację spowodowaną COVID-19 odbyła się jedna premiera. W repertuarze znalazło się 17 tytułów, które zagrano 110 razy. Obejrzało je 23 237 osób, a średnia frekwencja wyniosła 82,14%. W ramach działalności on-line prowadził wirtualne spotkania oraz warsztaty, które zobaczyło 1 720 osób. Teatr Rampa aktywnie włączył się w realizację Zintegrowanego Programu Rewitalizacji m.st. Warszawy. W 2020 roku realizował projekt <i>Otwarta Rampa</i> , w ramach którego realizował warsztaty, spotkania, dwa razy wystawił koncert <i>Tak blisko – dwa światy, a jednak jeden</i> , a trzykrotnie zagrał spektakl <i>Marzenie mam</i> . 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 KULTURY  Magdalena Jędrzejak	
Suma bilansowa	6 522 930,09
Wynik finansowy	241 671,32
Proponowany podział zysku lub pokrycia straty	Zysk finansowy netto za rok 2020 zostanie przeksięgowany na Fundusz Rezerwowy
Zatwierdzenie	z up. PREZIDENTA M. ST. WARSZAWY  Artur Jozwik Dyrektor Biura Kultury Warszawa, dn. 07.07. 2021 r.