

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Teatr Dramatyczny im. Gustawa Holoubka, pl. Defilad 1, 00-901 Warszawa
2. Podstawowy przedmiot działalności:
 - przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych,
 - realizowanie projektów artystyczno - edukacyjnych,
 - współpraca w dziedzinie kultury i sztuki z między innymi instytucjami, twórcami i organizacjami pozarządowymi.
3. Data i nr wpisu do rejestru: RIA/1/2013 z 2.01.2013 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023 r.
6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) powyżej 10 000 zł są obejmowane pełną ewidencją ilościowo-wartościową. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł do 50 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza kwotę 50 000 zł amortyzuje się je według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego,
 - b) w przedziale 5 000 zł do 10 000 zł są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową i amortyzowane jednorazowo,
 - c) w przedziale 200 zł do 5 000 zł są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansową. Są one traktowane jako niskocenne i zaliczane do wyposażenia oraz przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów,
 - d) poniżej 200 zł zaliczane do różnego typu drobnego wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych poniżej 200 zł Są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów lub usługi niematerialne w momencie oddania do użytkowania i nie obejmowane ewidencją.
 - e) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne sfinansowane z dotacji celowych obejmowane są ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na cenę zakupu. Środki te mogą być amortyzowane jednorazowo jeśli ich cena nie przekracza kwoty

10 000 zł lub sukcesywnie pow. 10 000 zł zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 2) Materiały zakupione do produkcji premier są objęte pełną ewidencją ilościowo-wartościową na magazynie. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto.
- 3) Materiały wykazujące niewielki ruch (nadmierne) lub zbędne obejmuje się 100 % odpisem aktualizującym po dwóch latach od roku nabycia.
- 4) Pozostałe materiały tj. środki czystości, materiały konserwacyjne itp. są odpisywane w koszty w miesiącu poniesienia na podstawie faktur zakupu.
- 5) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dzień bilansowy. Odpis obejmuje należności zagrożone tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego i/lub starsze.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 7) Teatr utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tytułem: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio w pozostałe koszty operacyjne lub pozostałe przychody operacyjne.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
- 9) Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.
- 10) Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

GLÓWNA KSIĘGOWA


Katarzyna Parzys
Sporządził:

Warszawa, dn. 18.03.2024 r.

.....
Data i miejsce


P. G. DYREKTOR
Teatru Dramatycznego
Im. Gustawa Holoubka

.....
Zatwierdził Mariusz Guglas

TEATR DRAMATYCZNY
Im. Gustawa Holoubka
00-901 Warszawa, Plac Defilad 1
NIP 525-254-44-75, Regon 146463327