

**TEATR DRAMATYCZNY  
M. ST. WARSZAWY**

**PL. DEFILAD 1  
00-901 WARSZAWA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2018 – 31.12.2018**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok**

1. Nazwa jednostki i siedziba: Teatr Dramatyczny m. st. Warszawy
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: 1.01.2018 – 31.12.2018 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. Amortyzacja jest naliczana do kwoty 50 tys. zł zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Jeśli wartość początkowa przekracza kwotę 50 tys. zł stawki są ustalane w dowodzie OT na podstawie przewidywanego okresu użytkowania,
    - 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 m-cu poniesienia na podstawie faktur zakupu.
- 5) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż rok sprawozdawczy.
- 6) Teatr utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze.
- 7) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej
- 8) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

Główny Księgowy  


Sporządził:  
E. Bogdanow

**DYREKTOR**

  
**Tadeusz Słobodzianek**

.....  
Zatwierdził

Warszawa, dn. 22.03.2019 r.

.....  
Data i miejsce