

**ZARZĄDZENIE NR 344/26**  
**PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN**  
**z dnia 26 czerwca 2026 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Teatru Współczesnego w Szczecinie**  
**za rok 2025**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2026 r. poz. 522, 640 i 644) oraz § 8 ust. 4 Statutu Teatru Współczesnego w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/933/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Teatrowi Współczesnemu w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1667, z 2019 r. poz. 6100 oraz z 2026 r. poz. 1957) **zarządzam co następuje:**

**§ 1.** 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Teatr Współczesny w Szczecinie za rok 2025.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

**Piotr Krzystek**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8.5.1.0.0.1.7.6.3.0.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Załącznik do Zarządzenia Nr 344/26

Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 26 czerwca 2026 r.

**Sprawozdanie finansowe jednostki innej**



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-02-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy TEATR WSPÓŁCZESNY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	SZCZECIN
Gmina	SZCZECIN	Miejscowość	SZCZECIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	SZCZECIN	Gmina	SZCZECIN
Ulica	WAŁY CHROBREGO	Nr domu	3
		Nr lokalu	
Miejscowość	SZCZECIN	Kod pocztowy	70-500
		Poczta	SZCZECIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z WYSTAWIANIEM PRZEDSTAWIEN ARTYSTYCZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość Teatru Współczesnego prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Teatru Współczesnego określonej zarządzeniem. Zgodnie z ww. przepisami Teatr Współczesny, rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniane są w następujący sposób:

\* środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

- Środki trwałe o wartości według ceny nabycia wyższej lub równej 10.000 zł podlegają ewidencji na koncie środki trwałe i w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie komputerowym. Dla potrzeb amortyzacji dla tych środków trwałych stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkową powiększając koszty ich ulepszenia o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty ulepszeń przekroczyć 2.000 zł.

Środki trwałe, których cena jednostkowa nie przekracza 10 tys. zł

- Środki trwałe mogą być grupowane w zbory ze względu na rodzaj lub przeznaczenie i obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową na zasadach określonych w §5 pkt 1 oraz amortyzowane drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji. Obiektem inwentarzowym jest wówczas wyodrębniona grupa składników majątkowych, od której dokonuje się zbiorczych odpisów amortyzacyjnych.

- Licencje na oprogramowanie komputerowe o cenie jednostkowej do 10.000 zł nabyte od jednego dostawcy i przyjęte do użytkowania w tym samym czasie mogą być zaksięgowane zbiorczo na podstawie jednego dokumentu OT obejmującego łączną wartość przyjętych do użytkowania licencji z podaniem w treści dokumentu ilości licencji i ceny jednostkowej. Od przyjętych licencji na dowód OT dokonuje się amortyzacji według stawek przewidzianych dla licencji w planie amortyzacji.

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 3500 do 10 000 zł

- Ewidencjonuje się w ewidencji księgowej na kontach 401 - "Amortyzacja", 010 - "Rzeczowe aktywa trwałe", 050-" Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych", 080-" Środki trwałe w budowie". Środki te mogą być amortyzowane jednorazowo w dacie przyjęcia do użytkowania albo sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Są one numerowane i znakowane identycznie jak środki trwałe powyżej 10 000 zł.

- Niżej wymieniony sprzęt będzie objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową w programie komputerowym jeśli cena jednostkowa przekracza wartość 1500 zł i księgowany będzie na kontach 093 i 094 - "Wyposażenie TW", "Wyposażenie TM" oraz 411 - "Zużycie materiałów". Ewidencja prowadzona jest dla osoby, która osobiście kwituje odbiór przedmiotu. Wykaz sprzętu:

a) sprzęt komputerowy,

b) kasy fiskalne,

c) sprzęt TV i AGD,

d) sprzęt oświetleniowy,

e) meble

f) sprzęt muzyczny, akustyczny

- Jeśli podobny sprzęt już jest objęty ewidencją ilościowo-wartościową w programie komputerowym, to mimo iż nie przekracza kwoty 1500 zł, także jest objęty tą ewidencją;

- Meble i sprzęt kwaterunkowy są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową, o której mowa w §6

punkcie 3, jeśli cena jednostkowa jest niższa od 3500 zł netto + VAT strukturalny w części niepodlegającej odliczeniu.

- Wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie) są obejmowane wyłącznie ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w programie księgowym, jeśli ich cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł,

- Środki inscenizacji (np. dekoracje, elementy scenografii, rekwizyty, garderoba damska i męska, nakrycia głowy, peruki, dodatki itp.) są obejmowane ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową, jeśli cena jednostkowa nie przekracza kwoty 3500 zł i ewidencjonuje się na kontach 093 i 094 - "Wyposażenie TW", "Wyposażenie TM" oraz 411 - "Zużycie materiałów". Każdy wydatek wartościowo do kwoty 3500 zł będzie indywidualnie kwalifikowany. Ewidencja prowadzona jest dla osoby, która osobiście kwituje odbiór przedmiotu.

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 500 zł do 1500 zł

- Środki te są zaliczane do niskocennych i są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto 411- "Zużycie materiałów". Nie muszą być wystawiane dowody OT, LT. Wystarczą potwierdzenia odbioru przez użytkowników na odwrócie faktury lub podpisy na dowodach RW wydania z magazynu, jeśli przechodzą przez magazyn.

Dla celu zabezpieczenia majątku niżej wymienione grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową wg użytkowników w zależności od ceny jednostkowej. I tak:

a) odzież ochronna i robocza bez względu na wartość w kartotekach osobowych ,

b) sprzęt komputerowy o cenie powyżej 500 zł do 1500 zł,

c) pozostały sprzęt inny niewymieniony wyżej - o cenie powyżej 500 zł.

g) wyposażenie typu: kosze, zasłony, firany, karnisze, dywaniki, żaluzje itp. o niskiej wartości jednostkowej oraz niezagrożone kradzieżą nie są obejmowane żadnym poziomem ewidencji.

- Wartości materiałów biurowych, środków czystości i innych materiałów w ilościach służących bieżącym potrzebom obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:

- Materiały i towary przekazywane bezpośrednio w koszty zakupu - podlegają ewidencji wartościowej. Ewidencje analityczną tych składników stanowią raporty wartościowe stanów (obrotów). Składniki majątku obrotowego odpisywane są w koszty na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

4.2 Dopuszcza się przyjęcie składnika majątku obrotowego wprost na magazyn , w przypadku zakupu w ilościach przekraczających bieżące potrzeby oraz w przypadku zakupu artykułów oświetleniowych typu żarówki, artykułów bhp, gadżetów, znaczniki i innych, których przyjęcie na magazyn uznane jest za zasadne. Rozchód tych materiałów na magazynie wycenia się według metody FIFO- pierwsze przyszło- pierwsze wyszło lub według ceny faktycznej zakupu.

Teatr Współczesny dokonuje odpisów aktualizacyjnych utratę wartości materiałów oraz towarów w sposób indywidualny. Na koniec każdego roku sprawozdawczego dokonywane jest ich rozwiązanie. Podstawą dokonania odpisu, a następnie ich rozwiązaniem - spisaniem, jest wniosek kierownika działu zatwierdzony przez Dyrektora Teatru.

Różnicę pomiędzy kosztem wytworzenia, a ceną sprzedaży odnosi się do bezpośrednio na koszty własny

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, ale wyższej lub równej 500 zł umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania nie przekraczającej 500 zł, za wyjątkiem zakupu mebli oraz sprzętu typu drukarki, reflektory ewidencjonuje się w ewidencji komputerowej i księguje na kontach 093 i 094 "Wyposażenie TW", "Wyposażenie TM" oraz 411 "Zużycie materiałów".

\* nabywane wartości niematerialne i prawne, np. oprogramowanie komputerowe, ewidencjonowane są na koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne". Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych oraz umorzeniowych są jednakowe jak dla środków trwałych.

\* inwestycje rozpoczęte, tj. środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

\* rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

\* zobowiązania i należności w kwocie wymagającej zapłaty, za zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

\* należności krótkoterminowe - wszystkie należności i zobowiązania z tytułu dostaw wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.

\* rezerwy na należności, tj. odpisy aktualizujące stan należności wg wartości wynikającej z faktur oraz pozostałych tytułów prawnych.

\* fundusz instytucji oraz pozostałe fundusze zostały wycenione wg ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa oraz w statucie. W dzienniku ustaw z dnia 30.09.2015 roku poz. 1505 wprowadzono nowelizację do ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, do art. 29 ustawy, polegającej na zasadach tworzenia funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego. Fundusz instytucji odzwierciedla wartość mienia wydzielonego w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o utwórść niepokrytej starły netto.

\* fundusz rezerwowý, tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji.

\* rezerwy i przychody przyszłych okresów tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania. Wartość niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych amortyzowanych, sfinansowanych z dotacji instytucja przenosi na " Rozliczenia międzyokresowe przychodów".

\* wycena bilansowa aktywów i pasywów uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

### Ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Wynik finansowy za rok obrotowy 2025 obejmuje, uzyskane do dnia sporządzenia sprawozdania osiągnięte i przypadające na ten rok przychody związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów z uwzględnieniem zasady istotności wobec kosztów i ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe, głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Wyik finansowy netto w wysokosci (minus) 225.568,90 jest stratą.

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe, tj. bilans i rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzone zostało według zasad stosowanych w roku poprzednim. Informacje liczbowe w zakresie sprawozdań za rok 2024 i 2025 zapewniają porównywalność danych. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Wynik finansowy za rok obrotowy 2025 obejmuje (uzyskane do dnia sporządzenia sprawozdania) osiągnięte i przypadające na ten rok przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów z uwzględnieniem zasady istotności wobec kosztów i ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe.

Pozostałe (opcjonalnie)

Teatr Współczesny nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku, np. weksel, hipoteka, zastaw. Nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Teatr Współczesny prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Teatr przeznacza na cele statutowe.

Roczne sprawozdanie Teatru Współczesnego nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 61 ust. 1 ustawy o rachunkowości, natomiast podlega corocznemu badaniu przed jego zatwierdzeniem przez biegłego rewidenta na podstawie uchwały nr XLVI/1169/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 26.04.2010 roku. Roczne sprawozdanie instytucji zatwierdza Organizator instytucji.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . . zł. . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 670 234,86	2 526 514,32	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	49 322,91	13 498,76	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	49 322,91	13 498,76	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 620 911,95	2 513 015,56	0,00
1	Środki trwałe	2 620 911,95	2 481 842,56	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	753 810,13	1 032 785,80	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	47 739,39	43 598,54	
d)	środki transportu	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	1 819 362,43	1 405 458,22	
f)				
	– w tym:			
g)				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	31 173,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	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	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	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	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 200 267,31	1 057 209,78	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	36 693,05	36 469,34	0,00
1	Materiały	25 073,50	26 540,16	
2	Półprodukty i produkty w toku			
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	
4	Towary	11 619,55	9 929,18	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	419 494,64	353 378,17	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– 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	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	419 494,64	353 378,17	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 092,00	36 900,00	0,00
	– do 12 miesięcy	38 092,00	36 900,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 262,64	69 216,52	
c)	inne	312 140,00	247 261,65	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	740 628,78	659 436,44	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	740 628,78	659 436,44	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	740 628,78	659 436,44	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	740 628,78	659 436,44	
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 450,84	7 925,83	
	– w tym:			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00	
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00	
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A I B I C I D)	3 870 502,17	3 583 724,10	0,00

	PASywa	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-471 495,44	-245 926,54	0,00
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-523 784,33	-523 784,33	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	277 857,79	297 398,11	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-225 568,90	-19 540,32	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 341 997,61	3 829 650,64	0,00
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00	
	– krótkoterminowa	0,00	0,00	
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	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	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			

e)	inne	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 929 930,31</b>	<b>1 650 107,94</b>	<b>0,00</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	948 932,09	803 144,88	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87 748,17	93 482,70	0,00
	– do 12 miesięcy	87 748,17	93 482,70	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	668 551,33	602 754,90	
h)	z tytułu wynagrodzeń	105 945,22	65 321,75	
i)	inne	86 687,37	41 585,53	
4	Fundusze specjalne	980 998,22	846 963,06	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 412 067,30</b>	<b>2 179 542,70</b>	<b>0,00</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 412 067,30	2 179 542,70	0,00
	– długoterminowe	2 310 441,89	1 614 271,11	
	– krótkoterminowe	101 625,41	565 271,59	
3				
<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		<b>3 870 502,17</b>	<b>3 583 724,10</b>	<b>0,00</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

TEATR WSPÓŁCZESNY  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	15 503 552,42	15 192 862,64	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 514 678,09	15 185 097,37	
	– w tym:			
	– w tym:			
	– w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-12 904,10	7 104,02	
	– w tym:			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 778,43	661,25	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	16 309 960,82	15 752 363,66	
	– w tym:			
I	Amortyzacja	618 211,79	621 277,20	
II	Zużycie materiałów i energii	1 144 723,33	1 143 373,66	
	– w tym:			
III	Usługi obce	1 263 200,42	1 368 770,26	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	98 448,62	190 482,15	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	10 485 748,03	9 626 848,49	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 066 440,05	1 877 939,12	
	– emerytalne	893 186,37	807 244,91	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	633 112,15	921 817,66	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	76,43	1 855,12	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-806 408,40	-559 501,02	0,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	630 064,37	608 235,60	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	515 402,33	507 426,12	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	114 662,04	100 809,48	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	31 174,61	5 570,94	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	31 174,61	5 570,94	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-207 518,64	43 163,64	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	3 213,37	3 624,23	
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:	3 212,17	3 575,92	
	– 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	1,20	48,31	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	4 844,63	31 160,19	
I	Odsetki, w tym:	23,97	503,41	
	– 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	4 820,66	30 656,78	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-209 149,90	15 627,68	
	– w tym:			
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	16 419,00	35 168,00	
	– w tym:			
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-225 568,90	-19 540,32	
	– w tym:			

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-245 926,54	-226 386,22	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-245 926,54	-226 386,22	
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	-523 784,33	-523 784,33	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	-			
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-523 784,33	-523 784,33	
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>			
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)			
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- pokrycia straty			
	-			
	-			
	-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>			
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- zbycia środków trwałych			
	-			
	-			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>297 398,11</b>	<b>614 162,84</b>	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-19 540,32	-316 764,73	
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	19 540,32	316 764,73	
	- STRATA 2024 ROK	19 540,32	316 764,73	
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	277 857,79	297 398,11	
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-19 540,32</b>	<b>0,00</b>	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 540,32	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 540,32	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	19 540,32	0,00	
	- pokrycia straty	19 540,32	0,00	
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-225 568,90</b>	<b>-19 540,32</b>	
	a) zysk netto			
	b) strata netto	225 568,90	19 540,32	
	c) odpisy z zysku			
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-471 495,44</b>	<b>-245 926,54</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-209 149,90			15 627,68		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	15 325 863,27	0,00	15 325 863,27	15 805 448,13	0,00	15 805 448,13
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	15 621 427,43	0,00	15 621 427,43	15 604 725,49	0,00	15 604 725,49
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	86 414,66	0,00	86 414,66	185 094,96	0,00	185 094,96
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	86 414,66			185 095,00		
K. Podatek dochodowy	16 419,00			35 168,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

INFORMACJA DODATKOWA 2025

**Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2025**  
**zgodnie z załącznikiem nr 1**  
**do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości**

**I. Informacje dodatkowe**

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025 do 31.12.2025 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami polskiej ustawy o rachunkowości i polityki rachunkowości Teatru Współczesnego.

**I. Opis przyjętych zasad w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki rachunkowości przez jednostkę**

1.1. Rokiem obrotowym Teatru Współczesnego jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową na podstawie Zasad Rachunkowości i przyjętej Polityki Rachunkowości.

1.2. W roku 2025 nie wystąpiła zmiana metody wyceny, tj.:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne, według wartości godziwej.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

### 1.3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdawczość finansową sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Nie nastąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego, poza zmianami układu części sprawozdania, tymi, które wynikają ze zmian w ustawie o rachunkowości.

### 1.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

### 1.5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

## II. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu

Zmiany wartości grup środków trwałych wraz z amortyzacją przedstawia tabela

Tabela nr 1

### MAJĄTEK TRWAŁY - WARTOŚĆ BRUTTO W ROKU 2025

Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na 01.01.2025 r. wartość brutto na	Przychody		Wyksięgowanie w 100% umorzonych	Rozchody			Stan na 31.12.2025 r. wartość brutto
			ZAKUPY	INNE		Sprzedaż	Likwidacje	Inwestycja zaniechana	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>52 366,77</b>	<b>45 913,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 279,90</b>
1	Inne wartości niematerialne i prawne	52 366,77	45 913,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 279,90
2	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>9 776 303,14</b>	<b>747 192,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>249,51</b>	<b>0,00</b>	<b>10 523 245,83</b>
1	Grunty i tereny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	4 212 737,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 212 737,69
3	Maszyny i urządzenia	1 090 518,46	25 963,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 116 482,01
4	Środki transportowe	124 092,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 092,33
5	Pozostałe środki trwałe	4 348 954,66	721 228,65	0,00	0,00	0,00	249,51	0,00	5 069 933,80
6	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem :</b>	<b>9 828 669,91</b>	<b>793 105,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>249,51</b>	<b>0,00</b>	<b>10 621 525,73</b>

**1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

Tabela nr 2

**ZMIANY ZACHODZĄCE W MAJĄTKU TRWAŁYM**

UMORZENIE /WARTOŚĆ NETTO W 2025 R

L.p.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie 01.01.2025 r.	Amortyzacja 2025 r. (z likwidacjami)	Odpisy			Zwiększenia z tytułu wartości niematerialnych i prawnych (konto 766) i modernizacji	Umorzenie 31.12.2025 r.	Wartość netto na 01.01.2025 r.	Inwestycje zaniechane	Wartość netto na 31.12.2025 r.
				Bez amortyzacji	Rozchody						
					likwidacja	wyksięgowanie 100% umorz./zlikw.					
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>38 868,01</b>	<b>10 088,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 956,99</b>	<b>13 498,76</b>	<b>0,00</b>	<b>49 322,91</b>
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	38 868,01	10 088,98	0,00	0,00	0,00	0,00	48 956,99	13 498,76	0,00	49 322,91
2	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>7 294 460,58</b>	<b>608 122,81</b>	<b>0,00</b>	<b>249,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 902 333,88</b>	<b>2 481 842,56</b>	<b>31 173,00</b>	<b>2 620 911,95</b>
1.	Grunty i tereny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	3 179 951,89	278 975,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3 458 927,56	1 032 785,80	0,00	753 810,13
3	Maszyny i urządzenia	1 046 919,92	21 822,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 742,62	43 598,54	0,00	47 739,39
4	Środki transportowe	124 092,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 092,33	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	2 943 496,44	307 324,44	0,00	249,51	0,00	0,00	3 250 571,37	1 405 458,22	0,00	1 819 362,43
6	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 173,00	0,00
	<b>Razem :</b>	<b>7 333 328,59</b>	<b>618 211,79</b>	<b>0,00</b>	<b>249,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 951 290,87</b>	<b>2 495 341,32</b>	<b>31 173,00</b>	<b>2 670 234,86</b>

Stan środków trwałych i umorzeń zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

**1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

Brak dokonanych w ciągu roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

### 1.3 Kwoty kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Pozycje zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy nie występuje

### 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Brak wartości gruntów użytkowanych

### 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Tabela nr 3

Wykaz stanu środków trwałych i niskocennych składników rzeczowych w ewidencji pozabilansowej Teatru Współczesnego w Szczecinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 r.	
		ilość	wartość
1	2	3	4
1	Używane na podstawie najmu -budynek ( właściciel-Muzeum Narodowe )	1	1 857 636,76
2	Środki trwałe w likwidacji	1	7 537,02
3	Niskocenne składniki rzeczowe		3 324 376,89
	<b>Razem :</b>	<b>X</b>	<b>5 189 550,67</b>

Teatr Współczesny posiada na podstawie umowy najmu, budynek, którym właścicielem jest Muzeum Narodowe.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Teatr Współczesny nie posiada papierów wartościowych .

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Tabela nr 4

**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH  
AKTYWÓW OBROTOWYCH - ZAPASÓW  
NA SKUTEK ICH WYCENY NA DZIEŃ 31.12.2025 R.  
według kosztu nabycia lub cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania**

Lp.	Pozycja	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie w tym, z tytułu rozwiązania rezerw	Stan na 31.12.2025 r.
1	Programy BOW	192,15	0,00	0,00	192,15
2	Książki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Czasopisma	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>192,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192,15</b>

Zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

**1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

Tabela nr 5

**STAN FUNDUSZU INSTYTUCJI KULTURY NA 31.12.2025 r.**

lp.	Wyszczególnienie		Fundusz Instytucji Kultury
I	Stan na 01.01.2025 r.		-523 784,33
1.	Zwiększenia razem		
	a	z zysku za 2024 r.	0,00
2.	Zmniejszenia razem		0,00
	a	strata za 2024 r.	0,00
	b	inne	0,00
II	Stan na 31.12.2025r.		-523 784,33

Wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym wynosi minus **523.784,33**.

**1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

Tabela nr 6

**Zmiany stanu Funduszu Rezerwowego za rok 2025**

Lp.	Wyszczególnienie		Kapitał Rezerwowy	Kapitał z Aktualizacji Wyceny	Razem
I					
	Stan na początek roku 2025		297 398,11	0,00	297 398,11
1.	Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00
	a	z podziału zysku netto	0,00	0,00	0,00
	b	zwiększenie funduszu rezerwowego	0,00	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00
	a	zmniejszenie funduszy z aktualizacji wyceny w części dot. sprzedanych śr. trwałych.	0,00	0,00	0,00
	b	W związku z poniesioną stratą w roku 2024r.	-19 540,32	0,00	-19 540,32
II	Stan na koniec roku 2025		277 857,79	0,00	277 857,79

Wykazany ze stanem faktycznym i prawnym w wysokości **277.857,79 zł.**

- a. Stan rezerw na zobowiązania oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu inwestycji i pozostałych według celu tworzenia za rok 2025

### 1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata w wysokości 225.568,90 zł zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

### 1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Tabela nr 7

**STAN REZERW NA ZOBOWIĄZANIA  
ORAZ ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW  
I POZOSTAŁYCH WG CELU TWORZENIA ZA ROK 2025**

Pozycja	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie w tym, z tytułu umorzenia	Stan na 31.12.2025 r.
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu inwestycji objętych dotacją inwestycyjną	2 114 440,85	196 001,04	0,00	2 310 441,89
Rezerwa na koszty (b.r.m.k.)	0,00	153 625,22	145 196,11	8429,11
Przychody przyszłych okresów, w tym:	65 101,85	93 196,30	65 101,85	93 196,30
przedsprzedaż	65 101,85	93 196,30	65 101,85	93 196,30
<b>Razem:</b>	<b>2 179 542,70</b>	<b>442 822,56</b>	<b>210 297,96</b>	<b>2 412 067,30</b>

Wykazany zgodnie ze stanem faktycznym w wysokości **2.412.067,30 zł**

### 1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową

Teatr Współczesny nie posiada zobowiązań długoterminowych

**1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

**1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

Tabela nr 8

STAN ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH WG CELU TWORZENIA ZA ROK 2025

Lp.	Wykaz	Stan na 01.01.2025r.	Zmniejszenie (-)	Zwiększenie (+)	Stan na 31.12.2025 r.
1	Prenumerata prasy, portal online	1 646,05	7 466,23	6 322,28	502,10
2	Ubezpieczenie samochodu służbowego	2 213,80	2 213,80	1 984,87	1 984,87
3	Usługi informatyczne	0,00	920,67	1 584,54	663,87
4	Oplata licencyjna	0,00	0,00	300,00	300,00
	<b>Razem:</b>	<b>3 859,85</b>	<b>10 600,70</b>	<b>10 191,69</b>	<b>3 450,84</b>

Rozliczenia międzyokresowe czynne zgodne z stanem faktycznym i prawnym w wysokości **3.450,84**

**1.15 Wykaz należności i zobowiązań krótkoterminowych**

Tabela nr 9

**Należności na 31.12.2025 r.**

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Numer faktury	Kwota brutto	Termin zapłaty	Data zapłaty
1.	2001-0002	SPOŁEM PSS	2025/12/392	360,00	14-01-2026	14-01-2026
2.	2001-0143	Adria Art. Sp.z o.o.	37/2025	30 750,00	12-01-2026	13-01-2026
3.	2001-0166	Halyna Maksymiv Salon Fryzjerski Gala	2025/12/391	40,00	07-01-2026	19-01-2026
4.	2001-0172	Bank Gospodarstwa Krajowego	2025/17	6 942,00	05-01-2026	02-01-2026
				<b>38 092,00</b>		

## Zobowiązania na 31.12.2025 r.

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Numer faktury	Kwota brutto	Termin zapłaty	Data zapłaty
1.	2002-0002	Muzeum Narodowe Szczecin	0451/2025	319,80	07-01-2026	07-01-2026
2.	2002-0002	Muzeum Narodowe Szczecin	0008/2026	158,08	19-01-2026	19-01-2026
3.	2002-0002	Muzeum Narodowe Szczecin	0007/2026	27621,81	19-01-2026	19-01-2026
4.	2002-0005	Orange Polska	25120681981838	12,99	15-01-2026	15-01-2026
5.	2002-0005	Orange Polska	25120681981821	1414,38	15-01-2026	15-01-2026
6	2002-0006	Remondis Szczecin	4152327687	2453,84	07-01-2026	07-01-2026
7	2002-0006	Remondis Szczecin	4152331782	2518,64	10-02-2026	10-02-2026
8	2002-0007	Wojewódzki Ośrod.Medycyny Pr.	76/11/2025/fsm	1150,00	04-01-2026	04-01-2026
9	2002-0007	Wojewódzki Ośrod.Medycyny Pr.	46/12/2025fsm	1305,40	05-02-2026	05-02-2026
10	2002-0011	Messer Polska	7762666297	304,79	14-01-2026	14-01-2026
11.	2002-0025	Gmina Miasto Szczecin	Decyzja nr IG.SR.7024R.7296.2025.K	6588,40	05-01-2026	05-01-2026
12	2002-0026	Gustaw Gemini sp.z o.o.	2025/12/000216/66/1	184,50	27-01-2026	27-01-2026
13.	2002-0039	Kałamarz G.Więcek	2291/12/2025	262,36	28-01-2026	28-01-2026
14	2002-0440	Essendi Poland SA	1795FVH3369	400,00	29-01-2026	29-01-2026
15	2002-0440	Essendi Poland SA	1078FVH3369	400,00	27-01-2026	27-01-2026
16	2002-0473	A.S.Trans A.Smoląg	147/12/2025	10455,00	09-01-2026	09-01-2026
17	2002-0473	A.S.Trans A.Smoląg	153/12/2025	738,00	10-01-2026	10-01-2026
18	2002-0617	P.G.N.i G.	3295450/43/2026/F	2594,37	21-01-2026	21-01-2026
19	2002-0617	P.G.N.i G.	3296395/36/2026/F	16,24	21-01-2026	21-01-2026
20	2002-0617	P.G.N.i G.	3310207/45/2026/F	20,52	21-01-2026	21-01-2026
21	2002-0889	Enea Operator	P/P/10151680/00002/26	925,71	19-01-2026	19-01-2026
22	2002-0889	Enea Operator	P/P/10151680/00001/26	11908,65	19-01-2026	19-01-2026
23	2002-0889	Enea Operator	P/P/10151680/00025/25	159,06	05-01-2026	05-01-2026

24	2002-0963	Enea S.A.	P/20155389/0016/25	5959,79	02-01-2026	02-01-2026
25	2002-0963	Enea S.A.	P/20155389/0002/26	141,63	06-02-2026	06-02-2026
26	2002-0963	Enea S.A.	P/20155389/0001/26	3613,10	04-02-2026	04-02-2026
27	2002-1099	3D Office M.Mosiński	F/0042/12/25	233,68	12-01-2026	12-01-2026
28	2002-1210	Studio FNC Tomasz Tobys	Fvs/18/12/2025	123,00	02-01-2026	02-01-2026
29	2002-1260	Zakład Usług Wdrozeniowych Transkom	0020/v/12/25/00868	282,90	28-01-2026	28-01-2026
30	2002-1260	Zakład Usług Wdrozeniowych Transkom	0026/v/12/25/00868	565,80	29-01-2026	29-01-2026
31	2002-1319	Instytut Monitorowania Mediów	FS 269/2026	977,85	19-01-2026	19-01-2026
32	2002-1430	Tdc SC	2025/12/386/2594	125,38	10-01-2026	10-01-2026
33	2002-1473	Jakub Fiszer	FS 32/2025	1770,00	10-01-2026	10-01-2026
34	2002-1793	Kolporter spółka z o.o.	FA KOR. 00010/12/25/KP/SZ	24,65	19-01-2026	19-01-2026
35	2002-2108	Pracownia Głosu Sandra Januszewska	FVS/3/12/2025	1000,00	13-01-2026	13-01-2026
36	2002-2148	Laba Polska sp.z zo.o.	29/01/2026	962,50	02-01-2026	02-01-2026
37	2002-2158	Patcok sp.z o.o.	0284/12/25/fvs	55,35	07-01-2026	07-01-2026
				<b>87 748,17</b>		

**1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Brak zobowiązań warunkowych

### III. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

#### a. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Tabela nr 11

**STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY**  
(bez pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych oraz finansowych)

Przychody netto / bez Vat /	2025		2024		Dynamika (2/4) %
	Kraj	Zagranica	Kraj	Zagranica	
1	2	3	4	5	6
<b>Działalność operacyjna, w tym:</b>	<b>15 353 572,03</b>	<b>0,00</b>	<b>14 573 789,66</b>	<b>323 835,46</b>	<b>105,35</b>
1. Sprzedaż biletów	1 383 878,68	0,00	1 061 456,16	0,00	130,38
przedsprzedaż na rok następny (nie liczony do kwoty ogółem)	93 196,30	0,00	65 101,85	0,00	143,15
2. Najem składników majątkowych (bez wypożyczenia kostiumów)	295 057,31	0,00	385 487,80	0,00	76,54
3. Wypożyczenie kostiumów	956,85	0,00	693,47	0,00	137,98
4. Sprzedaż spektakli własnych i obcych w siedzibie	48 061,93	0,00	49 951,17	0,00	96,22
5. Sprzedaż spektakli poza siedzibą, festiwale	287 250,85	0,00	353 714,20	323 835,46	81,21
6. Marketing, sponsoring, wymiana barterowa	4 892,44	0,00	53 171,54	0,00	9,20
7. Pozostała sprzedaż własna (programy, inne materiały, książki, środki trwałe)	22 346,34	0,00	29 210,10	0,00	76,50
8. Sprzedaż usług gastronomicznych	532 629,97	0,00	486 974,65	0,00	109,38
9. Dotacje Organizatora i inne dotacje na działalność statutową	12 778 497,66	0,00	12 153 130,57	0,00	105,15

b. Specyfikacja pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych

Tabela nr 12

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH ZA ROK 2025

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	2025r.	2024 r.
1	Zmniejszenie odpisu aktualizującego zapasy towarów	0,00	0,00
2	Środki otrzymane z PFRON	0,00	290 008,50
3	Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją	515 402,33	507 426,12
4	Refundacja kosztów premiery i współorganizowanie wydarzeń kulturalnych	43 137,30	97 925,31
5	Korekta wskaźnika VAT i inne rozliczenia z tytułu VAT	35 425,00	0,00
6	Inne przychody	36 099,74	2 884,17
	<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>630 064,37</b>	<b>898 244,10</b>
Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	2025 r	2024 r
1	Korekta VAT i wskaźnika podatku VAT	0,00	5 566,00
2	Różnice ZUS z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne	31 174,61	4,94
	<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>31 174,61</b>	<b>5 570,94</b>

Stan pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych za rok 2025 zgodny ze stanem faktycznym i prawnym

c. Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych

Tabela nr 13

## SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH ZA ROK 2025

Pozycja	Koszty finansowe	Przychody finansowe	Wynik działalności finansowej
<b>Razem</b>	<b>4844,63</b>	<b>3213,37</b>	<b>-1631,26</b>
w tym:			
<b>1. Odsetki i inne koszty fin.zrealizowane w tym:</b>	<b>23,97</b>	<b>3212,17</b>	<b>3188,20</b>
odsetki bankowe	23,97	3187,78	3163,81
odsetki od należności	0,00	24,39	24,39
inne	0,00	0,00	0,00
<b>2. Odsetki przekazane i różnice kursowe, w tym:</b>	<b>4820,66</b>	<b>1,20</b>	<b>-4819,46</b>
różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
odsetki zapłacone	0,00	0,00	0,00
inne	4820,66	1,20	-4819,46

Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych za rok 2025 zgodna ze stanem faktycznym i prawnym

## d. Wynik na operacjach nadzwyczajnych

Tabela nr 14

## WYNIK NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH ZA ROK 2025

Tytuły	Zyski nadzwyczajne		Straty nadzwyczajne		Wynik na operacjach nadzwyczajnych	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Straty i zyski nadzwyczajne w 2025 roku nie wystąpiły

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

Tabela nr 15

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie		Rok bieżący 2025			Rok poprzedni 2024 (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-209 149,90			15 627,68		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	15 621 427,83	0	15 621 427,83	15 805 448,13	0	15 805 448,13
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0	0	0,00	0	0
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0	0	0,00	0	0
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	15 325 563,27	0	15 325 563,27	15 604 725,49	0	15 604 725,49
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	86 414,66	0	86 414,66	185 094,96	0	0
G.	koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0	0	0,00	0	0
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0	0	0,00	0	0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0	0	0,00	0	0
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	86 414,66			185 095,00		
K.	Podatek dochodowy	16 419			35 168		

Stan zgodny ze stanem faktycznym i prawnym

f. Nie aktualizowano zapasów wg wymogów art. 35 ust. 3 ustawy

g. W Teatrze Współczesnym nie wystąpiły przychody, koszty i wynik na działalności zaniechanej

## h. Koszty rodzajowe

Tabela nr 16

### KOSZTY RODZAJOWE ZA ROK 2024

Lp.	Treść	2025	2024
1	Amortyzacja	618 211,79	621 277,20
2	Zużycie materiałów i energii	1 144 723,33	1 143 373,66
3	Usługi obce	1 263 200,42	1 368 770,26
4	Podatki i opłaty, w tym:	98 448,62	190 482,15
5	Wynagrodzenia	10 485 748,03	9 586 820,35
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 066 440,05	1 546 643,99
7	emerytalne	893 186,37	807 244,90
8	Pozostałe koszty rodzajowe	633 112,15	1 293 140,93
9	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	76,43	1 855,12
<b>Razem</b>		<b>16 309 960,82</b>	<b>15 752 363,66</b>

Koszty rodzajowe zgodne ze stanem faktycznym i prawnym

#### IV. Struktura środków pieniężnych, zobowiązań i należności

a. Informacja o stanie środków pieniężnych według:

## ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I BANKU

Lp.	Treść	Stan na	
		2025	2024
1	Środki pieniężne w kasie	15 071,49	10 280,97
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	725 557,29	649 155,47
	rachunek bieżący	725 557,29	649 155,47
	rachunek pomocniczy		
<b>Ogółem według bilansu na 31.12.2025 r.</b>		<b>740 628,78</b>	<b>253 520,66</b>

## b. Stan zobowiązań

Tabela nr 18

## WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WG OKRESÓW SPLATY NA 31.12.2025 R.

Treść	do roku (poz. B. pasywów bilansu)	od 1 roku do 5 lat	ponad 5 lat	Razem
<b>II Zobowiązania długoterminowe - razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe - razem</b>	<b>1 929 930,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 929 930,31</b>
1. Kredyty bankowe, pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	87 748,17	0,00	0,00	87 748,17
3. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania z tyt. podatków, opłat i ubezpiec. społ.	668 551,33	0,00	0,00	668 551,33
5. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	105 945,22	0,00	0,00	105 945,22
6. Fundusze specjalne	980 998,22	0,00	0,00	980 998,22
7. Pozostałe	86 687,37	0,00	0,00	86 687,37
<b>Razem</b>	<b>1 929 930,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 929 930,31</b>

Wykaz zgodny ze stanem faktycznym i prawnym.

## V. Pozostałe informacje

- 5.1. Przeciętne zatrudnienie w 2025 roku wynosi 95,00 etatu, w przeliczeniu na osoby 105.
- 5.2. Plan finansowy na 2025 przewiduje dalszą kontynuację działalności i stabilną sytuację finansową jednostki.
- 5.3. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2025 przeprowadza Kancelarią Audytorsko-Księgową Bożena Kłos z siedzibą w Szczecinie, przy ulicy Monte Cassino 24, 70-404 Szczecin, wpisaną do Centralnej Ewidencji i Informacji Działalności Gospodarczej; NIP 8521654435, Regon 812416060.

**Beata Krok**

Elektronicznie podpisany  
przez Beata Krok  
Data: 2026.03.20  
13:09:30 +01'00'

**Mirośław  
Gawęda**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Mirośław Gawęda  
Data: 2026.03.20  
13:08:44 +01'00'



**Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania  
sprawozdania finansowego  
MUZEUM TECHNIKI I KOMUNIKACJI -ZAJEZDNIĄ SZTUKI  
w SZCZECINIE  
dla  
PREZYDENTA GMINY MIASTO SZCZECIN**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Muzeum Techniki i Komunikacji-Trafostacja Sztuki w Szczecinie przy ul. Niemierzyńskiej 18a („Jednostka”)**, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie **20 573 313,53 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2025 do 31.12.2025 r wykazujący zysk netto w wysokości **59 891,44 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Muzeum Techniki i Komunikacji w Szczecinie na dzień 31.12.2025 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki ;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### **Objaśnienie do sprawozdania finansowego po dacie sporządzenia pierwotnego sprawozdania z badania.**

Zwracamy uwagę na punkt Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, w której Jednostka opisała przyczynę zmiany sprawozdania finansowego po dacie wydania pierwotnego sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z dnia 13.03.2026 r.

Zmiana sprawozdania finansowego wynika z ujawnienia błędnej prezentacji zwrotu dotacji, który uprzednio został ujęty jako zwiększenie pozostałych kosztów działalności, zamiast jako pomniejszenie przychodów. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

### **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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 tekst jednolity). 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 zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych

rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami i Kodeksem etyki. 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 Dyrektora za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor 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 i statutem, 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 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 Organizator zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są: 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 pewności, 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 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 w Jednostce;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Monczka numer wpisu na listę 7847 działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Sp. z o.o. z siedzibą w (70-900) Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka, nr w rejestrze 7847

Teresa  
Monczka

Elektronicznie podpisany  
przez Teresa Monczka  
Data: 2026.04.22 11:49:08  
+02'00'

Szczecin, dn. 22.04.2026 r.



## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Prezydenta Miasta Szczecin

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki: **Teatr Współczesny w Szczecinie**, ul. Wały Chrobrego 3, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r., zamykający się sumą bilansową 3 870 502,17 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2025 do 31.12.2025 wykazujący stratę netto w wysokości - 225 568,90 zł,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym), wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 225 568,90 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

(„sprawozdanie finansowe”).

---

KANCELARIA AUDYTORSKO-KSIĘGOWA BOŻENA KŁOS

1

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2025 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” - Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- 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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 1891 z późn. zmianami). 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 zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), 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 etyki. 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.

## **Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej Kancelaria Audytorsko-Konsultingowej „PER SALDO” Spółka z o.o. w Szczecinie, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 01.04.2025 roku.

## **Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe**

Kierownik Jednostki 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 i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są 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 pewności 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 Kierownika 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 stosowanej 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 Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika 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.

Przekazujemy informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

## Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

### Informacja o niedopełnieniu przez Jednostkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

nie dotyczy

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bożena Kłos .

Działający w imieniu Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos z siedzibą w 70-404 Szczecin, Monte Cassino 24, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3288 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

*[podpis kluczowego biegłego rewidenta]*

Bożena Kłos, nr w rejestrze 10254

*[Imię, nazwisko, nr w rejestrze]*

Szczecin, 24 marca 2026 roku

*[Miejscowość; data sporządzenia sprawozdania z badania]*

Bożena  
Kłos

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bożena Kłos  
Data: 2026.03.24  
20:09:58 +01'00'