

TEATR LALEK
GULIWER
02-548 Warszawa, ul. Różana 16
tel.: 22 845-16-76, 22 845-16-77
NIP: 525-000-96-48, REGON: 000277687

Teatr
GULIWER

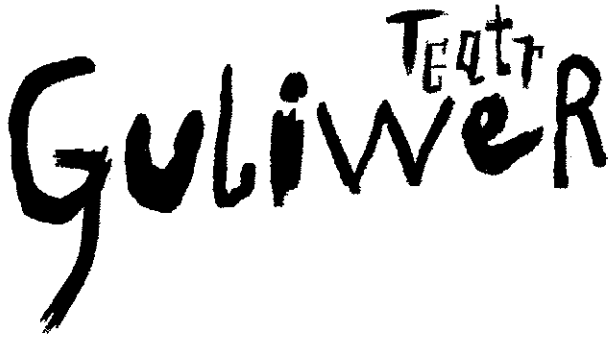
**TEATR LALEK
GULIWER**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU**

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans na dzień 31.12.2018**
- 3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 do 31.12.2018**
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia z załącznikami**

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.



TEATR LALEK GULIWER

Warszawa 02-548, ul. Różana 16

NIP 5250009648

tel./fax (22) 845-46-13 tel. 845-16-76, 845-16-77

Konto: 04 1500 1272 1212 7003 9285 0000 SANTANDER BANK
POLSKA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK

TEATR LALEK GULIWER

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

trwający od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

- 1. Nazwa (firma), siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji*

Teatr Lalek Guliwer

Ul. Różana 16

02-548 Warszawa

NIP 525000, Regon 000277687, RIA/123/85

Niniejsze sprawozdanie finansowe, za kolejny rok swojej działalności sporządza Teatr Lalek Guliwer, z siedzibą w Warszawie (02-548), ul. Różana 16.

Zatrudnienie w Teatrze w ramach umowy o pracę w dniu 31 grudnia 2018 roku wynosiło 38 osób, w tym 16 pracowników merytorycznych (15 aktorów i inspicjentka). Pozostałe 22 osoby (58%) to pracownicy techniczni (10), administracja (4), obsługa i organizacja widowni (6) oraz kierownictwo (2). Na 38 osób przypada 17 mężczyzn i 21 kobiet.

Teatr Lalek Guliwer jest samorządową instytucją artystyczną, osobą prawną, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIA/123/85, prowadzonym przez Urząd m.st. Warszawy. Teatr może prowadzić działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.

Akt o utworzeniu Teatru: Zarządzenie Nr 186 Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17 grudnia 1952 r. i Uchwała Prezydium Rady Narodowej m.st. Warszawy Nr 11/41 z dnia 18 marca 1958 r.

TEATR LALEK
GULIWER

02-548 Warszawa, ul. Różana 16
tel.: 22 845-16-76, 22 845-16-77
NIP: 525-000-06-48

Organizatorem Teatru Lalek Guliwer jest Miasto Stołeczne Warszawa. Siedzibą Teatru jest Warszawa. Nadzór nad działalnością Teatru Lalek Guliwer sprawują organy Miasta Stołecznego Warszawy w zakresie ich kompetencji.

Przedmiotem działalności Teatru Lalek Guliwer jest, według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- PKD (2007) - 9001Z - działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych.

Zgodnie ze statutem Teatru Lalek Guliwer, wprowadzonym Uchwałą Nr XXXVIII/987/2012 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Lalek Guliwer, zakres działalności Teatru obejmuje:

- 1) przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych dla dzieci samodzielnie lub w koprodukcji z innymi instytucjami artystycznymi we własnej siedzibie i poza nią;
- 2) prezentowanie przedstawień gościnnych dla dzieci w innych teatrach lub 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 teatrów dziecięcych i lalkowych;
- 8) realizacja różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych;
- 9) prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej oraz promocyjnej w dziedzinie teatru;
- 10) archiwizacja działalności kulturalnej i artystycznej oraz zarządzanie archiwum;
- 11) 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 w dniu 1 września a kończy w dniu 31 sierpnia następnego roku.

2. *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony*

Czas trwania działalności Teatru Lalek Guliwer jako instytucji artystycznej nie jest ograniczony.

3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018, trwający od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym 2017 trwającym od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r.

TEATR LALEK
GULIWER

02-548 Warszawa, ul. Różana 16

tel.: 22 845-16-76, 22 845-16-77

NIP: 525-000-96-49

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

Teatr Lalek Guliwer jest instytucją kultury jednozakładową, nie posiadającą oddziałów. W jego 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 Lalek Guliwer w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich. Brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez Teatr działalności.

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 Lalek Guliwer.

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 Lalek Guliwer 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 2018 r., poz. 395 z późn. zm.), 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 2018 r, poz. 1983 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Teatru przy użyciu komputera. Zapisy księgowo dokonywane są w zakupionych programach firmy Sage Sp. z o.o.: Sage Symfonia wersja 2.0. Programy posiadają zabezpieczenia antywirusowe. Na bieżąco są dokonywane kopie zapasowe.

Przyjęte przez Teatr Lalek Guliwer zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru, przedstawiają się następująco:

- 1) Nabyte nieodpłatnie przez Teatr z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo użytkowania wieczystego gruntu - stanowiącego własność m.st. Warszawy - położonego

w Warszawie przy ul. Różanej nr 16, zostało wycenione na podstawie Decyzji Nr 16/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 roku. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (a nie grunt) stanowi składnik aktywów trwałych w Teatrze i podlega amortyzacji, która stanowi koszt dla celów bilansowych. Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma ograniczony okres ważności (99 lat), co powoduje, że w miarę upływu czasu traci na wartości, a to uzasadnia jego amortyzowanie. Amortyzacja wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych.

- 2) Środki trwałe są wycenione według cen nabycia. Są one wykazane w bilansie w wartości księgowej netto. Wartości niematerialne i prawne w Teatrze nie występują. Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych 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 środka trwałego aż do całkowitego zamortyzowania, jego sprzedaży lub likwidacji. W 2018 roku do amortyzacji zakupionych środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł (do 2017 roku o wartości powyżej 3.500 zł) stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem możliwości indywidualnych ustaleń dostosowanych do ich ekonomicznej użyteczności. Od 2018 r. środki trwałe o wartości jednostkowej 10.000 zł i poniżej tej kwoty (do 2017 r. od kwoty 3.500 zł i poniżej) są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji ilościowej jako niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytkowania.
- 3) Zapasy materiałów (do sztuk teatralnych) ewidencjonuje się na wyodrębnionym koncie zapasy materiałów w cenie ich zakupu, odpisując ich wartość w koszty w momencie bezpośredniego przekazania do użytku lub wydania z magazynu. Zakres usług jakie świadczy Teatr Lalek Guliwer powoduje, że Teatr nie posiada aktywów takich jak towary i produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku wymagające szczególnej formy wyceny.
- 4) Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych są wycenione w wartości nominalnej; inne środki pieniężne są to środki pieniężne, znajdujące się pomiędzy kasą Teatru, a jego rachunkiem bankowym.
- 5) Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.
- 6) Fundusz instytucji oraz inne aktywa i pasywa są wycenione w wartości nominalnej.
- 7) Rezerwy na zobowiązania oraz bierne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

9) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

10) W 2018 roku w stosunku do 2017 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym.

11) Teatr Lalek Guliwer prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równolegle w układzie funkcjonalnym (zespół 5).

12) Teatr Lalek Guliwer 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 Lalek Guliwer 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.

13) Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych i groszach. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

14) Na wynik finansowy netto Teatru Lalek Guliwer 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.

15) 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.

Na podstawie ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (jednolity tekst Dz.U. 2018, poz.1036 z późn. zm.):

- art. 17, ust. 1 pkt 4 - wolne od podatku są między innymi: dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczona na te cele,
- art. 17, ust. 1 pkt 47) - wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Przepisy podatkowe w/w ustawy w art.7, ust. 5 umożliwiają odliczenie straty podatkowej poniesionej w latach poprzednich, a mianowicie: „o wysokość straty, o której mowa w ust. 2 (cyt. ustawy), poniesionej w roku podatkowym można obniżyć dochód w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych,

z tym, że wysokość obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% kwoty tej straty”.

16) Teatr nie jest zobowiązany do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, nie podlega bowiem obowiązkowemu badaniu sprawozdanie finansowe Teatru, w świetle art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

17) Sprawozdania finansowe Teatru Lalek Guliwer, zgodnie z umową Dyrektora Teatru z Miastem st. Warszawa są corocznie badane przez uprawnionych audytorów. O ich wyborze decyduje Prezydent m.st. Warszawy w imieniu Organizatora, to jest Miasta Stołecznego Warszawy.

Po wyborze przez Organizatora i zatwierdzeniu oferty firmy audytorskiej w dniu 28 listopada 2017 roku, Teatr Lalek Guliwer zawarł w dniu 8 stycznia 2018 r. umowę na okres dwóch lat z firmą audytorską Kancelaria Biełego Rewidenta Anna Jędrzejewska, wpisaną do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, NIP 521-199-05-39 - posiadającą wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3537 - na badanie sprawozdania finansowego Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2017 oraz za rok obrotowy 2018. Sprawozdanie finansowe Teatru za 2017 rok zostało zbadane przez firmę audytorską w marcu 2018 roku (sprawozdanie z badania z dnia 29.03.2018 r.) i zatwierdzone przez Organizatora w dniu 15 czerwca 2018 r. Sprawozdanie finansowe Teatru za 2017 rok, zgodnie z dyspozycją Dyrektora Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy, jest zamieszczone na stronie internetowej Teatru Lalek Guliwer <http://www.teatrguliwer.waw.pl> w Biuletynie Informacji Publicznej –BIP.

Warszawa 20 marca 2019 roku.

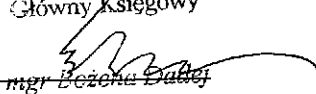
Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, trwający od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Lalek Guliwer Nr RIA/123/85:

1. Mirosław Korzeb - Dyrektor

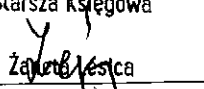
DYREKTOR

mgr Mirosław Korzeb

2. Bożena Dadej - Główny Księgowy od dnia 1 marca 2019 r –
Pełnomocnik od dnia 5 marca 2019 r.

Główny Księgowy

mgr Bożena Dadej

3. Żaneta Lesica - p.o. Głównego Księgowego
do dnia 4 marca 2019 r.; Starsza Księgowa od
dnia 5 marca 2019 r. - Pełnomocnik

Starsza Księgowa

Żaneta Lesica

Teatr Lalek Guliwer ul. Różana 16, 02-548 Warszawa NIP 525009648		BILANS sporządzony na dzień: 31.12.2018			
AKTYWA		31.12.2018	31.12.2017	PASYWA	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe		1 150 779,43	1 031 069,68	A. Kapitał (fundusz) własny	766 755,66
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy - Fundusz	609 006,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	instytucyjny kultury	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	wartości nominalną udziałów (akcji)	0,00
II. Środki trwałe		1 150 779,43	1 031 069,68	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
1. Środki trwałe		1 150 779,43	911 075,80	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		401 899,10	407 442,59	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		850 280,27	400 186,22	- tworzone zgodnie z umową (statutem)	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny		48 826,06	41 562,96	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	157 749,12
d) Środki transportu		0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	0,00
e) Inne środki trwałe		49 773,97	61 884,49	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	119 993,88	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	721 925,45
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	224 540,98
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	- długoterminowa	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	224 540,98
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	- długoterminowa	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa	224 540,98
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00
- udziały pożyczkowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	d) inne	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 526,04
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
- udziały pożyczkowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) inne	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	51 337,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00
B. Aktywa obrotowe		337 901,68	317 798,84	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
1. Zapasy		4 024,93	1 882,30	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
1. Materie		4 024,93	1 882,30	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	50 434,46
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	50 434,46
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00
4. Towary		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
5. Zaliczki dostaw i usług		0,00	0,00	f) zobowiązania wkladowe	0,00
II. Należności krótkoterminowe		79 296,65	47 968,72	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	835,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00	i) inne	88,12
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	17 186,46
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	428 858,43
b) inne		0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		79 296,65	47 968,72	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	428 858,43
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		12 300,00	0,00	- długoterminowe	444 961,04
- do 12 miesięcy		12 300,00	0,00	- krótkoterminowe	396 335,67
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00		32 502,76
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowot		28 021,24	29 017,48		
c) inne		38 975,41	18 951,24		
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00		
III. Inwestycje krótkoterminowe		254 580,10	267 947,82		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		254 580,10	267 947,82		
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00		
- udziały lub akcje		0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00		
- udziały pożyczkowe		0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00		
- udziały lub akcje		0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00		
- udziały pożyczkowe		0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		254 580,10	267 947,82		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		254 120,10	267 947,82		
- inne środki pieniężne		460,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00		
Suma Aktywów		1 488 681,11	1 348 868,52	Suma Pasywów	1 488 681,11
					1 348 868,52

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Starsza Księgowa
Janeta Lesień

Główny Księgowy
mgr Bożena Łudej

DYREKTOR
mgr Mirosław Korzeb

wersja porównawcza

TREŚĆ	Suma w złotych za rok	
	2018	2017
A. PRZYCHODY ZE SPRZED. I ZROWNANE Z NIMI, W TYM	5 540 163,28	4 784 571,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 693 223,28	1 484 571,42
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje Organizatora na działalność statutową, w tym:	3 846 940,00	3 300 000,00
1. dotacje z Urzędu Miasta st. Warszawy	3 846 940,00	3 300 000,00
2. Inne źródła		0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 158 215,53	4 842 219,14
I. Amortyzacja	214 204,76	66 695,32
II. Zużycie materiałów i energii	334 659,79	299 674,67
III. Usługi obce	675 834,19	650 589,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	72 301,22	70 920,90
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 074 238,24	3 008 495,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	556 231,68	528 919,60
- emerytalne	256 040,35	245 483,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	230 745,65	216 923,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	381 947,75	-57 647,72
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	7 602,53	5 546,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje inne	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	7 602,53	5 546,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	224 546,36	7 515,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	224 546,36	7 515,53
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	165 003,92	-59 617,25
G. PRZYCHODY FINANSOWE	2 065,20	2 682,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 065,20	2 682,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	57,30
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	57,30
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	167 069,12	-56 991,77
J. PODATEK DOCHODOWY	9 320,00	8 651,00
- część bieżąca	9 320,00	8 651,00
- część odroczone	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	157 749,12	-65 642,77

Warszawa, dnia 20 marca 2019 r.

Starsza Księgowa
Janeta Dobosz

Główny Księgowy

mgr Luiza Dadej

DYREKTOR

mgr Mirosław Korzeb



TEATR LALEK GULIWVER

Warszawa 02-548, ul. Różana 16
NIP 5250009648
tel./fax (22) 845-46-13 tel. 845-16-76, 845-16-77
Konto: 04 1500 1272 1212 7003 9285 0000 SANTANDER BANK
POLSKA S.A.

**NIP 525000, Regon 000277687, RIA/123/85
PKD (2007) - 9001Z**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2018**

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.)

Wstęp

Teatr Lalek Guliwer, zwany dalej Teatr lub Instytucja, jest samorządową instytucją artystyczną posiadającą osobowość prawną. Teatr Lalek Guliwer został zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem RIA/123/85, 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).

Statut Teatru Lalek Guliwer został nadany uchwałą Nr XXXVIII/987/2012 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Lalek Guliwer. 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 Lalek Guliwer należy do najstarszych scen dla dzieci w Warszawie i w Polsce. Jest teatrem o uznanej marce, zasłużonym dla wychowania teatralnego kilku pokoleń warszawiaków. W sezonie 2015/2016 Teatr obchodził jubileusz 70-lecia istnienia.

Akt o utworzeniu Teatru Lalek Guliwer: Zarządzenie Nr 186 Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17 grudnia 1952 r. i Uchwała Prezydium Rady Narodowej m.st. Warszawy Nr 11/41 z dnia 18 marca 1958 r.

Zgodnie z § 5 Statutu Teatru, Organizatorem Teatru Lalek Guliwer jest Miasto Stołeczne Warszawa, a nadzór nad działalnością Teatru sprawują organy Miasta Stołecznego Warszawy w zakresie ich kompetencji. Siedzibą Teatru jest Miasto st. Warszawa.

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 2018 r., poz. 395 z późn.zm.), 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 2018 r., poz. 1983 ze zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.),

w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości publikowane w Dziennikach Urzędowych Ministerstwa Finansów.

Teatr Lalek Guliwer 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.

Na podstawie art. 27 ust. 1 znowelizowanej ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej 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.

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 jednostki samorządu terytorialnego i z budżetu państwa;
- 4) środki otrzymane od osób prawnych i osób fizycznych;
- 5) środki uzyskane z innych źródeł.

Na podstawie 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.

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (*tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.*) oraz § 9 ust. 1 Statutu, Dyrektor zarządza Teatrem i reprezentuje go na zewnątrz.

Dyrektorem Teatr Lalek Guliwer od 15 czerwca 1992 roku - jest p. Mirosław Korzeb, ostatnio powołany na stanowisko dyrektora Teatru Lalek Guliwer, zarządzeniem nr 1491/2017 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 1 września 2017 r. na okres 3 lat od dnia 2 września 2017 r. do dnia 31 sierpnia 2020 r.

Umowa Miasta Stołecznego Warszawy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności Teatru Lalek Guliwer jako instytucji kultury oraz programu działania Teatru została zawarta przez Miasto z Dyrektorem p. Mirosławem Korzeb w dniu 23 sierpnia 2017 roku.

Zastępcą Dyrektora ds. artystycznych w roku obrotowym 2018 był i jest obecnie p. Robert Jarosz zatrudniony na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. artystycznych od dnia 1 października 2016 roku.

W roku obrotowym 2018 nastąpiła w Teatrze Lalek Guliwer zmiana na stanowisku Głównego Księgowego Teatru. Z dniem 3 sierpnia 2018 r. została rozwiązana umowa o pracę z długoletnią Główną Księgową Teatru p. Zofią Nowik-Kacprzak, na jej wniosek. Od sierpnia 2018 r. pełnienie obowiązków Głównego Księgowego zostało powierzone p. Żanecie Lesica pracownikowi księgowości w Teatrze Lalek Guliwer jako Pełnomocnikowi, która pełniła te obowiązki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz do dnia 4 marca 2019 r. zatem jest zobowiązana podpisać sprawozdanie finansowe Teatru za 2018 rok. Od dnia

1 marca 2019 roku Głównym Księgowym w Teatrze Lalek Guliwer jest p. Bożena Dadej – Pełnomocnik, która opracowała i podpisuje również sprawozdanie finansowe Teatru za 2018 rok.

Zgodnie z § 12 Statutu Teatru, Dyrektor Teatru przedstawia do końca marca Prezydentowi m.st. Warszawy sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający, w celu zatwierdzenia oraz do Dyrektora Teatru należy decyzja o podziale zysku i pokryciu straty.

Przedmiotem działalności Teatru Lalek Guliwer, według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest: PKD (2007) - 9001Z - *działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych.*

Zgodnie z § 6 Statutu Teatru Lalek Guliwer, wprowadzonym Uchwałą Nr XXXVIII/ 987/2012 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zmiany statutu Teatru Lalek Guliwer, zakres działalności Teatru obejmuje:

- 1) przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych dla dzieci samodzielnie lub w koprodukcji z innymi instytucjami artystycznymi we własnej siedzibie i poza nią;
- 2) prezentowanie przedstawień gościnnych dla dzieci w innych teatrach lub 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 teatrów dziecięcych i lalkowych;
- 8) realizacja różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych;
- 9) prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej oraz promocyjnej w dziedzinie teatru;
- 10) archiwizacja działalności kulturalnej i artystycznej oraz zarządzanie archiwum;
- 11) 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 w dniu 1 września a kończy w dniu 31 sierpnia następnego roku (§ 7 Statutu Teatru).

W/w zakresie aktywności powoduje, że Teatr Lalek Guliwer nie posiada aktywów takich jak, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, wymagających szczególnej formy wyceny.

Teatr Lalek Guliwer posługuje się następującymi numerami urzędowymi:

- numer identyfikacyjny Regon: 000277687 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie
- numer identyfikacji podatkowej NIP 5250009648 nadany przez Urząd Skarbowy Warszawa Mokotów,
- numer w rejestrze PFRON 14X0299J9 nadany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Teatr Lalek Guliwer posiada swoją siedzibę w Warszawie (02-548), przy ul. Różanej 16.

Teatr posiada rachunek bankowy podstawowy i rachunki pomocnicze w Santander Bank Polska S.A. oraz dodatkowo rachunki pomocnicze - założone dla służbowych kart płatniczych (przedpłaconych) - w ING Bank Śląski S.A. w Warszawie (Santander Bank Polska nie prowadzi kart przedpłaconych).

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 Lalek Guliwer są prowadzone w siedzibie Teatru, we własnym zakresie, przy użyciu techniki komputerowej, z zastosowaniem programu Sage Symfonia Finanse i Księgowość (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 wersja 2018.b - One Payroll wspomagane m.in. programem e-Deklaracje, e-Audytor.

Wersje w/w programów Sage Symfonia są bieżąco aktualizowane.

Złożenie sprawozdania finansowego Teatru za 2017 rok i jego zatwierdzenie

Sprawozdanie finansowe Teatru za poprzedni rok obrotowy 2017, sporządzone dnia 14 marca 2018 r., po zbadaniu przez firmę audytorską „Kancelaria Biegłego Rewidenta Anna Jędrzejewska, z siedzibą w Warszawie - audytora posiadającego koncesję nr 3537 - (sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z dnia 29 marca 2018 roku z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 r. - dawne: opinia i raport), zostało złożone:

- 1) do Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 29 marca 2018 roku wraz ze Sprawozdaniem (d. opinia i raport) Biegłego Rewidenta z dnia 29 marca 2018 roku.
- 2) w Urzędzie Skarbowym Warszawa Mokotów: w dniu 3 kwietnia 2018 roku wraz ze Sprawozdaniem (d. opinia i raport) Biegłego Rewidenta z dnia 29 marca 2018 roku.

Sprawozdanie finansowe Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2017 zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 15 czerwca 2018 roku. Została zapisana wzmianka w Rejestrze Teatru, iż sprawozdanie finansowe zostało złożone do Rejestru Nr RIA/123/85 (*i jest tam dostępne*).

Sprawozdanie finansowe Teatru Lalek Guliwer jest zamieszczone na stronie internetowej Teatru <http://www.teatrguliwer.waw.pl> w Biuletynie Informacji Publicznej –BIP

Kontrola zewnętrzne w 2018 r.

W dniach od 12 lutego do dnia 16 marca 2018 roku odbyła się w Teatrze Lalek Guliwer kontrola z Biura Kontroli Urzędu m.st. Warszawy i dotyczyła wybranych zagadnień z działalności Teatru Lalek Guliwer. Protokół kontroli został podpisany przez Dyrektora Teatru w dniu 23 marca 2018r. a fotokopia protokołu została przekazana do Biura Kultury przy piśmie przewodnim.

Teatr Lalek Guliwer przekazał do Dyrektora Biura Kontroli w dniu 12 lipca 2018 r. odpowiedź pisemną na otrzymane „Wystąpienie pokontrolne” Biura Kontroli z dnia 22 czerwca 2018 r. Odpowiedź Teatru na „Wystąpienie pokontrolne” została przesłana do wiadomości Biura Kultury. Zdaniem Teatru w/w kontrola nie wykazała w działalności Teatru większych nieprawidłowości i uchybień.

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 -

a) *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*

1. Teatr Lalek Guliwer nie posiada wartości niematerialnych i prawnych. Aktywa zaliczane do inwestycji długoterminowych w 2018 roku w Teatrze nie występowały.
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.

a) Teatr Lalek Guliwer nabył z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo użytkowania wieczystego gruntu (działki) nr ewid. 63/1, w obrębie 1-01-20 o powierzchni 689 m² (stanowiącego własność m.st. Warszawy), położonej w Warszawie przy ul. Różanej nr 16 oraz prawo własności usytuowanego na tej działce budynku.
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 i wykazana w Decyzji Nr 16/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 r.

Prawo użytkowania wieczystego gruntu, zgodnie z art.3 ust.1 pkt 15), lit.a ustawy o rachunkowości, zalicza się do środków trwałych. Dla celów bilansowych podlega ono amortyzacji, według zasad określonych w art.32 ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu (PWUG) jest przez Teatr amortyzowane a roczna kwota amortyzacji w 2018 r. wyniosła 5.543,43 zł. PWUG zostało uregulowane w art. 232–243 kodeksu cywilnego oraz w ustawie o gospodarce nieruchomościami.

Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu obciąża koszty działalności Teatru. W związku z tym, że Teatr otrzymał prawo wieczystego użytkowania gruntu (PWUG) nieodpłatnie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych następuje przez Teatr odpisanie na pozostałe przychody operacyjne odpowiedniej części równowartości tego prawa w korespondencji z kontem „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Dla celów podatkowych nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (są NKUP) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane od prawa wieczystego użytkowania gruntów dla celów bilansowych. Nie są też przychodami podatkowymi pozostałe przychody operacyjne, wywołane odpisami równowartości prawa (PWUG).

b) **Zgodnie z Art. 235. [Własność budynków i innych urządzeń] Ustawy Kodeks cywilny:**
„§ 2. Przysługująca wieczystemu użytkownikowi własność budynków i urządzeń na użytkowanym gruncie jest prawem związanym z użytkowaniem wieczystym”.

Na w/w gruncie, o którym mowa wyżej, znajduje się budynek murowany, podpiwniczony w części biurowej dwukondygnacyjny, o kubaturze 5.239 m³, powierzchni netto 826,23 m² i powierzchni użytkowej 652,91 m².

Nr księgi wieczystej 372368, nr działki 63/1 obręb 146505 8-0120, powierzchnia działki gruntowej 689 m².

Cena gruntu została ustalona na kwotę 548.800,00 zł. Cena gruntu może ulegać aktualizacji na skutek zmiany jej wartości w okresach nie krótszych niż jeden rok. Opłaty roczne wnosi się do dnia 31 marca każdego roku.

Opłata roczna tytułu wieczystego użytkowania gruntu za 2018 rok wyniosła 7.414,56 zł, na podstawie pisma Urzędu Dzielnicy Warszawa Mokotów z dnia 20 lutego 2018 r. Opłaty roczne za użytkowanie wieczyste gruntów, zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 1a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), są kosztami uzyskania przychodów.

- c) W celu powiększenia miejsca swojej działalności Teatr Lalek Guliwer podnajmuje od Krajowego Związku Rewizyjnego Spółdzielni Spożywców Społem pomieszczenia magazynowe, które przylegają do budynku Teatru. W roku 2017 Teatr podjął działania w celu zmiany sposobu użytkowania i przebudowy pomieszczeń magazynowych w budynku teatralnym na pomieszczenie drugiej sceny teatralnej o pow. 79,23 m² (scena Liliput). Działania Teatru zostały zakończone sukcesem i na nowej małej scenie Liliput odbyła się w dniu 29 września 2018 roku premiera spektaklu „Przyjaciel Automateusza”, która była wydarzeniem rozpoczynającym artystyczną działalność na scenie Liliput w Teatrze.

Budynek Teatru jest przystosowany dla dzieci niepełnosprawnych z opiekunem. Teatr posiada tzw. pętlę indukcyjną na widowni w II strefie biletowej dla osób z dysfunkcją słuchu.

Obecnie Teatr Guliwer nie dysponuje sprzętem do realizacji spektakli z audiodeskrypcją. Teatr podejmuje działania mające na celu zdobycie środków na zakup systemu umożliwiającego realizację spektakli dla osób z dysfunkcją wzroku. Do Teatru Lalek Guliwer oraz na przedstawienie można wejść z psem asystującym.

- d) Wartości niematerialne i prawne w Teatrze do dnia bilansowego 2018 roku nie wystąpiły. Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia. Są one wykazane w bilansie w wartości księgowej netto. Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych są dokonywane w oparciu o aktualny plan w równych ratach co miesiąc, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór (zasada zawarta w ZPK).

W 2018 roku do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł (do 2017 r. powyżej 3.500 zł) stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Począwszy od 2018r. środki trwałe o wartości jednostkowej 10.000 zł i poniżej tej kwoty (do 2017 r. 3.500 zł i poniżej) są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Inwentaryzacja – spis z natury środków trwałych, wyposażenia i zapasów w magazynie

Spisem z natury według stanu na dzień 31 października 2018 r. objęto środki trwałe, wyposażenie tzw. niskocenne oraz zapasy w magazynie.

Przychody środków trwałych w 2018 r. – zostały wykazane w załączniku nr 2 do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień.

Rozchody środków trwałych w 2018 roku w Teatrze nie występowały.

Środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2018 r. w Teatrze nie występują. Zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2017 roku zostało zakończone w czerwcu 2018 r.

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
- zagadnienie nie dotyczy Teatru w 2018 r.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy
- zagadnienie nie dotyczy Teatru.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
- Cena gruntu została ustalona na kwotę 548.800,00 zł (opis na str.6 powyżej).

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
- w Teatrze Lalek Guliwer w 2018 r. nie wystąpiła.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw
- zagadnienie nie dotyczy Teatru.

7) 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 w 2018 r.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **Kapitał podstawowy w Teatrze Lalek Guliwer 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. 2012r. poz. 406 z późn. zm.*) - zmieniony przez art. 4 pkt 3 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. (Dz. U. 2015, poz. 1505) zmieniającej tę ustawę z dniem 30 listopada 2015 r. 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 rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury”.

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2018 r. wynosił w Teatrze kwotę 609.006,54 zł i uległ on zmniejszeniu o kwotę 53.187,82 zł w stosunku do dnia 31.12.2017 r, w którym wynosił 662.194,36 zł.

Na koniec 2017 roku Teatr wykazał stratę netto w kwocie 65.642,77 zł, która, została pokryta w 2018 r. funduszem rezerwowym do wysokości tego funduszu (12.454,95 zł) a pozostała część straty (53.187,82 zł) została pokryta funduszem instytucji, stąd wystąpiło jego zmniejszenie.

Utworzony Fundusz instytucji kultury określa źródła finansowania aktywów jednostki i jest wydzielony dla realizacji celów statutowych. Nadmieniam, że fundusz instytucji kultury na dzień 01.01.2017 r. wynosił 1.210 994,36 zł. Ze względu na przeniesienie w 2017 r. na rozliczenie międzyokresowe wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 548 800,00zł, stan tego funduszu na dzień 31.12.2017 roku wyniósł 662 194,36 zł.

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:

Kapitał zapasowy w Teatrze nie występuje.

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - nie występuje.

Fundusz rezerwowy

Fundusz rezerwowy, który wynosił na dzień 01.01.2018 r. kwotę 12.454,95 zł został przeznaczony w całości na pokrycie części straty bilansowej za 2018 r., która wynosiła 65.642,77 zł; pozostała część straty (53.187,82 zł) została pokryta z funduszu instytucji kultury.

Wskazania o sfinansowaniu straty netto z funduszu rezerwowego oraz w części z funduszu instytucji kultury zostały podjęte przez Organizatora w piśmie zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Teatru Lalek Guliwer za rok 2017. Decyzja o sfinansowaniu straty netto z funduszu rezerwowego została podjęta przez Dyrektora Teatru.

Teatr Lalek Guliwer nie jest zobowiązany sporządzać w 2018 roku zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym bowiem nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości.

10)propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zakłada się, że zysk bilansowy netto za 2018 rok w kwocie 157.749,12 zł zostanie przekazany na fundusz rezerwowy, stosownie do treści art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.).

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

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

W 2018 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.

Na podstawie art. 39 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*jednolity tekst z 2018 r, poz. 395 z późn. zm.*) - jednostka jest zobowiązana do ustalenia kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Ze względu na istotność zachodziła potrzeba utworzenia w 2018 r. rezerwy na nagrody jubileuszowe, przysługujące pracownikom instytucji kultury¹ bowiem w roku 2019 występuje konieczność wypłat przez Teatr nagród jubileuszowych w znacząco wyższej kwocie niż wypłaconych w 2018 roku (przy zmniejszonej w 2019 roku przez Organizatora przyznanej kwocie dotacji podmiotowej na cele statutowe Teatru). Nagrody jubileuszowe są wypłacane w oparciu o przepisy ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

„Art. 31b. [Nagrody jubileuszowe]

ust. 3. Za wieloletnią pracę pozostali pracownicy instytucji kultury otrzymują nagrodę jubileuszową w wysokości:

- 1) po 20 latach pracy - 75% wynagrodzenia miesięcznego;
- 2) po 25 latach pracy - 100% wynagrodzenia miesięcznego;
- 3) po 30 latach pracy - 150% wynagrodzenia miesięcznego;
- 4) po 35 latach pracy - 200% wynagrodzenia miesięcznego;
- 5) po 40 latach pracy - 300% wynagrodzenia miesięcznego.

¹ Art. 31 b ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r., poz.406 z późn. zm), oraz rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015 r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury (Dz.U. z 2015 r. poz. 1798).

4. Do okresów pracy, o których mowa w ust. 3, wlicza się wszystkie poprzednie zakończone okresy zatrudnienia oraz inne udowodnione okresy, jeżeli na podstawie przepisów odrębnych podlegają one wliczeniu do okresu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze”.

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 nieznanymi osob, 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 2018, zwiększeniach, wykorzystaniu/ rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

Rezerwy długoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego 31 grudnia 2018 roku, to jest od dnia 1 stycznia 2020 roku. 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 2018 do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2018 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

Rezerwy na zobowiązania- pozostałe rezerwy	Stan na początek roku 2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2018	różnica BZ minus BO
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe: rezerwa/zarachowane koszty 2018	0,00	224.540,98	0,00	224.540,98	224.540,98
Pozostałe rezerwy - razem	0,00	224.540,98	0,00	224.540,98	224.540,98

Stan pozostałych rezerw – jak wynika z powyższej tabeli - na początek 2018 r. wynosił 0 (zero), a w bilansie zamknięcia na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił 224.540,98 zł; zwiększenie o 224.540,98 zł.

Wszystkie zarachowane w koszty 2018 roku rezerwy nie stanowią kosztów uzyskania przychodu w roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2018 roku.

Teatr Lalek Guliwer 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 uproszczenia na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości.

Teatr Lalek Guliwer nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego korzystając ze zwolnienia, na podstawie art. 17, ust. 1, pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

12) 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.

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

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Teatru.

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

Teatr Lalek Guliwer nie dokonywał w 2018 r. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne występują w księgach rachunkowych Teatru Lalek Guliwer począwszy od 2017 roku, gdy została podjęta decyzja, na wniosek Biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Teatru za 2017 r. odnośnie amortyzowania prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego nieodpłatnie.

Wiązało się to z nowelizacją ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.), 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 i nie mają wpływu na wynik finansowy instytucji kultury.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów zostały zaprezentowane poniżej:

Teatr Lalek Guliwer nabył z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo użytkowania wieczystego gruntu (działki) nr ewid. 63/1, w obrębie 1-01-20 o powierzchni 689 m² (stanowiącego własność m.st. Warszawy), położonej w Warszawie przy ul. Różanej nr 16 oraz prawo własności usytuowanego na tej działce budynku. Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest przez Teatr amortyzowane a roczna kwota amortyzacji w 2018 r. wyniosła 5.543,43 zł. Kwoty kosztów z tyt. odpisów amortyzacyjnych odnoszone na rozliczenia międzyokresowe przychodów w latach 2019-2091 zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lata obrotowe		Kwoty amortyzacji w zakresie wieczystego użytkowania gruntów w latach 2019-2091									
2019	2028	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43
2029	2038	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43
2039	2048	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43
2049	2049	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43
2059	2059	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43
2069	2069	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43
2079	2079	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43	5543,43
2089	2091	5543,43	5543,43	2772,14							

Oddanie gruntu przez Miasto st. Warszawa w użytkowanie wieczyste nastąpiło na 99 lat, licząc od dnia 15 czerwca 1992 r. to jest do dnia 15 czerwca 2091 roku, stąd jego amortyzowanie zostanie zakończone w 2091 roku.

Na koniec roku obrotowego 2018 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe	428 858,43 zł
✓ w tym: - rozliczenia długoterminowe	396 355,67 zł
jest to niezamortyzowana wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego nieodpłatnie liczona od 2020 r.	
✓ rozliczenia krótkoterminowe	32 502,76 zł
• sprzedaż biletów na spektakle w 2019 r.	26 959,33 zł
• rozliczenia wartości amortyzacji prawa wieczystego gruntu za rok 2019	5 543,43 zł

Nie występują różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie, bowiem Teatr nie otrzymał w 2018 roku finansowych składników aktywów.

15)w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową –

- Nie występują w Teatrze ani należności, ani zobowiązania długoterminowe.

16)łączną kwotę zobowiązań warunkowych – Na dzień bilansowy Teatr **nie posiadał zobowiązań warunkowych**, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi; Teatr nie posiadał również zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur.

17)w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: W roku 2018 nie było w Teatrze wycen składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

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

art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876 z późn.zm.)

Dla rachunku rozliczeniowego bank prowadzi rachunek VAT. Rachunek VAT jest prowadzony w walucie polskiej.

Teatr dokonywał w 2018 r. płatności w formie Split payment dla wybranych transakcji i przyjmował płatności w formie Split payment. Na dzień bilansowy saldo na rachunku bankowym VAT wykazało kwotę 82,96 zł.

19)Inne informacje: Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2018 r. wynosiły w Teatrze kwotę **68.526,04 zł**, z tego:

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2018 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie		31.12.2018	31.12.2017
Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	68 526,04	294 900,94
I.	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4)	51 337,58	276 429,70
1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	50 434,46	45 622,69
	- do 12 miesięcy	50 434,46	45 622,69
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:	835,00	214 817,73
a	podatek PIT	0,00	36 213,00
b	wpłaty na PFRON	53,00	3 840,00
c	podatek CIT	782,00	731,00
d	ZUS	0,00	174 033,73
3.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	15 989,28
4.	inne	68,12	0,00
II.	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 188,46	18 471,24

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru (20.03.2019), zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których łączna kwota wynosiła 68.526,04 zł zostały zapłacone w 100%. Wszystkie zobowiązania Teatru są płacone w terminie ich wymagalności.

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2018 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
68 526,04	68 526,04	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiła kwotę 17.188,46 zł i zwiększa środki tego Funduszu do wykorzystania w 2019 roku. Pożyczki z ZFŚS przyznane 6 pracownikom Teatru na dzień 31 grudnia 2018r. wyniosły kwotę 11.900,00 zł. Pożyczki są spłacane poprzez potrącenia z list płac.

- 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 Lalek Guliwer stanowią usługi w zakresie kultury: artystyczne wykonania przedstawień - spektakle Teatru Lalek Guliwer oraz działalność impresaryjna i wydawnicza.

Rodzaj przeważającej działalności:

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

Przychody netto ze sprzedaży w 2018 roku	Sprzedaż netto w kraju	
	za bieżący rok obrotowy 2018	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody ze sprzedaży statutowej	1 693 223,28	1 484 571,42
sprzedaż biletów/ tym ryczałty/	1 593 680,95	1 412 733,68
sprzedaż programów, plakatów itp..	12 161,96	16 747,18
przychody pozostałe/wynajem, barter, inne/	87 380,37	55 090,56
2. Towary i materiały	0,00	0,00
Ogółem	1 693 223,28	1 484 571,42

Wynagrodzenie (ceny biletów i ceny usług) są cenami umownymi i są ustalane przez Dyrektora Teatru na poszczególne przedstawienia teatralne w siedzibie Teatru oraz w trybie negocjacji w kontraktach i umowach z klientami – odbiorcami usług.

Cena usługi jest pochodną kosztów wynikających z wykonywanego repertuaru teatralnego (skład zespołu artystycznego, honoraria wykonawców, koszty logistyki i inne).

Usługi są wykonywane na podstawie umów lub porozumień, określających szczegółowe warunki realizacji i rozliczenia kontraktu.

Teatr posiada od września 2018 roku dwie sale teatralne.

Ewidencja sprzedaży biletów wstępu oraz programów na spektakle jest prowadzona przy użyciu kasy fiskalnej Teatru zakupionej od firmy Vector Software Sp. z o.o.

Teatr dokonuje sprzedaży również systemem internetowym.

W 2018 roku Teatr Lalek Guliwer nie występował poza granicami kraju.

Uznawanie przychodów i świadczenie usług

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Teatr Lalek Guliwer uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane w momencie wykonania usługi, w tym częściowego wykonania usługi, jeżeli częściowe wykonanie stanowi wynikający z umowy lub odrębnych przepisów tytuł do zapłaty.

Ceny biletów na dużej scenie w 2018 roku zaprezentowano poniżej:

Rodzaje biletów na scenie dużej w Teatrze Lalek Guliwer	Cena w złotych, w tym 8% podatku VAT
Bilet normalny, I strefa	35
Bilet normalny, II strefa	30
- Bilet V rząd	40
- Bilet wejściówka	25
- Bilet grupowy	28
- Bilet prezent (dla 2 osób)	80
- Bilet Rodzinna Karta Guliwera	20
- Bilet "Traktat o wykradaniu owoców"	35
- Bilet bez barier *	20

Ceny biletów na małej scenie „Liliput” zaprezentowano poniżej:

- Bilet Liliput – 40 zł
- Bilet grupowy – 30 zł
- Bilet wejściówka – 35 zł
- Bilet Rodzinna Karta Guliwera - 20 zł
- Bilet bez barier – 20 zł *

- Bilet online - Informacje/Regulamin

Przychody z działalności statutowej

W roku sprawozdawczym, trwającym od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018, przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 1.693.223,28 zł i były wyższe o 208.651,86 zł, w porównaniu do przychodów w roku 2017, w którym wyniosły 1.484.571,42 zł.

Teatr Lalek Guliwer
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2018.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	Rok 2017	Rok 2018	% wzrostu	kwota wzrostu /spadku rok 2018 do roku 2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 484 571,42	1 693 223,28	114,05	208 651,86
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Dotacje podmiotowe na działalność statutową, w tym:	3 300 000,00	3 846 940,00	116,57	546 940,00
- Urząd Miasta st. Warszawy	3 300 000,00	3 846 940,00	116,57	546 940,00
Przychody i dotacje pozostałe na działalność statutową	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi- razem	4 784 571,42	5 540 163,28	115,79	755 591,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 546,00	7 602,53	137,08	2 056,53
Pozostałe przychody operacyjne- razem	5 546,00	7 602,53	137,08	2 056,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	2 682,78	2 065,20	76,98	-617,58
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe - razem	2 682,78	2 065,20	76,98	-617,58
PRZYCHODY OGÓLEM	4 792 800,20	5 549 831,01	329,85	757 030,81

Wzrost przychodów ogółem pochodził głównie z dotacji Organizatora oraz ze sprzedaży biletów wstępu na spektakle w Teatrze.

Wykonanie mierników w 2018 roku

Teatr Lalek Guliwer zrealizował w 2018 roku łącznie 417 własnych przedstawień. W siedzibie przy ul. Różanej 16 w Warszawie wystawiono 407 przedstawień oraz 10 przedstawień na terenie Polski.

Liczbę spektakli własnych i liczbę widzów w siedzibie Teatru przy ul. Różanej 16 w Warszawie (dzielnica Mokotów) zaprezentowano w poniższej tabeli.

Lp	Wyszczególnienie	wykonanie_2017	plan_2018	wykonanie_2018	przyrost w 2018 r w por. 2017 r.
1	liczba spektakli własnych w siedzibie	332	332	407	75
2	liczba widzów spektakli własnych w siedzibie	63 125	63 125	67 698	4 573
3	wartość dotacji w przeliczeniu na jednego widza	52,28	60,94	56,83	4,55
4	koszty eksploatacji	866 680,21	866 680,21	1 024 961,08	158 281
5	przychody z eksploatacji	1 331 604,00	1 331 604,73	1 531 935,58	200 331,58

W 2018 roku w Teatrze odbyły się 4 premiery:

- Tata (07.04.2018), reż. Marek Ciunel
- Miłość, czyli nie bój się losiu (06.10.2018) reż. Jakub Krofta
- Przyjaciół Automateusza (29.09.2018) reż. Michał Derlatka
- Choinka (06.12.2018) reż. Robert Jarosz

W repertuarze Teatru znalazły się 24 sztuki. W siedzibie Teatru zagrano 407 spektakli dla 67 698 osób, przy średniej frekwencji 95,31%.

W prowadzonych przez Teatr 142 spotkaniach dotyczących edukacji teatralnej wzięło udział ponad 26 tysięcy osób.

W siedzibie Teatru wystąpił gościnnie Grodzieński Teatr Lalek z Białorusi ze spektaklem *Słoneczko i bałwanki* oraz Teatr Lalki Aktora z Łomży ze spektaklem *Pinokio*.

Teatr Lalek Guliwer zaprezentował swoje spektakle poza siedzibą:

- 1) na Scenie Przędownik Teatru Dramatycznego m.st. Warszawy
- 2) w Kwidzyńskim Centrum Kultury w Kwidzynie
- 3) na VIII Międzynarodowym Festiwalu „Teatralna Karuzela” w Łodzi.

W porównaniu do roku 2017 zwiększyła się w 2018 roku liczba zagranych spektakli w siedzibie Teatru o 75 spektakli (332 w 2017 r./ 407 w 2018 r.) i liczba widzów o 4.573 osoby.

Dotacja podmiotowa na działalność statutową 2018 roku

Dotacja podmiotowa od Organizatora Teatru Lalek Guliwer, to jest Miasta Stołecznego Warszawy na działalność statutową Teatru wyniosła w roku 2018 kwotę 3.846.940 zł i została wykorzystana w całości.

Koszty działalności

Koszty poniesione w roku 2018, w porównaniu do 2017 roku obrazuje poniższa tabela:

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2017	Rok 2018	% (2018:2017)	Przyrost (+) /spadek (-) (2018-2017)
I. Amortyzacja	66 695,32	214 204,76	321,17	147 509,44
II. Zużycie materiałów i energii	299 674,67	334 659,79	111,67	34 985,12
III. Usługi obce	650 589,63	675 834,19	103,88	25 244,56
IV. Podatki i opłaty	70 920,90	72 301,22	101,95	1 380,32
V. Wynagrodzenia	3 008 495,44	3 074 238,24	102,19	65 742,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	528 919,60	556 231,68	105,16	27 312,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	216 923,58	230 745,65	106,37	13 822,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 842 219,14	5 158 215,53	106,53	315 996,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 515,53	224 546,36	2 987,76	217 030,83
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7 515,53	224 546,36	2 987,76	217 030,83
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	57,30	0,00	0,00	-57,30

Teatr Lalek Guliwer
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2018.

KOSZTY FINANSOWE	57,30	0,00	0,00	-57,30
KOSZTY OGÓŁEM	4 849 791,97	5 382 761,89	110,99	532 969,92

Koszty ogółem wyniosły w 2018 roku kwotę 5.382.761,89 zł i były o 532.969,92 zł wyższe niż w roku poprzedzającym (4.849.791,97 zł).

PRZYCHODY OGÓŁEM	4 792 800,20	5 549 831,01	115,80	757 030,81
KOSZTY OGÓŁEM	4 849 791,97	5 382 761,89	110,99	532 969,92
Wynik finansowy brutto, w tym:	-56 991,77	167 069,12	-293,15	224 060,89
Podatek CIT	8 651,00	9.320,00	0,00	669,00
Zysk netto	-65 642,77	157 749,12	0,00	23 391,89

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2018 w Teatrze nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2018r. wynoszą 79.296,65 zł, z tego:

Analizę wiekową należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawiono poniżej:

Razem należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy (bartery - do rozliczenia)	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy (tantiemy)
79 296,65	62 846,03	8 800,00	0,00	7 650,62
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych				
79 296,65	62 846,03	8 800,00	0,00	7 650,62

Z salda należności z tyt. dostaw i usług, wykazanego w bilansie na 31.12.2018 r. w kwocie 79.296,65 zł, do końca stycznia 2019r. została uregulowana łącznie kwota 62.846,03 zł. Do dnia 31 marca 2019r. zostaną rozliczone umowy barterowe w kwocie 8.800,00 zł (Radio dla Ciebie – 2.500,00 zł i Grupa RMF – 6.300,00 zł). Przedpłata z tyt. tantiem będzie rozliczana zgodnie z planowanym repertuarem Teatru.

2) W przypadku jednostek, które sporządzają Rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym –

Wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat nie dotyczy Teatru. **Teatr 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. W przypadku gdy otrzymana dotacja stanowi jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej, wówczas 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 Lalek Guliwer prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równoległe w układzie funkcjonalnym (zespół 5).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisy aktualizujące środki trwałe w roku 2018 nie wystąpiły.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły w 2018 roku.

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

W roku obrotowym 2018 nie zaniechano świadczenia usług w żadnym zakresie. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły, nie przewiduje się również zaniechania w roku następnym.

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

Wynik finansowy brutto Teatru za 2018 rok jest zyskiem bilansowym i wynosi 167.069,12 zł, gdy w roku ubiegłym wystąpiła strata brutto w kwocie 56.991,77 zł.

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.

Na podstawie art. 17, ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (*jednolity tekst Dz.U. 2016, poz.1888 z późn. zm.*) **wolne od podatku są między innymi: dochody podatników, których celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczanej na te cele (poz. 14 CIT-8/O).**

Na podstawie art. 17, ust. 1 pkt 47) w/w ustawy - **wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego (poz. 40 CIT-8/O).**

Przepisy podatkowe w/w ustawy w art.7, ust. 5 umożliwiają odliczenie straty podatkowej poniesionej w latach poprzednich, a mianowicie: „o wysokość straty, o której mowa w ust. 2 (cyt. ustawy), poniesionej w roku podatkowym można obniżyć dochód w najbliższych kolejno po sobie następujących pięciu latach podatkowych, z tym, że wysokość obniżenia w którymkolwiek z tych lat nie może przekroczyć 50% kwoty tej straty”.

Odroczony podatek dochodowy w instytucjach kultury nie występuje.

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 poniósł roku obrotowym 2018 nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie łącznej 177.325,16 zł, w ramach kontynuacji zadania inwestycyjnego rozpoczętego w 2017 roku – budowa małej sceny teatralnej Liliput. Zadanie inwestycyjne zostało zakończone w czerwcu 2018 r. i łączna kwota nakładów na to zadanie, sfinansowane ze środków własnych, wyniosła kwotę 297.319,04 zł (119.993,88 + 177.325,16 zł).

8) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – zagadnienie nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer*

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 2018 Teatr poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie łącznej 453.908,39 zł oraz planuje ponieść nakłady inwestycyjne w 2019 roku w kwocie 30.000,00 zł na zakupy środków trwałych.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym 2018	Planowane
			na 2019 rok
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

	- powyżej 10,0 tys. zł w 2018 r./powyżej 10 tys. zł w 2019 r.	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym:	453 908,39	30 000,00
	- powyżej 10,0 tys. zł w 2018 r./powyżej 10 tys. zł w 2019 r.	317 910,15	30 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie *	0,00	0,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	453 908,39	30 000,00

Nie były ponoszone w roku obrotowym 2018 nakłady na zakupy wartości niematerialnych i prawnych. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska² nie wystąpiły w roku obrotowym 2018 i nie są planowane na 2019 rok. Specyfikacja nakładów na nabycie środków trwałych została zaprezentowana w załączniku do Dodatkowych informacji i objaśnień.

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 2018 roku nie było w Teatrze incydentów wynikających z sytuacji losowych.**

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi – zagadnienie nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer.

- Punkt 3 –

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Teatr Lalek Guliwer nie posiada w sprawozdaniu finansowym za 2018 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.

Teatr Lalek Guliwer nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, ponieważ nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego (bilansu), zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

² Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r., poz.799 z późn. zm.).

- 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 Lalek Guliwer**
- 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 Lalek Guliwer.**
- 3) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

Na jakość usług publicznych świadczonych przez **Teatr Lalek Guliwer** wpływają w znacznym stopniu kompetencje zawodowe jej pracowników, które odgrywają kluczową rolę w profesjonalnym prowadzeniu spraw i podejmowanych działań.

Przeciętne średnioroczne zatrudnienie w Teatrze Lalek Guliwer w 2018 roku po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełnozatrudnionych wyniosło **37,48 etatów** (w 2017 roku 38,00 etatów; w roku 2016 – 38,00 etatów). Liczba pracujących w osobach w Teatrze według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiła 38 osób.

Stan zatrudnienia w Teatrze Lalek Guliwer w 2018 roku (etaty) oraz stan na dzień 31 grudnia 2018 roku w osobach obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Etaty średniorocznie w 2018 r	Etaty na 31.12.2018	Osoby na 31.12.2018	w tym	
					mężczyźni	kobiety
Ogółem (1+2+3+4)		37,48	36,80	38	17	21
1	Pracownicy merytoryczni, w tym:	16,00	16,00	16	8	8
	Pracownicy artystyczni, w tym	16	16,00	16	8	8
	aktorzy	15	15,00	15	8	7
	Pracownicy inni merytoryczni	0	0,00	0	0	0
2	Pracownicy techniczni	9,25	9,25	10	7	3
3	Pracownicy administracji, w tym:	6,63	6	6	2	4
	Kierownictwo instytucji z Dyr. Artystycznym nie wykazanym w poz.1	2,63	2,00	2	2	0
	Pracownicy biurowi	4,00	4,00	4	0	4
4	Pracownicy obsługi i organizacji widowni	5,60	5,55	6	0	6

Teatr dysponuje stałym zespołem artystycznym: 15 aktorów i 1 inspicjentka.

W dniu 31 grudnia 2018 r. w składzie Kierownictwa Instytucji w ramach umowy o pracę zatrudnione były 2 osoby, w tym Dyrektor oraz Zastępca Dyrektora ds. Artystycznych.

Pełniący czasowo obowiązki Głównego Księgowego pracownik księgowości został wykazany w tabeli w pozycji: pracownicy biurowi. Z długoletnią Główną Księgową Teatru została rozwiązana umowa o pracę w sierpniu 2018 r. na jej wniosek.

- 4) *Wynagrodzenie* brutto za rok 2018 dla 2,63 etatu członków Kierownictwa Teatru z tytułu zatrudnienia w ramach umowy o pracę wynosiło łącznie kwotę 373.876,52 zł, w tym nagroda roczna dla Dyrektora za rok 2017 (18.000,00 zł), dla Głównego Księgowego ekwiwalent za niewykorzystany urlop 15.257,20 zł przy rozwiązaniu umowy o pracę oraz wynagrodzenia chorobowe 2.360,88 zł.
- 5) W roku obrotowym 2018 nie udzielano członkom kierownictwa pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Nie udzielano również żadnych innych pożyczek członkom organów zarządzających.
- 6) *Wynagrodzenie firmy audytorskiej* - podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, z którym Teatr zawarł umowę na badanie i ocenę rocznego sprawozdania finansowego Teatru za 2018 r. wynosi 7.300,00 zł netto plus 23% VAT w kwocie 1.679,00 zł; kwota brutto wynagrodzenia wynosi 8.979,00 zł. Firma audytorska – poza badaniem - nie wykonywała innych prac w Teatrze Lalek Guliwer.
- 7) *Służbowe karty płatnicze*

Teatr lalek Guliwer w celu ograniczenia wydawania pracownikom zaliczek gotówkowych - środków pieniężnych z kasy, stosuje w części pokrywanie wydatków służbowymi kartami płatniczymi (*przedpłaconymi*) dla dokonywania zakupów towarów i usług, w tym płatności przez Internet.

W roku 2018 kartami płatniczymi dysponowało 2 pracowników – kierowników działów. Zasady, sposób i tryb przyznawania i korzystania ze służbowych kart płatniczych przez pracowników Teatru Lalek Guliwer a także zasady rozliczania płatności dokonywanych przy wykorzystaniu służbowych kart płatniczych w Teatrze zostały uregulowane Zarządzeniem Dyrektora nr 4 z dnia 18 września 2018 r., m.in. zostało ustalone stałe zasilenie karty płatniczej dla określonego pracownika, tzw. pogotowie karty w kwocie stałej.

Korzystanie ze służbowych kart płatniczych (przedpłaconych) pozwoliło na przyspieszenie obiegu 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 i jest codziennie kontrolowany stan zapisów na rachunku bankowym każdej karty płatniczej. W Teatrze Lalek Guliwer 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 z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer.

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 2018 rok, to jest do dnia 20 marca 2019 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 użytkowania 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 użytkowania.

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 Lalek Guliwer dokonał w związku z powyższym w 2018 roku zmianę zapisu w polityce rachunkowości z tym związaną.

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

Zgodnie ze znowelizowanym 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 2015 r. poz. 6):

- 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 Lalek Guliwer w 2018 roku bowiem porównywalność danych liczbowych nie jest zakłócona.

- Punkt 7 -

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

W 2018 roku Teatr Lalek Guliwer nie realizował przedsięwzięć wspólnych/ joint venture.

- 2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.*

Nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer.

Punkty 3-6) nie dotyczą instytucji kultury, jaką jest Teatr Lalek Guliwer (dotyczą spółek handlowych).

- Punkt 8 -

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

W roku obrotowym 2018 nie nastąpiło połączenie 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

W świetle posiadanych przez Teatr Lalek Guliwer informacji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok, nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Teatr.

- Punkt 10 -

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

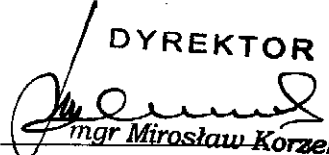
Nie są znane Teatrowi żadne inne informacje poza wymienionymi wyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Teatru Lalek Guliwer.

Ważnym zadaniem w nowym roku obrotowym 2019 jest utrzymanie przez Teatr Lalek Guliwer wysokiego poziomu świadczonych usług, w tym wypełnienie repertuarem dwóch scen teatralnych. Kierownictwo Teatru dołoży wszelkich starań aby 2019 był rokiem kolejnych sukcesów Teatru, chociaż wyznaczone przez Organizatora mierniki działalności są w znacznym stopniu obarczone ryzykiem – zwłaszcza w sytuacji niewystarczającej, zmniejszonej przez Organizatora w porównaniu do lat ubiegłych kwoty dotacji podmiotowej z budżetu przeznaczony na cele statutowe Teatru na 2019 rok.

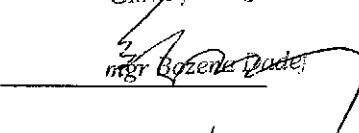
Warszawa 20 marca 2019 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2018 obejmujący okres 01.01.2018 do 31.12.2018” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Lalek Guliwer Nr RIA/123/85:

1. Mirosław Korzeb - Dyrektor

DYREKTOR

mgr Mirosław Korzeb
Główny Księgowy

2. Bożena Dadej - Główny Księgowy od dnia 1 marca 2019 r –
Pełnomocnik od dnia 5 marca 2019 r.


mgr Bożena Dadej

3. Żaneta Lesica - p.o. Głównego Księgowego
do dnia 4 marca 2019 r.; Starsza Księgowa od
dnia 5 marca 2019 r. - Pełnomocnik

Starsza Księgowa

Żaneta Lesica

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					Amortyzacja za 2018 r
		BO 01-01-2018	Przychody		Rozchody (przeniesienie ze środków trwałych w budowie na przychody środków trwałych zakończony w 2018 r. modernizacji h. magazynu na mały sceny Liliput)	BZ 31-12-2018 (wartość brutto)	
1	2	3	z zakupów ze środków własnych i środków trwałych w budowie w 2018	z zakupów z dotacji inwestycyjnych	7	8	9
1	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	548 800,00				548 800,00	5 543,43
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej/ budynki i budowla - grupa 1	1 294 361,48	297 319,04			1 591 680,52	47 224,99
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 100 281,15	137 760,32			1 238 041,47	130 496,79
3a	Kotły i masz.energet. - grupa 3	0,00				0,00	0,00
3b	Komputery - grupa 4	31 636,66	30 014,07			61 650,73	32 829,51
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5	0,00				0,00	0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	1 068 644,49	107 746,25			1 176 390,74	97 667,28
4	Środki transportu - grupa 7	0,00				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe - grupa 8	274 392,78	18 829,03			293 221,81	30 939,55
	w tym: wyposażenie						
6	Razem środki trwałe	3 217 835,41	453 908,39	0,00	0,00	3 671 743,80	214 204,76
7	Środki trwałe w budowie *w tym:	119 993,88		0,00	119 993,88	0,00	-
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00	
9	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 337 829,29	453 908,39	0,00	119 993,88	3 671 743,80	214 204,76

a) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja / umorzenie				Wartość netto	
		BO 01-01-2018		Dot. rozchodów (likwidacja)	BZ 31-12-2018 (9+12-14)	01-01-2018 (3-12)	31-12-2018 (8-16)
10	11	12	13	14	16	17	18
1	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	141 357,47			146 900,90	407 442,53	401 899,10
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	894 175,26			941 400,25	400 186,22	650 280,27
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 058 718,59			1 189 215,38	41 562,56	48 826,09
3a	Kotły i masz.energet. - grupa 3	0,00			0,00	0,00	0,00
3b	Komputery - grupa 4	27 882,73			60 712,24	3 753,93	938,49
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5	0,00			0,00	0,00	0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	1 030 835,86			1 128 503,14	37 808,63	47 887,60
4	Środki transportu gr. 7	0,00			0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe - grupa 8	212 508,29			243 447,84	61 884,49	49 773,97
	w tym:	0,00			0,00	0,00	0,00
6	Razem środki trwałe	2 306 759,61	0,00	0,00	2 520 964,37	911 075,80	1 150 779,43
7	Środki trwałe w budowie*				0,00	119 993,88	0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00	0,00	0,00
9	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 306 759,61	0,00	0,00	2 520 964,37	1 031 069,68	1 150 779,43

*Środki trwałe w budowie w bilansie otwarcia 2018 r. (119.993,88 zł) stanowiły nakłady inwestycyjne poniesione w 2017 r. na przebudowę magazynu na scenę Liliput; zwiększenie tej pozycji w 2018 r. wynika z kontynuowanych prac wykończeniowych (177.325,16 zł) w celu zakończenia prac i oddania do eksploatacji sceny Liliput (dnia 29.08.2018 odbyła się premiera spektaklu Przyjaciel Automatuśza)

Warszawa, dnia 20 marca 2019 roku

Nakłady na przyjęte do użytkowania w 2018 r. środki trwałe i zakupy środków trwałych w 2018 r. - Razem				
Lp.	Nazwa środka	KŚT	Zwiększenia wartości w PLN	Środki trwałe wg grup zakup ze środków własnych w PLN
1	Przebudowa pomieszczeń magazynowych na LILIPUT	107	297 319,04	
Grupa 1- budynki i lokale - kwota łączna		297 319,04		297 319,04
2	Apple MacBookAir 13"(laptop)+Satechi hub(adapter)	487	4 726,08	
3	Drukarka- Adresarka do kopert	487	2 819,32	
4	Komputer Lenovo V530s (1) sekretariat	487	2 215,18	
5	Komputer Lenovo V530s SERWER +dysk twardy	487	2 395,27	
6	Komputer stacjonarny Apple iMac Retina	487	7 690,99	
7	Notebook-laptop Dell plus plecak myszka, adapter	487	4 967,37	
8	Notebook Laptop Dell Vostro plus myszka	487	3 387,44	
9	Terminal Zebra do odczytu kodów kreskowych	487	1 812,42	
Grupa 4 - urzędnicy i zespoły komputerowe kwota łączna		30 014,07		
10	KURTyna GŁÓwnA ROZSUwana (TEKSTYLIA)	663	2 416,56	
11	KURTyna Z NAPEDEM RĘCZNYM-PRZECIWPOZAROWA	663	8 155,89	
12	Torowisko sceny - scena Liliput	663	3 020,70	
13	Torowisko widowni - scena Liliput	663	3 423,46	
14	Torowiska wysłon bocznych dla sceny Liliput	663	654,49	
15	Horyzont sceny, czarny bez drapowania (lduna 415g/m2)	663	1 973,52	
16	Horyzont widowni czarny bez drapowania (lduna 415g/m2)	663	1 701,66	
17	Chamys Magicq Mq60 compact,	665	20 591,11	20 591,11
18	Konsoleta cyfrowa Audio ALL-SQ-5/X	665	7 652,44	
19	Reflektor Selecon PLFRESNEL - PLZS1MKII2	665	5 063,20	
20	Reflektor Selecon PLFRESNEL - PLZS1MKII2	665	5 063,20	
21	Reflektor Selecon PLFRESNEL - PLZS1MKII2	665	5 063,20	
22	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNEL com05	665	916,28	
23	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNEL com05	665	916,28	
24	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNEL com05	665	916,28	
25	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNEL com05	665	916,28	
26	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNEL com05	665	916,28	
27	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNEL com05F	665	916,28	
28	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNELcom05F	665	916,28	
29	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNELcom05F	665	916,28	
30	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNELcom05F	665	916,27	
31	Reflektor SPOTLIGHT COMBI 05 FRESNELcom05F	665	916,27	
32	ReflektorLED-Selecon PLROFILR-1 MH II 24-4	665	5 624,74	
33	ReflektorLED-Selecon PLROFILR-1 MH II 24-4PROFIL	665	5 624,74	
34	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
35	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
36	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
37	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
38	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
39	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
40	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
41	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
42	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	1 611,04	
43	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	2 013,80	
44	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	2 013,80	
45	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	2 013,80	
46	Sztankiet stały krótki - scena Liliput	665	2 013,80	
Grupa 6 - urządzenia techniczne		107 746,25		
47	K.10.2 EU Wielofunk.kolumna 2-drożna z uchwyt (1)	805	2 869,66	
48	K.10.2 EU Wielofunk.kolumna 2-drożna z uchwyt (2)	805	2 869,66	
49	K.8.2 EU Wielofunk.kolumna 2-drożna z uchwyt(3)	805	2 391,39	
50	K.8.2 EU Wielofunk.kolumna 2-drożna z uchwyt(4)	805	2 391,39	
51	K.8.2 EU Wielofunk.kolumna 2-drożna z uchwytem(1)	805	2 391,39	
52	K.8.2 EU Wielofunk.kolumna 2-drożna z uchwytem(2)	805	2 391,39	
53	KS112 Subwoofer aktywny kardiodalny	805	3 524,15	
Grupa 8 - wyposażenie i sprzęt teatrów/narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie		18 829,03	x	x
Nakłady na przyjęte do użytkowania środki trwałe i zakupy środków trwałych w 2018 r. kwota łączna 453.908,39 zł, z tego ze środków własnych 317.910,15 zł i z dotacji kwota 135.998,24 zł			453 908,39	317 910,15

INWESTYCJE W OBcych ŚRODKACH TRWAŁYCH 2018 ROK
Nakłady na scenę LILIPUT

Lp	Data	Numer faktury	Dostawca	Wart ość		WAT po korekcie	RAZEM BRUTTO	KOREKTA VAT 97%	WARTOŚĆ PO KOREKCIE VAT
				inwestycje netto	inwestycje VAT				
1	27.03.2018	185/III	ESPRO Edward Skiepmo -ekspertyza techniczna przeciwpożarowa w Lilipucie	6 000,00	1 380,00	1 338,60	7 380,00	-41,40	6 041,40
2	30.04.2018	261/IV	GTH Grzegorz Godlewski -prace remontowo-budowlane w Lilipucie	52 810,00	12 146,30	11 781,91	64 956,30	-364,39	53 174,39
2	16.05.2018	278/V	MOR-EL Marek Moryc -wykonanie 3 linii zasilających w Lilipucie	5 500,00	1 265,00	1 227,05	6 765,00	-37,95	5 537,95
	14.05.2018	276/V	Szlis Architekt Jacek Szlis -projekt budowlany Sali Liliput	23 800,00	5 474,00	5 309,78	29 274,00	-164,22	23 964,22
	29.05.2018	318/V	Pżesiębiorstwo Specjalistyczne TEATR -montaż oświetlenia scenicznego	88 000,00	20 240,00	19 632,80	108 240,00	-607,20	88 607,20
			Razem	176 110,00	40 505,30	39 290,14	216 615,30	-1 215,16	177 325,16

nakłady 2018 r

INWESTYCJE W OBcych ŚRODKACH TRWAŁYCH 2017 ROK

Lp	Data	Numer faktury	Dostawca	Wart ość		WAT po korekcie	RAZEM BRUTTO	KOREKTA VAT 96%	WARTOŚĆ PO KOREKCIE VAT
				inwestycje netto	inwestycje VAT				
1	12.IX.2017	429/IX	GTH Grzegorz Godlewski-Pruszków -prace rozbiórkowe w Lilipucie	12 500,00	2 875,00	2 760,00	15 375,00	-115,00	12 615,00
2	25.IX.2017	445/IX	Usługi Remontowo-Budowlane-Konstancin -przeniesienie rur c.o.	23 000,00	5 290,00	5 078,40	28 290,00	-211,60	23 211,60
3	24.X.2017	496/IX	Szlis Architekt Jacek Szlis-Warszawa -projekt zmiany przebudowy Liliputa	10 200,00	2 346,00	2 252,16	12 546,00	-93,84	10 293,84
4	30.X.2017	515/IX	PPU SAWENT-Opacz -wentylacja mechaniczna/zaliczka/	16 260,16	3 739,84	3 590,25	20 000,00	-149,59	16 409,75
5	22.XII.2017	631/XII	PPU SAWENT-Opacz -wentylacja mechaniczna	56 939,94	13 096,16	12 572,31	70 036,00	-523,85	57 463,69
			Nakłady 2017	118 900,00	27 347,00	26 253,12	146 247,00	-1 093,88	119 993,88
			Razem	295 010,00	67 852,30	65 543,26	362 862,30	-2 309,04	297 319,04

nakłady 2017 r

Ustalenie podstawy opodatkowania PDOP za rok 2018

1 Przychody wg RZiS	5 549 831,01	
Wartość otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego		
2 użytkowania przypadająca na 2018r.(art. 12 ust. 4 pkt 14)	5 543,43	(część rozlicz. w 2018)
3 Przychody do CIT (1 - 2)	5 544 287,58	
4 Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 47 UPDOP)	3 846 940,00	
5 Przychody do opodatkowania (3 - 4)	1 697 347,58	
6 Koszty wg RZiS	5 382 761,89	
7 Koszty NKUP - przezn. na działaln. statutową	230 084,41	(utworzone rezerwy i użytk. wieczyste)
8 Koszty NKUP - nie przezn. na działaln. statutową		
9 Koszty wyłączone jako sfinansowane dotacją (art. 16 ust. 1 pkt 58 UPDOP)	3 846 940,00	
10 Koszty podatkowe (6 - 7 - 8 - 9)	1 305 737,48	
11 Dochód (5 - 10)	391 610,10	
12 Dochód nie przeznaczony na cele statutowe	49 050,00	(składki na PFRON)
13 Dochód przeznaczony na cele statutowe (11 - 12) (wolny od podatku - poz. 14 CIT-O)	342 560,10	
14 Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu (11 - 13)	49 050,00	
15 Podatek CIT 19%	9 319,50	
16 Podatek CIT po zaokrągleniu	9 320,00	

Ustawa o rachunkowości:**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:****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;
- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
- 3) 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;
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
- 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;
- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
- 12) 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;
- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
- 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;
- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

16) łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

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 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (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;

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych;

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

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

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

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;

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

4. Objasnienie 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.

5. Informacje o:

1) 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;

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

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;

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;

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

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.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.