



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 2019 ROK

TEATR LALEK GULIWER

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019

trwający od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

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 2019 roku wynosiło 40 osób, w tym 16 pracowników merytorycznych (15 aktorów i inspicjentka). Pozostałe 24 osoby (60 %) to pracownicy techniczni (11), administracja (4), obsługa i organizacja widowni (6) oraz kierownictwo (3). Na 40 osób przypada 18 mężczyzn i 22 kobiety.

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.

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 2019, trwający od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. i jest porównywalne z rokiem obrotowym 2018 trwającym od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.

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 2019 r., poz. 351 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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Teatru przy użyciu komputera. Zapisy księgowe dokonywane są w zakupionych programach firmy Sage Sp. z o.o.: Sage Symfonia wersja 2.0. Programy posiadają zabezpieczenia antywirusowe. Na bieżąco są wykonywane 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, 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 oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione według cen nabycia. Są one wykazane w bilansie w wartości księgowej netto.

Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w oparciu o aktualny plan w równych ratach co miesiąc, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową. Oznacza to, iż co miesiąc naliczane są równe raty amortyzacji od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji środka trwałego aż do całkowitego zamortyzowania, jego sprzedaży lub likwidacji.

Od 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 2019 roku w stosunku do 2018 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. 2019, poz.865 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 obligatoryjnemu badaniu sprawozdanie finansowe Teatru, w świetle art. 64 ust. 1, pkt 4) ustawy o rachunkowości.

- 17) Sprawozdania finansowe Teatru Lalek Guliwer, zgodnie z zawartą z dnia 23 sierpnia 2017 r. 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.

Organizator dokonał wyboru audytora na badanie sprawozdania finansowego Teatru Lalek Guliwer za lata obrotowe 2019 oraz 2020, zatwierdzając z minimum 3 ofert, ofertę firmy audytorskiej PTE-PROFIT sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (03-984), ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10, KRS 0000014823, NIP: 5210088995, posiadającą wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych – prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego (PANA) pod nr 250 – pismo Urzędu Miasta st. Warszawy z dnia 23 listopada 2019 roku.

Na tej podstawie Teatr Lalek Guliwer zawarł w dniu 11 grudnia 2019 r. umowę z w/w firmą audytorską PTE-PROFIT sp. z o. o. na badanie rocznych sprawozdań finansowych Teatru za lata obrotowe 2019 oraz 2020.

Sprawozdanie finansowe Teatru za 2018 rok zostało zbadane w marcu 2019 roku przez firmę audytorską Kancelaria Biegłego Rewidenta Anna Jędrzejewska, wpisaną do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, NIP 5211990539 - posiadającą wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3537. W/w sprawozdanie finansowe Teatru za 2018 rok zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 15 czerwca 2019 r.

Sprawozdania finansowe Teatru, zgodnie z dyspozycją Dyrektora Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy, są zamieszczone na stronie internetowej Teatru Lalek Guliwer <http://www.teatrguliwer.waw.pl> w Biuletynie Informacji Publicznej –BIP.

Teatr – osoba prawna - jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości i przekazania go w formie e-sprawozdania za pomocą środków komunikacji elektronicznej do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej (KAS) w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez Organizatora.

Warszawa, dnia 5 marca 2020 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019, trwający od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019” 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

Główny Księgowy

mgr Bożena Dadej