



Teatr Lalek Guliwer

ul. Różana 16

02-548 Warszawa | Mokotów

tel. 22 845-16-76/77

NIP: 525-000-96-48

NIP 525000, Regon 000277687, RIA/123/85

PKD (2007) - 9001Z

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2021

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, dostosowanego do potrzeb i specyfiki działalności instytucji kultury, na podstawie art. 50 tej ustawy (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.)

Wstęp

Teatr Lalek Guliwer, zwany dalej Teatr, 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 2020/2021 Teatr obchodził jubileusz 75-lecia istnienia.

Teatr jako firma prywatna został założony w październiku 1945 roku przez grupę entuzjastów sztuki lalkowej przewodzoną przez Irenę Sowicką, absolwentkę warszawskiej Akademii Sztuk Pięknych i działał przy ul. Marszałkowskiej 8 w Warszawie. Nazwa „Guliwer” została Teatrowi nadana w 1947 roku. W 1952 roku Teatr został upaństwowiony.

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 obecnego 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 2021 r., poz. 217 z późn. zm.), z uwzględnieniem specyfiki działalności instytucji kultury, wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

i prowadzeniu działalności kulturalnej (*tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194*) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn.zm.- art. 40, ust.1*). Teatr korzysta wspomagająco z Krajowych Standardów Rachunkowości publikowanych 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 oraz § 9 ust. 1 Statutu, Dyrektor zarządza Teatrem i reprezentuje go na zewnątrz.

W roku sprawozdawczym nie było zmian w Kierownictwie Teatru.

Dyrektorem Teatru Lalek Guliwer od 1 września 2020 r. jest p. Robert Drobnich wybrany w ramach przeprowadzonego konkursu i powołany zarządzeniem Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 27 maja 2020 r.

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Umowa Miasta Stołecznego Warszawy z Dyrektorem p. Robertem Drobnim w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności Teatru Lalek Guliwer jako instytucji kultury oraz programu działania Teatru została zawarta w dniu 12 maja 2020 roku.

Zastępcą Dyrektora ds. Administracyjnych jest p. Ewa Pawlak powołana na to stanowisko z dniem 1 grudnia 2020 r. Głównym Księgowym w Teatrze jest p. Bożena Dadej zatrudniona na tym stanowisku z dniem 1 marca 2019 roku.

Zgodnie z § 12 Statutu Teatru, Dyrektor Teatru przedstawia do końca marca Prezydentowi m.st. Warszawy sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający, w celu zatwierdzenia. 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 festiwali i kongresów działającymi w dziedzinie kultury;
- 6) udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych;
- 7) organizowanie przeglądów i festiwali 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,

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

- numer w rejestrze PFRON 14X0299J9 nadany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Teatr Lalek Guliwer posiada swoją siedzibę w Warszawie (02-548), przy ul. Różana 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 (art. 44, ust.1, pkt 3) tej ustawy.
5. Teatr jako jednostka sektora finansów publicznych może zaciągać zobowiązania do sfinansowania w danym roku, do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów, pomniejszonej o wydatki na wynagrodzenia i uposażenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, inne składki i opłaty obligatoryjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich (art. 46, ust.1 ustawy o finansach publicznych).

Księgi rachunkowe Teatru Lalek Guliwer są prowadzone w siedzibie Teatru, we własnym zakresie, przy użyciu techniki komputerowej, z zastosowaniem programu Symfonia 2.0 Finanse i Księgowość. Dodatkowo wykorzystywane są programy Symfonia: Środki Trwałe, Handel, a ponadto program komputerowy ERP Kadry i Płace, wspomagane m.in. programem e-Deklaracje, e-Audyt. Wersje w/w programów Symfonia są bieżąco aktualizowane.

Teatr korzysta z systemu sprzedaży biletów do Teatru, programu komputerowego Euro Bilet firmy Vector Software Sp. z o.o.

Złożenie sprawozdania finansowego Teatru za 2020 rok i jego zatwierdzenie

Sprawozdanie finansowe Teatru za poprzedni rok obrotowy 2020 zostało sporządzone dnia 5 marca 2021 r. i **złożone do Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy terminowo - w dniu 30 marca 2021r.**

Po zbadaniu przez firmę audytorską PTE-PROFIT sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (03-984), KRS 0000014823, NIP: 5210088995, posiadającą koncesję nr 250 (na liście PANA)- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z dnia 23 kwietnia 2021 roku z badania rocznego sprawozdania finansowego Teatru za 2020 r. , w tym opinia bez zastrzeżeń, zostało złożone w formie elektronicznej (e-sprawozdanie) oraz w formie papierowej do Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy w dniu 27 kwietnia 2021 r.

Sprawozdanie finansowe Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2020 zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 29 czerwca 2021 roku. Została zapisana wzmianka w Rejestrze Teatru, iż sprawozdanie finansowe zostało złożone do Rejestru Nr RIA/123/85 (*i jest tam dostępne*).
Teatr przekazał w/w e-sprawozdanie do Krajowej Administracji Skarbowej (KAS) w terminie i posiada urzędowe poświadczenie odbioru (UPO) z dnia 6 lipca 2021 r.

Sprawozdanie finansowe Teatru Lalek Guliwer za 2020 r. jest zamieszczone na stronie internetowej Teatru <http://www.teatrguliwer.waw.pl> w Biuletynie Informacji Publicznej –BIP

Środki pieniężne i ich wycena

Krajowe środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych Teatru są wykazywane w bilansie w wartości nominalnej w walucie polskiej.

Teatr nie posiada rachunków prowadzonych w walutach obcych. Teatr nie ma ani należności ani zobowiązań na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 r. wyrażonych w walutach obcych.

Wycena należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z klientami/kontrahentami umowach po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Ewidencja kosztów

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym kosztów (*zespół 4*) i równoległe układem funkcjonalnym (*zespół 5*) oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Sprawy sądowe

Sprawy sądowe nie wystąpiły, ani na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku, ani na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w dniu 15 marca 2022 roku.

Kontrole zewnętrzne w 2021 r.

- 1) W dniach 22, 23 i 28 września 2021r. w Teatrze miała miejsce kontrola Okręgowego Inspektoratu Pracy (OIP) z siedzibą w Warszawie przy ul. Płockiej 11/13, w zakresie wydania zezwolenia na wykonywanie pracy przez dziecko do ukończenia przez nie 16 roku życia.

Pismem z 21 września 2021r. Dyrektor Teatru zwrócił się z prośbą do OIP o wydanie zezwoleń na podstawie art. 304⁵ Kodeksu pracy na wykonywania zajęć zarobkowych przez dziecko doangażowane do spektaklu „Królewna Logorea i niedźwiedź”. W wyniku kontroli dnia 23 września 2021r. OIP wydał decyzję zezwalającą na wykonywanie zajęć zarobkowych, o których mowa powyżej.

- 2) Corocznie badane jest przez biegłych rewidentów roczne sprawozdanie finansowe Teatru (bilans) za kolejne lata kalendarzowe. W dniu 23 kwietnia 2021r. firma audytorska PTE-Profit przekazała swoje sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego Teatru za 2020 r. rok z opinią bez zastrzeżeń.
- 3) Nie było w Teatrze w 2021 r. innych kontroli zewnętrznych.

Bezpieczeństwo informatyczne w Teatrze w 2021r.

Kierownictwo Teatru zwraca szczególną uwagę na bezpieczeństwo informatyczne, w tym na zabezpieczenie ksiąg rachunkowych bowiem jednym z warunków uznania prowadzenia ksiąg rachunkowych za prawidłowe jest m.in. brak manipulacji w danych i oprogramowaniu służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz stały dostęp do nich.

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 -

- 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*
- **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.**

Objaśnienia do wybranych pozycji- poniżej:

- 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. **Nr księgi wieczystej WA2/00372368/6.** 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 na kwotę 548.800,00 zł. Kwota w/w jest wykazana w Decyzji Nr 16/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 r. (548.800,00 zł) Prawo użytkowania wieczystego gruntu zostało uregulowane w art. 232–243 kodeksu cywilnego oraz w ustawie o gospodarce nieruchomościami.

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.

Teatr - dla celów bilansowych - amortyzuje prawo wieczystego użytkowania gruntu. Roczna kwota amortyzacji w 2021 r. wyniosła 27.440,00 zł, (analogicznie jak w 2020 r.)

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

z zastosowaniem indywidualnej stawki amortyzacyjnej, uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności tego prawa.

Biorąc po uwagę fakt, że amortyzacja bilansowa prawa użytkowania wieczystego gruntu w Teatrze Lalek Guliwer za okres 1992 – 2021 (czyli za 28,5 roku) wyniosła na dzień 31 grudnia 2021 r. kwotę 229.220,90 zł, pozostała od dnia 1 stycznia 2022 roku kwota do zamortyzowania tego prawa wynosi 319.579,10 zł; została przyjęta stawka amortyzacji 5% rocznie czyli 27.440,00 zł.

Amortyzowanie prawa użytkowania wieczystego gruntu w Teatrze Lalek Guliwer, rozpoczętego w 1992 roku zakończy się w połowie 2033 roku, a więc w dającej się przewidzieć przyszłości. Amortyzacja w/w trwać będzie aż 41 lat (od lipca 1992 r. do czerwca 2033 roku), jak poniżej w tabeli licząc na dzień 31 grudnia 2021r.:

L.p.	Rok	kwota amortyzacji roczna	rozliczenia międzyokresowe przychodów	rozliczenia międzyokresowe przychodów
1	2022	27 440,00	27 440,00	krótkoterminowe
2	2023	27 440,00	292 139,10	długoterminowe
3	2024	27 440,00		
4	2025	27 440,00		
5	2026	27 440,00		
6	2027	27 440,00		
7	2028	27 440,00		
8	2029	27 440,00		
9	2030	27 440,00		
10	2031	27 440,00		
11	2032	27 440,00		
12	2033	17 739,10		
Razem		319 579,10	319 579,10	x

Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu obciąża koszty działalności Teatru. W związku z tym, że Teatr otrzymał prawo wieczystego użytkowania gruntu 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” – *Tabela w załączniku nr 4 do Dodatkowych informacji i objaśnień.*

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane od prawa wieczystego użytkowania gruntów dla celów bilansowych, nie stanowią kosztów uzyskania przychodów (*sq NKUP*) dla celów podatkowych. Nie są też przychodami podatkowymi (*NP*) pozostałe przychody operacyjne, wywołane odpisami równowartości prawa wieczystego użytkowania gruntów (*wykazywane jako Pozostałe przychody operacyjne*).

- 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”.

Teatr Guliwer płaci opłatę roczną z tytułu udziału w użytkowaniu wieczystym gruntu w kwocie 7.414,56 zł rocznie w wysokości 0,30% od wartości gruntu. Opłaty roczne wnosi się do dnia 31 marca każdego roku. 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.

Podstawę do ustalenia wysokości obecnej w/w opłaty rocznej stanowi wycena wykonana w 2012 roku przez osobę uprawnioną do szacowania nieruchomości (rzeczoznawcę) wybranego przez Miasto st. Warszawa.

Wartość nieruchomości gruntowej (księga wieczysta WA2/00372368/6–działka 63/1) wyceniona przez rzeczoznawcę w 2012 r. na zlecenie Miasta wynosi kwotę 2.471.518,79 zł.

(Teatr nabył z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo użytkowania wieczystego gruntu (działki) nr ewid. 63/1, w obrębie 146505 8-0120 o powierzchni 689 m² (stanowiącego własność m.st. Warszawy) – cena 1 m² wynosi 3.587,11zł/m² (obliczenie: 2.471.518,79 zł podzielone przez 689 m² = 3.587,11 zł)

Obliczenie opłaty rocznej z tytułu udziału w użytkowaniu wieczystym gruntu:
 $689,00 \text{ m}^2 \times 1,000000 \times 1,00 \times 3.587,11 \text{ zł/m}^2 \times 0,30\% = 7.414,56 \text{ zł}$

Wartość nieruchomości jako prawa wieczystego użytkowania gruntu została określona w Decyzji Nr 16/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 r. i przyjęta do ksiąg w Teatrze (jako środek trwały) i wynosi 548.800,00 zł.

Różnica pomiędzy wyceną rzeczoznawcy (2.471.518,79 zł a wartością historyczną ujętą w księgach rachunkowych Teatru (548.800,00 zł) wynosi 1.922.718,79 zł Obecnie nie ma podstaw prawnych do zmiany tej wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów w księgach rachunkowych Teatru (do kwoty 2.471.518,79 zł). Wartość ta ma obecnie w księgach rachunkowych Teatru wartość historyczną (548.800,00 zł).

Ustawa o rachunkowości (art. 31 ust. 3) zezwala na dokonanie przeszacowania (aktualizacji) środków trwałych tylko na podstawie „odrębnych przepisów”. Oznacza to, że nie jest dopuszczalne, aby jednostki samodzielnie decydowały o sposobie aktualizacji wyceny środków trwałych. Przez „odrębne przepisy” dla aktualizacji środków trwałych ustawa o rachunkowości rozumie ustawy podatkowe. Przepisy te stanowią delegację dla Ministra Finansów do określenia w drodze rozporządzenia trybu i terminów aktualizacji wyceny środków trwałych. Ostatnia aktualizacja miała miejsce w 1995 roku. Od tego czasu nie wydano takiego rozporządzenia.

Wynika z tego, że zgodnie z ustawą nie można przeprowadzać aktualizacji wyceny środków trwałych, nawet gdyby wartość rynkowa była dużo wyższa niż wartość księgowa. **Problem rozbieżności między wartością księgową a wartością rzeczywistą dotyczy wszystkich jednostek, które w aktywach bilansu mają zaniżoną wartość nie tylko gruntów i prawa wieczystego użytkowania lecz także budynków i budowli.**

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Na w/w gruncie 689,00 m², 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 WA2M/00372368/6, nr działki 63/1 obręb 146505 8-0120, powierzchnia działki gruntowej 689 m².

c) Środki trwale 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 lub w wybranych przypadkach (np. komputery) pozostają jako środki trwałe z uwagi na potrzebę monitoringu dla realizacji celu zabezpieczenia majątku Teatru, w szczególności określenia ich wartości, lokalizacji i ich wykorzystania.

d) Aktywa zaliczane do inwestycji długoterminowych w roku obrotowym w Teatrze nie występowały.

e) Inwentaryzacja – spisy z natury w 2021 r.:

- 1) Środki inscenizacji wg stanu na dzień 30 listopada 2021r.
- 2) Materiały i towary w magazynie wg stanu na dzień 30 listopada 2021r.
- 3) Środki pieniężne w kasie biletowej wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
- 4) Środki pieniężne w kasie głównej wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

Przychody środków trwałych w 2021 r. – zostały zaprezentowane poniżej a ponadto zostały wykazane w załączniku nr 1 do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień:

Wyszczególnienie	Zakupy środków trwałych w 2021 r.	z tego:	
		Zakupy ze środków własnych	zakupy z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Komputery - grupa 4	31 182,07	16 466,62	14 715,45
Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	52 000,67	5 900,67	46 100,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe	83 182,74	22 367,29	60 815,45

Według klasyfikacji środków trwałych zaliczanych do grup wyszczególnionych w powyższej tabeli:

L.p.	Treść	kwota w PLN
1	Notebook HP PB 430 G7 i3-10110U-13.3"/8GB/SSD256/UMA/W10P	2 490,70
2	Notebook HP ProBook455 G8Ryzen5 5600U 8 256 15.6 FHD Windows 10Pro	4 044,72
3	Notebook HPProBook 450G8 i5-1135G7 15"8 512 W 10P	3 810,55
4	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Bizhub (kolor drukarka) plus szafka	5 172,98
5	Stacja robocza HyperWorks X570-P (w tym: z dotacji UM kwota 14.715,45 zł)	15 663,12
x	Razem zakupy w 2021 r. Grupa 4	31 182,07

L.p.	Treść	kwota w PLN
1	FUJIFILM X-T3 Czarny+18-55mm+Folia+czytnik+ścier+UV58mm+micro HDMI+zestaw czyszcz+2sz.Newell W-126	5 900,67
2	INTERKOM - pulpit inspicjenta (zakup z dotacji UM/ VAT odliczony 100%)	46 100,00
x	Razem zakupy w 2021 r. Grupa 6	52 000,67

x	Ogółem zakupy środków trwałych w 2021 r.	83 182,74
---	---	------------------

Rozchody środków trwałych w roku obrotowym 2021 w Teatrze nie występowały.

Środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2021 r. w Teatrze nie występują.

- **Wartości niematerialne i prawne (WNiP)**

Szczegółowy zakres zmian wartości i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wykazany jest w załączniku nr 2 do Dodatkowych informacji i objaśnień.

W bilansie na dzień 31 grudnia 2021 r. w pozycji „Inne wartości niematerialne i prawne” została wykazana wartość w kwocie netto 32.960,00 zł (46.600,00zł minus umorzenie 13.640,00zł).

Są to zakupy:

- 1) w dniu 6 grudnia 2019 r. na podstawie umowy usługi na zaprojektowanie i wykonanie strony internetowej Teatru dostępnej dla różnych grup osób z niepełnosprawnościami, stanowiącej przedmiot praw autorskich. Kwota zamówienia wynosiła 34.100,00 zł. W/w strona internetowa została sfinansowana dotacją inwestycyjną otrzymaną z Urzędu m.st. Warszawy

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

na podstawie zawartej umowy z dnia 29 lipca 2019 r. oraz Aneksów do tej umowy. Amortyzowanie strony internetowej (prawa autorskiego jako wartości niematerialnej i prawnej) rozpoczęto począwszy od stycznia 2020 r. Amortyzacja za 2021 rok wyniosła 6.820,00 zł.

- 2) w dniu 28 grudnia 2021r. licencji na oprogramowanie iKSORIS do kasy biletowej (umowa licencyjna nr IK/L/4/12/2021 – 10/D/2021) z firmą SoftCOM Spółka jawna Piotr Szuba, Tomasz Wierzbowski. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Buforowej 115, KRS: 0000139266, NIP: 895-17-81-314. Kwota zakupu licencji wynosiła 12.500,00 zł netto. Na oprogramowanie składają się: kod programu iKSORIS i struktura bazy danych. Amortyzowanie rozpoczęto od stycznia 2022r.

Przyjęto standardową liniową metodę amortyzacji w czasie (5 lat); wówczas pierwszy odpis amortyzacyjny jest ewidencjonowany w miesiącu następującym po wprowadzeniu WNiP do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Poza wymienionymi wyżej - wartości niematerialne i prawne w Teatrze nie występowały.

• **Teatr użytkuje:**

- a) budynek przy ul. Różanej 16 w Warszawie o pow. 689 m² zabudowany budynkiem podpiwniczonym - w części biurowej dwukondygnacyjnym, o kubaturze 5.239 m³, powierzchni netto 826,23 m² - o powierzchni użytkowej 652,91 m², który na zasadach prawa użytkowania wieczystego został przekazany Teatrowi w roku 1992 (własność m.st. Warszawy); nr księgi wieczystej WA2M/00372368/6, nr działki 63/1 obręb 146505 8-0120,

Budynek Teatru jest przystosowany dla dzieci niepełnosprawnych z opiekunem. W oparciu o środki finansowe Urzędu m.st. Warszawy (dotacja celowa inwestycyjna w kwocie 75.900,00 zł) oraz środki własne Teatru, w grudniu 2019 r. została dostarczona i zamontowana w budynku Teatru platforma schodowa służąca do transportu osób niepełnosprawnych (wzdłuż biegu schodów).

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.

- b) 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.

Podnajmowane pomieszczenia od Krajowego Związku Rewizyjnego Spółdzielni Spożywców „Społem” wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. zaprezentowano w poniższej tabeli:

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

L.P.	Umowa- Aneksy	Najem	m2	stawka za m2	netto	VAT23%	Brutto
1		powierzchnia magazynowa	25	29,73	743,25	170,95	914,20
2	28.12.1994	pomieszczenia- użytkowe (piwnica+parter+ węzeł ciepły)	185	6,45	1 193,25	274,45	1 467,70
3		powierzchnia magazynowa (scena Liliput)	81	29,43	2 383,83	548,28	2 932,11
4		powierzchnia magazynowa	25	27,44	686,00	157,78	843,78
5		powierzchnia magazynowa	15,5	28,5	441,75	101,60	543,35
		(garderoba sceny Liliput)			0,00	0,00	0,00
6		powierzchnia magazynowa	39,82	29,59	1 178,27	271,00	1 449,28
7		powierzchnia magazynowa	129,15	27,92	3 605,87	829,35	4 435,22
8		powierzchnia magazynowa	30	30	900,00	207,00	1 107,00
9		powierzchnia biurowa	54,47	68,01	3 704,50	852,04	4 556,54
		Razem	584,94	x	14 836,73	3 412,45	18 249,17

Koszty wynajmu w/w pomieszczeń magazynowych i biurowych (584,94 m2) wynoszą 18.249,17 zł miesięcznie; nastąpił wzrost kosztów w stosunku do grudnia 2020 r o 6.029,53 zł miesięcznie (wg faktur z grudnia 2020 r. i grudnia 2021 r.)

Dodatkowo Teatr płaci firmie „Społem” z tyt. rozliczenia energii, c.o., c.w, wywozu nieczystości oraz wody i ścieków - miesięcznie, wg faktury za grudzień 2021 r. kwota brutto 2.244,13 zł (netto 1.8524,49 zł).

Teatr płaci również za centralne ogrzewanie do firmy Veolia Energia Warszawa Polska SA (dawne Stołeczne Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej-SPEC), np. za grudzień 2021 r. faktura VAT nr 136315/2021 z 4 stycznia 2022 r. – kwota brutto 3.389,98 zł (netto 2.756,08 zł).

- c) Teatr podnajmuje od Zarządu Gospodarowania Nieruchomościami (ZGN) pomieszczenia na magazyn i stolarnię przy ul. Bałuckiego 34, lokal 22 (parter) o pow. 52,30 m2; jednocześnie lokal w o pow. 25,5 m2 jest podnajmowany odpłatnie stolarzowi niebędącemu pracownikiem Teatru na działalność gospodarczą, z zastrzeżeniem, iż w pierwszej kolejności wykonuje on prace dla potrzeb scenograficznych teatru (budowa środków inscenizacji do premier lub ich naprawy do spektakli teatralnych).

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 roku obrotowym 2021 r.

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

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

- Cena gruntu została ustalona na kwotę **548.800,00 zł** – jest to wartość historyczna (opis powyżej na str. 6- 8).

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

- zagadnienie nie dotyczy Teatru w roku obrotowym 2021.

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 2021 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.**

Kapitał podstawowy: Pasywa A.I. Fundusz instytucji kultury:

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 31.12.2021 r. wynosił w Teatrze 609.006,54 zł i nie ulegał zmianom w okresie 2019-2021. Zmiany w latach 2015-2021 na tym funduszu zaprezentowano poniżej:

Fundusz instytucji kultury w latach 2015-2021					
	rok	stan na 01.01.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.
1	2015	1 606 770,93	0,00	310 962,40	1 295 808,53
2	2016	1 295 808,53	0,00	84 814,17	1 210 994,36
3	2017	1 210 994,36	0,00	548 800,00	662 194,36
4	2018	662 194,36	0,00	53 187,82	609 006,54
5	2019	609 006,54	0,00	0,00	609 006,54
6	2020	609 006,54	0,00	0,00	609 006,54
7	2021	609 006,54	0,00	0,00	609 006,54

Utworzony Fundusz instytucji kultury określa źródła finansowania aktywów jednostki i jest wydzielony dla realizacji celów statutowych.

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

W latach 2015-2016 fundusz instytucji kultury służył na pokrycie ponoszonych strat bilansowych w wynikach finansowych Teatru.

Fundusz instytucji kultury wg stanu 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 r. zmniejszył się wyniósł 662.194,36 zł.

Fundusz instytucji uległ zmniejszeniu również w 2018 r. 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 funduszu rezerwowego (12.454,95 zł) a pozostała część straty (53.187,82 zł) została pokryta funduszem instytucji, stąd wystąpiło jego zmniejszenie w 2018 r. Od roku 2019 fundusz ten nie ulega zmianie.

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

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

Fundusz rezerwowy w latach 2015-2016 nie był tworzony. W 2017 r. został utworzony z zysku netto z poprzedniego roku obrotowego 2016. Zmiany w latach 2015-2021 na tym funduszu zaprezentowano poniżej:

Fundusz rezerwowy					
	rok	stan na 01.01.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.
1	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2017	0,00	12 454,95	0,00	12 454,95
4	2018	12 454,95	0,00	12 454,95	0,00
5	2019	0,00	157 749,12	0,00	157 749,12
6	2020	157 749,12	0,00	131 248,11	26 501,01
7	2021	26 501,01	29 782,33	0,00	56 283,34

Fundusz rezerwowy na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 56.283,24 zł gdy na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił 26.501,01 zł. Fundusz ten został zwiększony w 2021r. o kwotę zysku netto 29.782,23 zł z 2020 roku (26.501,01+29.782,23).

(fundusz rezerwowy na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił 26.501,01 zł, gdy na 31 grudnia 2019r. wynosił 157.749,12 zł. Zmniejszenie tego funduszu o 131.248,11 zł wynikało z pokrycia straty za rok 2019 w kwocie 131.248,11 zł).

Teatr Lalek Guliwer nie jest zobowiązany do sporządzenia za 2021 rok zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym bowiem nie spełnia warunków i nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości. Badanie sprawozdania finansowego wynika z umowy zawartej przez Organizatora z Dyrektorem Teatru.

10)propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zakłada się, że strata bilansowa netto za 2021 rok w kwocie 160.735,39 zł zostanie pokryta w części z funduszu rezerwowego, stosownie do treści art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 194) oraz w części z funduszu instytucji kultury.

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

W 2021 roku Teatr utworzył konieczne 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.

Stan rezerw według podziału na długoterminowe i krótkoterminowe na początek roku obrotowego 2021, zwiększeniach, wykorzystaniu/ rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawia się następująco:

Rezerwy długoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego 31 grudnia 2021 roku, to jest od dnia 1 stycznia 2023 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 2021 do dnia 31 grudnia 2022 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2021 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

Rezerwy na zobowiązania- pozostałe rezerwy	Stan na początek roku 2021 (BO)	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2021 (BZ)	różnica BZ minus BO
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe: rezerwa/zarachowane koszty 2020	42 660,00	234 530,00	42 660,00	234 530,00	191 870,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe - razem	42 660,00	234 530,00	42 660,00	234 530,00	191 870,00

Stan pozostałych rezerw – jak wynika z powyższej tabeli - na początek 2021 r. wynosił 42.660,00 zł, a w bilansie zamknięcia na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 234.530,00 zł; zwiększenie o kwotę 191.870,00 zł.

Rezerwy zostały utworzone m.in. na koszty premiery „Królestwa”, której realizacja rozpoczęła się w 2021r., koszty nagród rocznych, planowane koszty remontów, koszty nagród jubileuszowych, których wypłata przypada w 2022 r.

Wszystkie zarachowane w koszty 2021 roku rezerwy przeznaczone są na cele statutowe.

Teatr Lalek Guliwer nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, liczonych w dłuższym okresie czasu metodą aktuarialną.

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

1. Teatr w roku obrotowym nie kwalifikował kosztów do czynnych rozliczeń międzyokresowych.
2. Rozliczenia międzyokresowe bierne (długoterminowe i krótkoterminowe) występują w księgach rachunkowych Teatru Lalek Guliwer z dwóch tytułów:
 - a) rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji inwestycyjnej,
 - b) rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu przedprzedaży biletów na spektakle Teatru.

ad. a) rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego występują w księgach rachunkowych Teatru począwszy od 2017 roku. W 2017 r. została podjęta decyzja - na wniosek Biegłego Rewidenta badającego sprawozdanie finansowe Teatru za 2017 r. - o konieczności amortyzowania prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego przez Teatr 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 otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych lub w/w ich 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 w załączniku nr 4 do Dodatkowych informacji i objaśnień.

Na koniec roku 2021 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w kwocie	559.878,65 zł
w tym:	
1) rozliczenia długoterminowe	416.233,53 zł
2) rozliczenia krótkoterminowe	143.645,12 zł
w tym:	
• sprzedaż biletów na spektakle w 2022 r.	15.817,70 zł
• sprzedaż biletów tzw. „Prezenty”	28.698,11 zł
• amortyzacja planowana na 2022r. równoważona przychodami przyszłych okresów z tyt. sfinansowania zakupów środków trwałych dotacjami inwestycyjnymi i rozliczenia wartości amortyzacji prawa wieczystego gruntu na rok 2022	99.129,31 zł

ad 1) Rozliczenia długoterminowe przychodów dotyczą: niezamortyzowanej wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego nieodpłatnie - liczonej od 2023 r. oraz otrzymanych z Urzędu m.st. Warszawy dotacji inwestycyjnych na zakupy w latach 2019-2021 (strona internetowa dla różnych grup osób z niepełnosprawnościami, platforma schodowa, samochód Toyota Lexus, Serwer Dell Power Edge R540, Interkom – pulpit inspicjenta oraz stacja robocza Hyper Works do realizacji wydarzeń online, digitalizacji spektakli i prowadzenia warsztatów poprzez platformy streamingowe); kwoty w/w dotacji są wykazane odpowiednio zmniejszone na rozliczeniach długookresowych o kwoty dotychczas zamortyzowane.

W związku z tym, że Teatr otrzymał prawo wieczystego użytkowania gruntu nieodpłatnie oraz dokonywał zakupów z otrzymanych dotacji inwestycyjnych z Miasta st. Warszawy, równoległe do odpisów amortyzacyjnych następuje przez Teatr odpisanie na „Pozostałe przychody operacyjne” odpowiedniej części równowartości tego prawa i amortyzacji środków trwałych w korespondencji z kontem „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Tabela z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowi – *załącznik nr 4 do Dodatkowych informacji i objaśnień*.

Nie występują różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie, bowiem Teatr nie otrzymał w 2021 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.

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

16) **łącznie 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 2021 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 2019 r. poz. 2357).*
Dla rachunku rozliczeniowego bank Teatru prowadzi rachunek VAT. Rachunek VAT jest prowadzony w walucie polskiej.
Teatr dokonywał w 2021 r. płatności w formie podzielonej płatności (*split payment*) dla większości wybranych transakcji i przyjmował płatności w formie podzielonej płatności. **Na dzień bilansowy saldo na rachunku bankowym VAT wykazało kwotę 0,00 (zero) zł.**

19) Inne informacje: Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 r. wynosiły w Teatrze kwotę 110.724,77 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2021 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie		31.12.2021	31.12.2020
Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	110 724,77	161 354,24
I.	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4)	68 850,61	127 317,11
1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	26 888,24	35 007,15
	do 12 miesięcy	25 781,24	35 007,15
	powyżej 12 miesięcy	1 107,00	0,00
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:	15 232,94	80 394,76
a	podatek PIT	2 738,00	17 364,00
	zryczałtowany podatek CIT od zagranicznych fizycznych	0,00	
b	wpłaty na PFRON	0,00	4 923,00
c	zryczałtowany podatek CIT od zagranicznych osób prawnych	207,00	306,00
d	wobec ZUS	12 287,94	57 801,76
3.	z tytułu wynagrodzeń	15 654,29	11 512,86
4.	inne	11 075,14	402,34
II.	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 874,16	34 037,13

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru (15.03.2022), zobowiązania z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy, których łączna kwota wynosiła 25.781,24 zł zostały zapłacone w 100%. Zobowiązania wykazane w bilansie: powyżej 12 miesięcy (zakup na raty) zostaną zapłacone do końca marca 2023r. i dotyczą firmy "OCHRONA JUWENTUS" Sp. z o. (zakupy związane z ochroną obiektu Teatru, w tym: zakup 12 czujek, 2 kamery, panel, rejestrator, dysk, zasilacz).

Zobowiązania Teatru są płacone w terminie ich wymagalności.

Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

Terminy zapłaty tych zobowiązań - w układzie firm - zaprezentowano w poniższej tabeli:

Poz.B.III.2.d)			
- Z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)		kwota	termin zapłaty
1	ORANGE POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA	489,54	zapłacono 12.01.2022
2	VEOLIA ENERGIA WARSZAWA SPÓŁKA AKCYJNA	3 389,98	zapłacono 12.01.2022
3	"NOMA 2" Sp. z o.o.	922,50	zapłacono 12.01.2022
4	E.ON SPÓŁKA AKCYJNA/dawnej/ INNOGY/	1 341,77	zapłacono 07.01.2022
5	T-MOBILE POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA	1 932,71	zapłacono 07.01.2022
6	Lindstrom Sp. z o.o.	126,69	zapłacono 07.01.2022
7	CENTRUM MEDYCZNE PUŁAWSKA' Sp. z o.o.	1 320,00	zapłacono 07.01.2022
8	AWIMA SPÓŁKA JAWNA B. WIŚNIEWSKI	11 018,25	zapłacono 17.01.2022
9	"OCHRONA JUWENTUS "Sp. z o. o.	4 428,00	do zapłaty w 2022r.
10	ABS SERWIS EWA SZWAŁEK	196,80	zapłacono 03.01.2022
11	PAWEŁ OLEŚKÓW MAXIDUS	615,00	zapłacono 24.01.2022
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31.12.2021 r. do 12 miesięcy		25 781,24	x
dot. poz.9	"OCHRONA JUWENTUS-BIS "Sp. z o. o. (rata 369 zł/mies. x 3 mies.)	1 107,00	Zobowiązania powyżej 12 miesięcy- do zapłaty w 2023r
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31.12.2021 r. łącznie		26 888,24	x

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2021 przedstawiono poniżej (w zł):

Razem zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług wobec pozostałych jednostek III.3.	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy	ponad 1 rok
26 888,24	21 353,24	1 107,00	1 107,00	2 214,00	1 107,00

Zobowiązania z tytułu podatków na dzień 31 grudnia 2021r. zostały uregulowane terminowo. Zobowiązania wobec ZUS na 31 grudnia 2021r. w kwocie łącznej 12.287,94 zł zapłacono 14 stycznia 2022 r. – wg deklaracji ZUS za grudzień 2021 – kwota 10.491,13 zł oraz wg deklaracji ZUS za styczeń 2022 r. (z tytułu wypłat grudniowych w styczniu 2022 r.) - dnia 11 lutego 2022 r. kwota 1.796,81 zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2021 w kwocie łącznej 15.654,29 zł (konto 230) zapłacono w styczniu 2022 r. (tantiemy i I rata za scenografię do premiery „Królestwa” – 12 stycznia 2022r., nagroda dla pracownika – 28.01.2022r.).

Zobowiązania inne w kwocie 11.075,14 zł, w tym: kaucja firmy Awima kwota 6.238,99 zł stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy na sprzątnięcie i będzie zwrócona po zakończeniu umowy, pozostałe zobowiązania w kwocie 4.836,15 zł, w tym ZAIKS (2.291,59 zł) i tantiemy wg autorów (2.082,29 zł) zostały rozliczone w styczniu 2022 r.

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

II. Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Obroty na ZFŚS w 2021 roku zaprezentowano w poniższej tabeli

Treść	kwota w PLN	kwota w PLN
Pozostało na 31.12.2020 (B.O. na 01.01.2021)		34 037,13
Zwiększenia w 2021 r.:		65 302,46
ustawowe odpisy		65 284,06
odsetki uzyskane od pożyczek na cele mieszkaniowe		18,40
Teatr w 2021 roku dysponował środkami ZFŚS w kwocie		99 339,59
Zmniejszenia w 2021 r.:	57 465,43	
wypłata świadczeń socjalnych(urlopowe)	46 100,00	
karty MultiSport	2 237,11	
paczki świąteczne dla dzieci	2528,32	
zapomogi losowe dla pracowników	1 000,00	
zapomogi losowe dla emerytów	5 600,00	
pozostało (B.Z. na 31.12.2021)		41 874,16

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła kwotę 41.874,16 zł i zwiększa środki tego Funduszu do wykorzystania w 2022 roku. Saldo pożyczek z ZFŚS udzielonych pracownikom Teatru wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 800,00 zł. Pożyczki były i są spłacane poprzez potrącenia z list płac.

- Punkt 2 -

- 1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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

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.

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Ceny biletów w Teatrze określa Zarządzenie Dyrektora Teatru w sprawie zmian cen biletów na spektakle, które jest wydawane na podstawie ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 178) i § 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 9 grudnia 2015 r. w sprawie uwidaczniania cen towarów i usług (Dz. U. z 2015 r. poz. 2121).

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 (Duża i Liliput). Były one wykorzystywane w roku obrotowym 2021 - w miarę możliwości - gdy nie było większych ograniczeń - do prezentowania spektakli kierowanych do dzieci i młodzieży. Sprzedaż biletów na spektakle była ograniczana lub wyłączana z możliwości grania spektakli w 2021 r. ze względu na trwającą od 12 marca 2020 r. pandemię Covid-19.

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

Zakupiona przez Teatr w dniu 8 stycznia 2020 r. nowa drukarka (kasa) fiskalna NOVITUS HD E spełnia wymogi ONLINE.

(kasa ONLINE wysyła dane (raporty dobowe, paragony fiskalne, dokumenty нефiskalne, zdarzenia a także informacje o dokonanych przeglądach okresowych) do Centralnego Rejestru (Repozytorium) Kas prowadzonego przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej).

Teatr dokonuje sprzedaży również systemem internetowym.

Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Przychody netto ze sprzedaży produktów oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	Przychody netto			
	za poprzedni rok obrotowy 2020	za rok obrotowy 2021	przyrost/ spadek w zł	przyrost/ spadek %
1	2	3	4	5
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	858 798,07	823 797,62	-35 000,45	95,92
sprzedaż biletów/ tym ryczałty/	439 894,88	778 256,12	338 361,24	176,92
sprzedaż programów, plakatów itp. oraz przychody z zadania Teatr Polska w 2020r	9 142,20	5 546,67	-3 595,53	60,67
przychody pozostałe/wynajem, barter, inne/	58 076,99	39 994,83	-18 082,16	68,87
Wsparcie finansowe dla instytucji kultury (Covid-19)	351 684,00	0,00	-351 684,00	0,00
2 przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 567,00	0,00	-1 567,00	0,00
Ogółem	860 365,07	823 797,62	-36 567,45	95,75

W 2021 r. nastąpił wzrost sprzedaży biletów o 338.361,24 zł w porównaniu do sprzedaży biletów w 2020 r. (gdy wystąpił ogromny spadek sprzedaży biletów - aż o 1.249.439,72 zł w por. do 2019r.) oraz innych przychodów spowodowany pandemią wirusa Covid-19 i zamykaniem od 12 marca 2020r. instytucji kultury przez Rząd w celu ograniczania/zmniejszenia rozpowszechniania się w/w wirusa). Nadmienić należy, że w 2020r. Teatr ubiegał się i otrzymał „wsparcie finansowe dla jednostek prowadzących działalność kulturalną w dziedzinie teatru, muzyki lub tańca” ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 351.684 zł, co pozwoliło Teatrowi w 2020r. na refinansowanie

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

poniesionych kosztów oraz na sfinansowanie nowych działań artystycznych. W 2021 r. „wsparcia finansowego” nie było.

Ilość miejsc na widowni Sceny Dużej Teatru oraz Sceny Liliput w 2021 r. w związku z ograniczeniami dot. Covid-19 zaprezentowano w załączniku nr 5 do Dodatkowych informacji i objaśnień.

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.

Teatr odprowadza do Urzędu Skarbowego 8% podatek od towarów i usług (VAT), który jest zawarty w cenie każdego sprzedanego biletu wstępu na przedstawienia w siedzibie Teatru oraz 23% podatku VAT na spektakle sprzedawane w formie cyfrowej- ONLINE.

Przychody z działalności statutowej

W roku sprawozdawczym, trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021, przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 823.797,62 zł i były o 35.000,45 zł niższe o 4,08 %, w porównaniu do przychodów w roku 2020, w którym wyniosły 858.798 zł.

W poniższej tabeli zaprezentowano kwoty przychodów w 2021r. w porównaniu do 2020 r.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	Rok 2020	2021	% wzrostu	kwota wzrostu /spadku rok 2021 do roku 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	858 798,07	823 797,62	95,92	-35 000,45
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	1 567,00	0,00	0,00	-1 567,00
V. Dotacje na działalność statutową, w tym:	4 067 368,23	4 117 091,00	0,00	49 722,77
- Urząd Miasta st. Warszawy	3 910 919,00	4 069 195,00	104,05	158 276,00
Dotacje celowe na działalność statutową	156 449,23	47 896,00	0,00	-108 553,23
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi-razem	4 927 733,30	4 940 888,62	100,27	13 155,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje inne	15 769,04	34 258,60	0,00	18 489,56
III. Inne przychody operacyjne	176 415,72	373 350,99	211,63	196 935,27
Pozostałe przychody operacyjne- razem	192 184,76	407 609,59	212,09	215 424,83
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

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

II. Odsetki	1,95	6,72	344,62	4,77
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	1,95	6,72	344,62	4,77
PRZYCHODY OGÓŁEM	5 119 920,01	5 348 504,93	104,46	228 584,92

Wykazany niewielki o 4,08% statystyczny spadek przychodów netto ze sprzedaży należy rozpatrywać w porównaniu do przychodów 2020 r, gdy Teatr korzystał z „Wsparcia finansowego” dla jednostek prowadzących działalność kulturalną w dziedzinie teatru, muzyki lub tańca ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 351.684 zł, ujętej w pozycji „Przychody ze sprzedaży produktów” w kwocie 858.798,07 zł (wykazano na stronach powyżej).

Eliminując przychody z tytułu „Wsparcia finansowego”, jakie otrzymał Teatr w 2020r. wzrost przychodów ze sprzedaży w 2021 r. wyniósł 162,45 % (kwota 316.683,55 zł).

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	Rok 2020	2021	% wzrostu	kwota wzrostu /spadku rok 2021 do roku 2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	858 798,07	823 797,62	95,92	-35 000,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (Wsparcie finansowe dot. Covid-19)	351 684,00	0,00	0	351 684,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	507 114,07	823 797,62	162,45	316.683,55 zł

W pozycji Rachunku zysków i strat „Dotacje celowe na działalność statutową” - została ujęta w 2021r. wykorzystana przez Teatr kwota dotacji celowej 47.896,00 zł przyznanej przez Miasto st. Warszawa jako dofinansowanie w kwocie 50.000 zł premiery spektaklu pod nazwą: „Miasto Świąteł”, (50.000,00 zł minus 2.104,00 zł/zwrot środków niewykorzystanych w terminie określonym w umowie).

Sprawozdanie końcowe z wykonania w/w zadania „Miasto Świąteł” zostało złożone do Biura Kultury w terminie w dniu 10 stycznia 2022r.

Dla porównania w roku 2020 Teatr realizował z dotacji celowych dwa zadania jak poniżej:

- 1) kwota 93.676,60 zł (94.000,00 zł minus 323,40 zł/zwrot środków niewykorzystanych) jako dofinansowanie przez MKiDN zadania pod nazwą: „ULICA RÓŻANA” w ramach Programu Narodowego Centrum Kultury „Kultura w Sieci”;
- 2) kwota 62.772,63 zł (66.000,00 zł minus 3.227,37 zł/zwrot środków niewykorzystanych) - jako dofinansowanie przez MKiDN zadania pod nazwą: Objazd spektaklu „Czy umiesz gwizdać, Joanno?”, w ramach zadania własnego Instytutu Teatralnego oraz programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „TEATR POLSKA”.

Inne przychody operacyjne

W pozycji „Inne przychody operacyjne” w 2021r. wykazano - w ramach pomocy publicznej ze środków europejskich, zwolnienia Teatru wpłat na ZUS, które uzyskał Teatr za grudzień 2020, styczeń i luty 2021r. w kwocie łącznej 278.169,64 zł. Była to pomoc publiczna przeliczana na EURO – kwota 64.450,85 € (EURO).

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

lp.	zwolnienie za miesiąc	decyzja ZUS	z dnia	kwota zwolnienia z wpłat na ZUS (w PLN)	pomoc publiczna
					(EUR)
1	gru.20	2021/2/5749633	23.02.2021	133 092,22 zł	29 577,36 €
2	sty.21	2021/2/5750989	23.02.2021	74 229,06 zł	16 496,08 €
3	lut.21	2021/3/5880337	24.03.2021	70 848,36 zł	15 377,41 €
Razem pomoc publiczna wykorzystana w 2021r				278 169,64 zł	61 450,85 €

Otrzymana przez Teatr pomoc 278.169,64 zł miała na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w polskiej gospodarce, o których mowa w Sekcji 3. 1 Komunikatu Komisji Europejskiej – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (Dz. Urz. UE C 91 / z 20.03.2020, z późn.zm.).

Działalność programowa Teatru Lalek Guliwer

Teatr Lalek Guliwer funkcjonuje jako teatr repertuarowy. W okresie 2021 roku Teatr Lalek Guliwer prowadził statutową działalność teatralną i działalność edukacyjną kierowaną do dzieci i młodzieży.

W 2021 roku zostało zrealizowane w Teatrze 3 premiery, z tego jedna w plenerze oraz dwie w siedzibie Teatru.

- 1) **5 czerwca 2021 roku** - premiera plenerowa pt. **“Ach, jak cudowna jest Panama”** w amfiteatrze Wolskiego Centrum Kultury - zrealizowana przy współpracy z Wolskim Centrum Kultury (partnerem wydarzenia). Patronat honorowy nad spektaklem objęła Ambasada Republiki Panamy w Polsce. **Spektakl został przeniesiony na scenę Dużą Teatru** liczącą 210 miejsc i kierowany jest do dzieci od 3 lat).
- 2) **11 września 2021 r.** na Scenie LILIPUT (50 miejsc) - **premiera pt. "Porce i Lana"** na podstawie książki Tiny Oziewicz (spektakl kierowany do dzieci od 4 lat)
- 3) **28 listopada 2021** na Scenie Liliput premiera pt. **"Miasto Świateł"**, zrealizowana przy współpracy z Unią Teatr Niemożliwy, w ramach programu finansowego m.st. Warszawy pn. Fundusz Instytucji Kultury (spektakl kierowany do dzieci od 8 lat).

Ze względu na sytuację epidemiczną i wprowadzone obostrzenia w 2021 roku zrealizowano 277 przedstawień i warsztatów w siedzibie dla 25 217 widzów:

- Duża Scena – 161 spektakli dla 21 190 widzów,
- Scena Liliput – 116 spektakli dla 4 027 widzów,

Zawieszona lub ograniczona działalność Teatru w siedzibie, z powodu obostrzeń epidemicznych, przyspieszyła realizację działań online i udostępnienie widzom repertuaru w sieci.

Teatr zrealizował w 2021 r. 2 premiery ONLINE na platformie VOD Teatru Lalek Guliwer:

1. Premiera **“Ale Kino”** Online - odbyła się 15 stycznia 2021

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

2. Premiera "Przyjaciel Automateusza" Online - odbyła się 9 kwietnia 2021 roku; premiera ta uświetniła obchody Roku Lema w Polsce i na świecie.

Wykonanie mierników w 2021 r.

MIERNIKI (bez online)

Lp	Wyszczególnienie	wykonanie_2020	plan_2021	wykonanie_I półrocze 2021	wykonanie_2021
1	liczba spektakli własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	142	144	52	289
2	liczba spektakli gościnnych	0	0	0	0
3	liczba wydarzeń innych niż spektakle	53	47	18	126
4	liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	16 532	16 532	4 067	27 184
5	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych	0	0	0	0
6	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle	8 702	8 291	1 268	13 428
7	-				

MIERNIKI ONLINE

Lp	Wyszczególnienie	wykonanie 31.12.2021
1	liczba spektakli własnych (w siedzibie i poza siedzibą) ONLINE	127
2	liczba spektakli gościnnych ONLINE	0
4	liczba wydarzeń innych niż spektakle ONLINE	1
6	liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie i poza siedzibą) ONLINE	1 072
7	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych ONLINE	0
8	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle ONLINE	10

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Teatr Lalek Guliwer realizował w 2021r. szereg działań edukacyjnych, zgodnie z założeniami programowymi Dyrektora Teatru. Od 1 lutego 2021r. Teatr podjął współpracę z pedagogiem teatralnym w celu rozwijania edukacji teatralnej.

Szczegółowe informacje z działalności programowej Teatru zawiera: „Sprawozdanie z działalności artystycznej Teatru Lalek Guliwer za 2021 r. stanowiące integralną część jako załącznik do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień.

Dotacja podmiotowa na działalność statutową Teatru Lalek Guliwer w 2021 roku

Dotacja podmiotowa od Organizatora Teatru Lalek Guliwer, to jest Miasta Stołecznego Warszawy na działalność statutową Teatru wyniosła w roku 2021 kwotę 4.069.195 zł i została wykorzystana w całości.

Dotacja w roku 2021 była wyższa o 158.276 zł od dotacji na cele statutowe w 2020 r. gdy wynosiła 3.910.919 zł (4.069.195 minus 3.910.919).

Udział pokrycia kosztów dotacją podmiotową na cele statutowe

TREŚĆ	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022 PLAN
	w pełnych złotych	w pełnych złotych	w pełnych złotych	w pełnych złotych	w pełnych złotych	w pełnych złotych
Dotacja podmiotowa na działalność statutową	3 300 000	3 846 940	3 482 940	3 910 919	4 069 195	3 800 000
Koszty działalności ogółem	4 849 792	5 382 762	5 696 713	5 090 138	5 509 240	5 336 534
Udział pokrycia kosztów dotacją	68,04	71,47	61,14	76,83	73,86	71,21

Dotacja przyznana na cele statutowe Teatru w 2021 roku sfinansowała 73,86 % poniesionych przez Teatr kosztów.

Koszty działalności

Koszty poniesione w roku 2021, w porównaniu do 2020 roku obrazuje poniższa tabela:

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2020	Rok 2021	% (2021/2020)	Przyrost(+) /spadek (-) (2021-2020)
I. Amortyzacja	193 857,31	176 670,07	91,13	-17 187,24
II. Zużycie materiałów i energii	226 954,72	278 764,63	122,83	51 809,91
III. Usługi obce	717 113,40	757 406,41	105,62	40 293,01
IV. Podatki i opłaty	139 175,74	139 574,20	100,29	398,46
V. Wynagrodzenia	3 070 981,93	3 141 756,91	102,30	70 774,98

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	573 803,11	664 311,03	115,77	90 507,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	92 115,23	115 323,70	125,20	23 208,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 014 001,44	5 273 806,95	105,18	259 805,51
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	76 125,01	234 914,62	308,59	158 789,61
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	76 125,01	234 914,62	308,59	158 789,61
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	11,33	518,75	0,00	507,42
KOSZTY FINANSOWE	11,33	518,75	4 578,55	507,42
KOSZTY OGÓŁEM	5 090 137,78	5 509 240,32	108,23	419 102,54

Koszty ogółem wyniosły w 2021 roku kwotę 5.509.240,32 zł i były o 419.102,54 zł wyższe niż w roku poprzedzającym 2020 (5.090.137,78 zł).

PRZYCHODY OGÓŁEM	5 119 920,01	5 348 504,93	104,46	228 584,92
KOSZTY OGÓŁEM	5 090 137,78	5 509 240,32	108,23	419 102,54
Wynik finansowy brutto, w tym:	29 782,23	-160 735,39		-190 517,62
Podatek CIT	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto	29 782,23	-160 735,39		-190 517,62

W roku 2021 Teatr wykazał stratę bilansową netto (-) 160.735,39 zł, nie przekraczając w 2021 r. kwoty amortyzacji w kosztach (kwota 176.670,07 zł), gdy w roku 2020 Teatr wykazał zysk bilansowy netto (+) 29.782,23 zł.

Należności długoterminowe na dzień 31 grudnia 2021 r. w Teatrze nie występują.

Kwoty należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 85.648,60 zł, z tego:

Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Należności w zł	data zapłaty lub rozliczenia
Urząd Skarbowy	podatek Vat-naliczony/ odroczoney (konto 221-2)	3 723,52	zgodnie z ustawą
Urząd Skarbowy	rozliczenie z US- VAT naliczony i należny (konto 221-3)	24 093,10	zgodnie z ustawą
Urząd Skarbowy	rozliczenie z US podatek Vat-(konto 221-4)	39 395,00	zgodnie z ustawą
Razem Urząd Skarbowy Warszawa Mokotów		67 211,62	

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Urząd Dzielnicy Mokotów	nadpłata z deklaracji za odpady komunalne /dotyczy korekty	472,46	zgodnie z ustawą
Centrum Kultury Filmowej im. Andrzeja Wajdy	pośrednictwo sprzedaży internetowej w sklepie : vod.warszawa.pl (249-17)	59,30	12.01.2022
Karta przedpłacona konto 235-54	rozliczenie karty przedpłaconej z pracownikiem EH/WN 5271,74	5 271,74	17.01.2022
Krajowy Integrator Płatności S.A. "Transferuj "Poznań	pośrednictwo sprzedaży internetowej (249-11)	1 994,48	I/2022
Elavon Financial Services DAC Sp. z o.o.	sprzedaż internetowa -karty kredytowe (249-6)	36,98	I/2022
Elavon Financial Services DAC Sp. z o.o. ul.Puławska 17 Warszawa	sprzedaż internetowa -karty (249-12)	467,02	I/2022
PayU S.A.	pośrednictwo sprzedaży internetowej w sklepie : vod.teatrguliwer.pl (249-14)	221,22	I/2022
Razem		8 523,20	
Krajowy Związek Rewizyjny Spółdzielni Spożywców SPOŁEM	kaucja-depozyt wpłacony przez Teatr za najem powierzchni biurowych przy ul. Grażyny 13/15 - na biura/ konto 249-5	9 113,78	do czasu zakończenia umowy
Pracownik Teatru	pożyczka pracownika z ZFŚS	800,00	zgodnie z umową
Należności ogółem		85 648,60	x

Analizę wiekową należności krótkoterminowych, w tym z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawiono poniżej:

Razem należności krótkoterminowe razem	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy	ponad 1 rok
85 648,60	12 246,72	64 288,10	0,00	0,00	9 113,78
w tym: należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek VAT	3 723,52	63 488,10	0,00	0,00	0,00
inne należności	8 523,20	800,00	0,00	0,00	9 113,78

Saldo należności z tyt. dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2021r. nie występuje.

1) 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

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

proceedzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równoległe w układzie funkcjonalnym (zespół 5).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

- 2) *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe*

Odpisy aktualizujące środki trwałe w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

- 3) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Odpisy aktualizujące wartość zapasów w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2021 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.

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

W roku 2021 Teatr wykazał stratę bilansową netto (-) 160.735,39 zł, nie przekraczając w 2021 r. kwoty amortyzacji w kosztach (kwota 176.670,07 zł), gdy w roku 2020 Teatr wykazał zysk bilansowy netto (+) 29.782,23 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 przeznaczona 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.

- 6) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym*

Teatr nie ponosił w roku obrotowym 2021 nakładów na środki trwałe w budowie.

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

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

8) *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 2021 Teatr poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie łącznej 95.682,74 zł oraz planuje ponieść nakłady inwestycyjne w 2022 roku w kwocie 234.384,00 zł, z tego z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy: na zakupy środków trwałych 69.884 zł i na realizację zadania „Dostosowanie Teatru Lalek Guliwer do przepisów p.poz. – etap I” 134.500 zł.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym 2021	Planowane
			na 2022 rok
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	12 500,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych, w tym:	83 182,74	234 384,00
	ze środków własnych	22 367,29	30 000,00
	z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy	60 815,45	204 384,00
	- 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	95 682,74	234 384,00

Ponoszone w roku obrotowym 2021 nakłady na zakupy wartości niematerialnych i prawnych i na środki trwałe zostały omówione w pierwszej części Dodatkowych informacji i objaśnień (str. 9-11). Specyfikacja nakładów na nabycie środków trwałych została zaprezentowana w załączniku nr 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska¹ nie wystąpiły w roku obrotowym 2021 i nie są planowane na 2022 rok.

9) *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 2021 roku nie było w Teatrze incydentów wynikających z sytuacji losowych.**

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

¹ Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz.1973 z późn. zm.).

- Punkt 3 -

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

Teatr Lalek Guliwer nie posiada w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2021 roku 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.

- 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 dotyczy Teatru Lalek Guliwer***
- 3) *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, nie tylko w profesjonalnym prowadzeniu spraw i podejmowanych działań lecz także w zdolności do oceny i podejmowania ryzyka, przystosowywania się, pomysłowości, a przede wszystkim umiejętności wykorzystywania zdobytych kwalifikacji.

Przeciętne średnioroczne zatrudnienie w Teatrze Lalek Guliwer w 2021 roku po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełnozatrudnionych wyniosło 40,41 etatów, odpowiednio w latach 2020 - 2016 liczba ta kształtowała się następująco: w roku 2020 – 39,74 etaty, w roku 2019 - 37,89 etatów, w roku 2018 – 37,48 etatów, w 2017 roku - 38,00 etatów, w roku 2016 – 38,00 etatów.

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Liczba pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę w Teatrze według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła 41, w tym 24 kobiety i 17 mężczyzn, co stanowi odpowiednio 58,53% oraz 41,46% wszystkich zatrudnionych.

Stan zatrudnienia w Teatrze Lalek Guliwer w 2021 roku, z podziałem na poszczególne grupy zawodowe obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Zatrudnienie średniorocznie w osobach	Zatrudnienie średnioroczne w etatach	Etaty na 31.12.2021	Osoby na 31.12.2021	w tym	
						mężczyźni	kobiety
Ogółem (1+2+3+4)		41,75	40,41	40,30	41	17	24
1	Pracownicy artystyczni/i merytoryczni w tym:	15,92	15,92	16,00	16	8	8
	aktorzy	15,00	15,00	15,00	15	8	7
	inni (inspicjent)	0,92	0,92	1,00	1	0	1
2	Pracownicy techniczni	9,67	9,17	10,00	10	8	2
3	Pracownicy administracji w tym:	6,92	6,89	6,00	6	1	5
	Kierownictwo instytucji	3,00	3,00	3,00	3	1	2
	Pracownicy biurowi	3,92	3,89	3,00	3	0	3
4	Pracownicy obsługi i organizacji widowni	9,25	8,43	8,30	9	0	9

Z uwagi na trwającą w kraju sytuację epidemiczną wywołaną zagrożeniem chorobą COVID-19, Teatr w roku 2021r. kontynuował do dnia 31 sierpnia 2021r. pracę w systemie reżimu sanitarnego. Kierownictwo Teatru stosowało politykę zatrudnienia „*duty of care*”, czyli zasadę opieki nad pracownikami w sytuacjach kryzysowych, dzięki której udało się uniknąć redukcji etatów. Pracownicy, którzy ze względu na charakter pracy nie byli w stanie wykonywać swoich obowiązków (inspicjent, kasjerka, portier-informator, specjalista ds. obsługi widowni) otrzymywali tzw. wynagrodzenie „postojowe”. Pobierali oni jedynie wynagrodzenie zasadnicze (bez dodatku stażowego i bez innych dodatków i premii), którego podstawą prawną jest art. 80 i art.81 Kodeksu Pracy. Innym pracownikom, w miarę możliwości, umożliwiono wykonywanie pracy zdalnej poza siedzibą Teatru, w terminach i na warunkach wcześniej uzgodnionych z przełożonym, zastrzegając zachowanie zasad BHP i PPoż. w miejscu wykonywania pracy.

W dniu 31 grudnia 2021 r. skład kierownictwa Teatru pozostał niezmienny w stosunku do roku ubiegłego i tworzyli je: Dyrektor, Zastępca Dyrektora oraz Główna Księgowa.

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

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Stan zatrudnienia w osobach w dniu 31 grudnia 2021r wynosił 41 osób i nie zmienił się w stosunku do 31 grudnia 2020 r. (41 osób).

W wyniku ruchu w zatrudnieniu przyjęto w 2021 r. do pracy 7 nowych osób, odeszło z pracy również 7 osób, w tym 2 w związku z przejściem na emeryturę.

W sierpniu 2021 r. przeszła na emeryturę specjalistka ds. płac, w związku z tym Teatr miał problemy kadrowe i intensywnie poszukiwał pracownika na to miejsce, co okazało się trudne bowiem płace w Teatrze nie są konkurencyjne również w stosunku do płac w innych instytucjach kultury (wspomagano się specjalistami ds. płac w ramach umów zleceń).

Nowa osoba (specjalista ds. płac) została zatrudniona w ramach umowy o pracę dopiero w dniu 1 marca 2022 roku.

- 4) *Wynagrodzenie* brutto za rok 2021 dla 3 osób członków Kierownictwa Teatru z tytułu zatrudnienia w ramach umowy o pracę wynosiło łącznie kwotę 421.717,08 zł.
- 5) Nie udzielano członkom kierownictwa Teatru w roku obrotowym ani zaliczek, ani kredytów ani pożyczek, w tym z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych ani żadnych innych świadczeń o podobnym charakterze.
- 6) *Wynagrodzenie firmy audytorskiej* wypłacone lub należne za rok obrotowy za:
 - a) *badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach*
Firmie audytorskiej „PTE-Profit” Sp. z o.o. w 2021 r. wypłacano wynagrodzenie :
 - 1) II ratę za badanie sprawozdania finansowego za 2020 r. w kwocie brutto 3.247,20 zł (2.640,00 zł netto plus 607,20 zł VAT) – (w kwietniu 2021 r.) po zakończeniu badania za 2020 r.
 - 2) I ratę w formie zaliczki na badanie sprawozdania finansowego za 2021r. (w grudniu 2021r.) kwota brutto 3.265,65 zł (2.655,00 zł netto plus VAT 610,64 zł)
II rata wynagrodzenia za badanie zostanie wypłacona w II kwartale 2022 roku po wykonaniu usługi audytorskiej.
Zgodnie z umową zawartą dnia 1 grudnia 2021 r. z w/w firmą audytorską „PTE-Profit” Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego za lata 2021 i 2022, wynagrodzenie w kwotach po 5.904,00 zł brutto (4.800,00 netto plus 1.104,00 zł podatek VAT) będzie wypłacane w każdym z tych lat w dwóch ratach.
 - b) *inne usługi atestacyjne, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi*

W/w firma audytorska „PTE-Profit” Sp. z o.o. – poza badaniem sprawozdania finansowego Teatru - nie wykonywała innych usług w 2021 r. w Teatrze Lalek Guliwer.

- 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;*

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.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok, to jest do dnia 15 marca 2022 r., **wystąpiło jedno zdarzenie po dniu bilansowym**, które nie zostało ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego 2021.

Zdarzenie dotyczy roszczenia (*zgłoszonego drogą e-mail w dniu 10 marca 2022 r.*) przez byłego Zastępcę Dyrektora ds. Artystycznych Teatru Lalek Guliwer. Wnosi w nim o zapłatę opłat licencyjnych z tytułu eksploatacji przez Teatr utworu / Etiud pod nazwą „Teatr Okiem Guliwera” z uwagi na wygaśnięcie autorskich praw majątkowych Teatru do tego utworu.

Roszczenie wynika z zawartych dwóch umów o dzieło z lat 2013-2014 i dotyczy zapłaty opłat licencyjnych za okres od 1 września 2016 r. do 10 marca 2022 r., kiedy to przerwano wystawianie Etiud ze względu na sporne roszczenie.

Roszczenie traktowane jest przez Teatr jako sporne, ponieważ Teatr nie widzi podstaw do zapłaty za okres do 31 sierpnia 2020 r., z uwagi na fakt, że były pracownik Teatru będąc Zastępcą Dyrektora ds. Artystycznych, był odpowiedzialny za planowanie repertuaru i nadzór merytoryczny nad nim. Planowanie dotyczyło również umieszczania w/w Etiud w repertuarze, zatem fakt umieszczenia utworu w repertuarze, Teatr traktuje jako zgodę na jego wystawianie. Sprawa jest w toku. Do w/w byłego Zastępcy Dyrektora zostało skierowane pismo powiadamiające o braku podstaw do zapłaty. Jeżeli w/w podtrzyma roszczenie oraz je doprecyzuje, zostanie ono ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego 2022.

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*

Nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer. W roku obrotowym 2021 nie było zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym nie było zmian metod wyceny.

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

Zagadnienie to nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer w 2021 r. bowiem porównywalność danych liczbowych nie jest zakłócona.

Zgodnie ze zaktualizowanym 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 2019 r. poz. 2), 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 wtedy zastosowanie podejścia retrospektywnego do danych porównawczych i doprowadzenie ich do porównywalności.

- Punkt 7 -

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

W roku obrotowym 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 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 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

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Teatru Lalek Guliwer w 2022 r. Fundusz instytucji kultury w Teatrze na dzień 31.12.2021 r. wynosi 609.006,54 zł i może służyć na pokrycie ew. strat.

Należy jednak zauważyć, że pandemia SARS COV -2 (rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19) zarówno w Polsce jak i na świecie ma ciągle jeszcze negatywny wpływ na gospodarkę światową, w tym gospodarkę polską, co przejawia się m. in w znacznym osłabieniu kursu waluty polskiej (*1 Euro = 4,5994 zł, 1 USD = 4,0600 zł na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz dalszego osłabieniu kursu waluty polskiej: 1 Euro = 4,7311 zł, 1 USD = 4,2992 zł na dzień 15 marca 2022 r.*), fluktuacją cen towarów, nasilającą się inflacją.

Czynniki te mogą mieć wpływ na sytuację Teatru w roku 2022, i są czynnikami zewnętrznymi niezależnymi od Teatru.

*Teatr Lalek Guliwer -
Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021*

Za czynniki ryzyka mogące wpłynąć na ryzyko działalności Teatru w 2022 r. uznać należy również działania wojenne Rosji (od 24 lutego 2022 r.), przejawiające się konfliktem zbrojnym w Ukrainie a ponadto w związku z wojną Rosji z Ukrainą nagły napływ potężnej fali uchodźców z Ukrainy, jak również zagrożenia wynikające z cyberprzestępczości.

W tej sytuacji biorąc pod uwagę powyższe czynniki zewnętrzne niezależne od Teatru, nie jest możliwe przedstawienie obecnie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji w Polsce i na świecie na działalność Teatru Lalek Guliwer. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

- 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, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w dniu 15 marca 2022 r. żadne inne informacje poza wymienionymi wyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Teatru Lalek Guliwer za 2021 rok.

Załącznik:

Sprawozdanie z działalności artystycznej Teatru Lalek Guliwer za 2021 r.

Warszawa, dnia 15 marca 2022 roku.

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021 obejmujący okres 01.01.2021 do 31.12.2021” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Lalek Guliwer Nr RIA/123/85:

1. Robert Drobniuch – Dyrektor

2. Bożena Dadej - Główny Księgowy

DYREKTOR

Robert Drobniuch

Główny Księgowy

mgr Bożena Dadej

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021 roku

a) wartość początkowa

w złotych

Lp.	Wykazanie	BO 01-01-2021	Przychody		Wartość początkowa		Amortyzacja za 2021 r
			z zakupów ze środków własnych	z zakupów z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy	Rozchody w 2020 r.	BZ 31-12-2021 (wartość brutto)	
1	2	3	4	5	7	8	9
1	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	548 800,00				548 800,00	27 440,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej/ budynki i budowla - grupa 1	1 591 680,52				1 591 680,52	62 090,94
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 514 709,92	22 367,29	60 815,45		1 597 892,66	59 932,23
3a	Kotły i masz. energet. - grupa 3	0,00				0,00	0,00
3b	Komputery - grupa 4	144 567,62	16 466,62	14 715,45		175 749,69	26 814,11
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5	0,00				0,00	0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	1 370 142,30	5 900,67	46 100,00		1 422 142,97	33 118,12
4	Środki transportu - grupa 7	58 748,87	0,00	0,00		58 748,87	11 749,77
5	Inne środki trwałe - grupa 8	300 855,93				300 855,93	8 637,13
	w tym: wyposażenie						
6	Razem środki trwałe	4 014 795,24	22 367,29	46 100,00	0,00	4 097 977,98	169 850,07
7	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00		0,00		0,00	-
8	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00	
9	Razem rzeczowe aktywa trwałe	4 014 795,24	22 367,29	60 815,45	0,00	4 097 977,98	169 850,07
			83 182,74				

a) umorzenie

w złotych

Lp.	Wykazanie	BO 01-01-2021	Skumulowana amortyzacja / umorzenie		Wartość netto 01-01-2021 (3-12)	Wartość netto 31-12-2021 (8-16)
				Dot. rozchodów (likwidacja)		
10	11	12	13	14	16	18
1	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	201 780,90			229 220,90	319 579,10
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 065 582,13			1 127 673,07	464 007,45
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 300 991,91			1 360 924,14	236 968,52
3a	Kotły i masz. energet. - grupa 3	0,00			0,00	0,00
3b	Komputery - grupa 4	121 688,42			148 502,53	33 118,12
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5	0,00			0,00	0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	1 179 303,49			1 212 421,61	209 721,36
4	Środki transportu - gr. 7	979,15			12 728,92	46 019,95
5	Inne środki trwałe - grupa 8	270 418,34			279 055,47	21 800,46
	w tym:	0,00			0,00	0,00
6	Razem środki trwałe	2 839 752,43	0,00	0,00	3 009 602,50	1 088 375,48
7	Środki trwałe w budowie*				0,00	0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00	0,00
9	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 838 773,28	0,00	0,00	3 009 602,50	1 088 375,48

Warszawa, 15 marca 2022 roku

Główny Księgowy

mgr Bożena Gadej

DYREKTOR

Robert Drobnich

Wartości niematerialne i prawne
01.01.2021 - 31.12.2021

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					BZ (wartosc brutto)	Amortyzacja za 2021 r.
		BO 01.01.2021	Przychody nieodpłatnie przyjęte		Rozchody (LT)	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
	Inne wartości niematerialne i prawne (strona internetowa wraz z licencją (utwór) oraz lksoris program sprzedaży							
3	biletów	34 100,00	12 500,00			0,00	46 600,00	6 820,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
5	Razem	34 100,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	46 600,00	6 820,00

b) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja					Wartość netto 01.01.2021 (3-12)	Wartość netto 31.12.2021 (8-16)
		BO 01.01.2021	nieodpłatnie przyjęte	Dot. rochodów (LT)	Inne	BZ 31.12.2021 (9+12-14+15)		
10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 820,00		0,00		13 640,00	27 280,00	32 960,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
5	Razem	6 820,00	0,00	0,00	0,00	13 640,00	27 280,00	32 960,00

Warszawa, dnia 15 marca 2022 roku

Główny Księgowy

mgr Bożena Dąbaj

DIREKTOR

Robert Drobnich

Przekształcenie wyniku finansowego

BILANS na dzień 31-12-2021 r.

1 Przychody ze sprzedaży	4 940 888,62	4 940 888,62	
2 Pozostałe przychody operacyjne	407 609,59	407 609,59	
3 Przychody finansowe	6,72	6,72	
4 Razem przychody	5 348 504,93	5 348 504,93	
5 Koszty działalności operacyjnej	5 273 806,95	5 273 806,95	
6 Pozostałe koszty operacyjne	234 914,62	234 914,62	
7 Koszty finansowe	518,75	518,75	
8 Razem koszty	5 509 240,32	5 509 240,32	
9 Wynik finansowy brutto (4-8) strata bilansowa	-160 735,39	-160 735,39	
10 Przychody zwolnione z opodatkowania		4 177 906,45	
art.17,ust.1 pkt 47)-wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego		4 117 091,00	poz. 40 CIT/O
art.17,ust.1 pkt 47)-wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu centralnego		0,00	
art..17.1.pkt 21 (dotacja inwestycyjna - ŚRODKI)		60 815,45	poz. 24 CIT/O
art. 17, ust. 1 pkt 4 - wolne od podatku - dochody na cele statutowe/ ZYSK netto		0,00	zysk netto
11 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania, w tym:		382 528,24	355 088,24
przychody z tyt.prawo do użytkowania wieczystego		27 440,00	
przychody sfinansowane odpisami z amortyzacji (Dotacje w RZiS)		34 258,60	
zwolnienie z ZUS za m-ce grudz.20, stycz i luty 2021		278 169,64	
Wsparcie finansowe		0,00	
rezerwa z BO 2021z 2020 księgowana na przychody w 2021 (k.707-3)		42 660,00	
12 Przychody zwiększające przychód do opodatkowania, w tym:		0,00	
		0,00	
13 Koszty nie stanowiące w świetle ustawy kosztów uzyskania, w tym:		578 539,67	5 509 240,32
a) NKUP stale - nie pokryte dotacją	4 417 461,03		339 868,24
koszty sfinansowane zwolnieniem z ZUS		278 169,64	
koszty sfinansowane wsparciem finansowym		0,00	
amortyzacja NKUP (dot.nieodpłatne - prawo do użytkowanie wieczyste)		27 440,00	
amotyzacja NKUP ot. ST sfinansowanych dotacją inwestycyjną		34 258,60	
Inne koszty		0,00	
składki SDT i Polunima/ sfinansowane z dotacji podmiotowej (tu: 0)		0,00	
b) Koszty NKUP przejściowe	238 671,43		238 671,43
PFRON-art.16,ust.1 pkt 58 PODP/nie sfinansowany dotacją w 2021-tu: nie występuje		0,00	
PFRON-art.16,ust.1 pkt 58 PODP/nie sfinansowany dotacją w 2020-tu:za grudzień 2020 - do zapłaty w styczniu 2021		0,00	
Wynagrodzenia zlecone i dzieło koszty NKUP w2021/ zapłacone w 2022 r		15 654,29	
Wynagrodzenia zlecone i dzieło koszty NKUP w 2020/ zapłacone w 2021 r		-11 512,86	
utworzona rezerwa na koszty w 2021 r. NKUP		234 530,00	
rozwiązana rezerw z BO 2020 - z 2019r księgowana na przychody NP(k.707-3)		0,00	
14 Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		4 117 091,00	
I Przychody razem do opodatkowania (4-11+12)		4 965 976,69	
II Koszty uzyskania przychodów (8-13)		813 609,65	
Dochód		4 152 367,04	
III Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		4 117 091,00	
IV zysk na cele statutowe		0,00	4 117 091,00
Zysk podatkowy (I-II-III-IV)		35 276,04	
Strata bilansowa z 2019r. = 131.248,11 zł/strata podatkowa mniejsza = 102.133,34 zł// część mniej niż 50% straty podatkowej wykorzystuje się w 2020r. =34040,82; pozostaje 68.092,52 zł/ wykorzystano w 2021r. 35.276,04 zł/ pozostaje 32.816,48 zł		35 276,04	
Podstawa opodatkowania ZERO		0,00	
Podatek CIT 19%		0,00	

Główny Księgowy

mgr Bożena Dudej

DYREKTOR

Robert Drobnich

- Ilość miejsc na widowni Sceny Dużej Teatru w 2021 r. w związku z ograniczeniami dot. Covid-19:

Ilość miejsc na widowni Sceny Dużej Teatru w związku z ograniczeniami dot. Covid-19				
od	do	ilość miejsc na widowni / łącznie	działalność	ilość miejsc na widowni z uwzględnieniem ograniczeń
01.01.2021	11.02.2021	210	0%	0
12.02.2021	19.03.2021	210	50%	105
20.03.2021	20.05.2021	210	0%	0
21.05.2021	25.06.2021	210	50%	105
26.06.2021	30.11.2021	210	75%	157,5
01.12.2021	14.12.2021	210	50%	105
15.12.2021	31.12.2021	210	30%	63

- Ilość miejsc na widowni Sceny Liliput w 2021 r. w związku z ograniczeniami dot. Covid-19:

Ilość miejsc na widowni Sceny LILIPUT w związku z ograniczeniami dot. Covid-19				
od	do	ilość miejsc na widowni / łącznie	działalność	ilość miejsc na widowni z uwzględnieniem ograniczeń
01.01.2021	11.02.2021	60	0%	0
12.02.2021	19.03.2021	60	50%	30
20.03.2021	20.05.2021	60	0%	0
21.05.2021	25.06.2021	60	50%	30
26.06.2021	30.11.2021	60	75%	45
01.12.2021	14.12.2021	60	50%	30
15.12.2021	31.12.2021	60	30%	18

Warszawa, 15 marca 2022r.

Główny Księgowy

mgr Bożena Dadej

DYREKTOR

Robert Grobniuch

