



## TEATR LALEK GULIWER

### ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

1. Wprowadzenie
2. Bilans na dzień 31.12.2023
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia z załącznikami
5. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 trwający od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023**

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

Nazwa Firmy: **TEATR LALEK GULIWER**

Siedziba:

województwo: mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres:

Kraj: PL

województwo: mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Nazwa ulicy: Różana

Numer budynku: 16

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 02-548

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Numer w ewidencji: RIA/123/85 w Rejestrze Instytucji Kultury

Numer w Rejestrze Gospodarki Narodowej **REGON: 000277687**

Identyfikator podatkowy: NIP **525 000 96 48**

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

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

Podstawowy przedmiot działalności jednostki (dalej: Teatr), według Polskiej Klasyfikacji Działalności: Kod PKD: 9001Z – działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych.

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

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

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data: od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku

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

Teatr Lalek Guliwer jest instytucją kultury jednozakładową, nie posiadającą oddziałów. W jego skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

### 5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Teatr Lalek Guliwer w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

### 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zagadnienie nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer.

### 7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Teatr Lalek Guliwer jako instytucja kultury, osoba prawna, prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem specyfiki jego działalności wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. 2024, poz. 87), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 1270 z późn. zm.). Zapisy księgowane dokonywane są w zakupionych programach Symfonia wersja 2023.0.1.0. Programy posiadają zabezpieczenia antywirusowe. Na bieżąco są wykonywane kopie zapasowe. Przyjęte przez Teatr Lalek Guliwer zasady (polityka) rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru, przedstawiają się następująco, w tym:

- metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
  - 1) Nabyte nieodpłatnie przez Teatr z dniem 15 czerwca 1992 roku, prawo użytkowania wieczystego gruntu – stanowiącego własność m.st. Warszawy – położonego w Warszawie przy ul. Różanej 16, zostało wycenione na podstawie Decyzji Nr 16/2000 r. Zarządu Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 lipca 2000 roku. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (a nie grunt) stanowi składnik aktywów trwałych w Teatrze i podlega amortyzacji, która stanowi koszt dla celów bilansowych. Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma ograniczony okres ważności, co powoduje, że w miarę upływu czasu traci na wartości, a to uzasadnia jego amortyzowanie. Amortyzacja wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów nie stanowi kosztu uzyskania przychodów dla celów podatkowych.

- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione według cen nabycia. Są one wykazane w bilansie w wartości księgowej netto. Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w oparciu o aktualny plan w równych ratach co miesiąc, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową. Oznacza to, iż co miesiąc naliczane są równe raty amortyzacji od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji środka trwałego aż do całkowitego zamortyzowania, jego sprzedaży lub likwidacji. Od 2018 roku do amortyzacji zakupionych środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł (do 2017 roku o wartości powyżej 3.500 zł) stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem możliwości indywidualnych ustaleń dostosowanych do ich ekonomicznej użyteczności. Od 2018 r. środki trwałe o wartości jednostkowej 10.000 zł i poniżej tej kwoty (do 2017 r od kwoty 3.500 zł i poniżej) są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania lub jako wyposażenie (niskocenne składniki rzeczowe długotrwałego użytkowania) są odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i ujmowane w ewidencji: ilościowej lub ilościowo-wartościowej, lub w wybranych przypadkach (np. komputery) pozostają jako środki trwałe z uwagi na potrzebę monitoringu dla realizacji celu zabezpieczenia majątku Teatru, w szczególności określenia lokalizacji i ich wykorzystania.
- 3) Zapasy materiałów i towary (np. programy teatralne, plakaty, pocztówki) wycenia się w cenach nabycia netto, odpisując ich wartość w koszty zużycia materiałów w momencie bezpośredniego przekazania do użytku lub wydania z magazynu. Zakres usług jakie świadczy Teatr Lalek Guliwer powoduje, że Teatr nie posiada aktywów takich jak: produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku wymagające szczególnej formy wyceny.
- 4) Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych są wycenione w wartości nominalnej; inne środki pieniężne są to środki pieniężne, znajdujące się pomiędzy kasą Teatru a jego rachunkiem bankowym lub pomiędzy rachunkiem bankowym Teatru a rachunkiem bankowym dostaw usług płatniczych.
- 5) Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.
- 6) Fundusz instytucji oraz inne aktywa i pasywa są wycenione w wartości nominalnej. 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, wyższej niż kwota utworzonego przez Teatr funduszu rezerwowego.
- 7) Rezerwy na zobowiązania oraz bierne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości z podziałem na część długoterminową i krótkoterminową.
- 8) Teatr nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze (na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe liczone w dłuższym okresie metodą aktuarialną), korzystając ze zwolnienia jako mała jednostka (art. 39 ust. 6 ustawy o rachunkowości).
- 9) Teatr nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, korzystając ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego, na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 2805 z późn. zm.).

- 10) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
- 11) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- ustalenie wyniku finansowego i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Na wynik finansowy netto Teatru Lalek Guliwer składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
  - b) wynik operacji finansowych,
  - c) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.
- 1) Teatr Lalek Guliwer sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, 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.
  - 2) Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe na realizację bieżących zadań statutowych stanowią jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej Teatru Lalek Guliwer. Dotacje te są wykazywane w Rachunku zysków i strat w przychodach netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi”, pod warunkiem, że dotacja ta nie została przyznana na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.
  - 3) Teatr Lalek Guliwer prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równoległe w układzie funkcjonalnym (zespół 5).
  - 4) W myśl art. 7 ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy ustalaniu dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym nie uwzględnia się przychodów, z których dochody są wolne od podatku oraz kosztów sfinansowanych tymi przychodami.

Na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (jednolity tekst Dz.U. 2023, poz.2805 z późn. zm.):

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

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

- 5) W 2023 roku w stosunku do 2022 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie jest porównywalne z rokiem obrotowym 2022 trwającym od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
- 6) Teatr nie jest zobowiązany do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, nie podlega bowiem obligatoryjnemu badaniu sprawozdanie finansowe Teatru, w świetle art. 64 ust. 1, pkt 4) ustawy o rachunkowości.
- 7) Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych i groszach. Sprawozdanie to zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

## 8. Pozostałe informacje:

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

- 1) przygotowywanie i prezentowanie przedstawień teatralnych dla dzieci samodzielnie lub w koprodukcji z innymi instytucjami artystycznymi we własnej siedzibie i poza nią;
- 2) prezentowanie przedstawień gościnnych dla dzieci w innych teatrach lub ośrodkach kultury;
- 3) prezentowanie własnych przedstawień poza siedzibą Teatru, w tym również poza granicami kraju;
- 4) współpraca z twórcami, wykonawcami oraz innymi specjalistami przy realizacji zadań statutowych;
- 5) współpraca z organizacjami społecznymi, fundacjami, ośrodkami naukowymi, organizatorami festiwalu i kongresów działającymi w dziedzinie kultury;
- 6) udział w krajowych i międzynarodowych festiwalach i imprezach kulturalnych;
- 7) organizowanie przeglądów i festiwalu teatrów dziecięcych i lalkowych;
- 8) realizacja różnorodnych form teatralnych oraz interdyscyplinarnych przedsięwzięć artystycznych;
- 9) prowadzenie działalności edukacyjnej i upowszechniającej oraz promocyjnej w dziedzinie teatru;
- 10) archiwizacja działalności kulturalnej i artystycznej oraz zarządzanie archiwum;
- 11) prowadzenie innej działalności polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.

Działalność Teatru organizowana jest w oparciu o sezon artystyczny, na który ustala się plan repertuarowy. Sezon artystyczny rozpoczyna się 1 września, a kończy 31 sierpnia następnego roku.

Sprawozdania finansowe Teatru Lalek Guliwer, na podstawie zawartej przez Miasto st. Warszawa z Dyrektorem Teatru umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury, są corocznie badane przez uprawnionych audytorów. O ich wyborze decyduje Prezydent m.st. Warszawy w imieniu Organizatora, to jest Miasta Stołecznego Warszawy.

- 1) Organizator dokonał wyboru audytora na badanie sprawozdania finansowego Teatru Lalek Guliwer za lata obrotowe 2023 oraz 2024, zatwierdzając z minimum trzech ofert, ofertę firmy audytorskiej AUDIT CONSULT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-793), ul. Belgradzka 14 lok. 6, KRS 0000661522, NIP: 521-04-10-439, posiadającą wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych – prowadzoną przez Polską Agencją Nadzoru Audytowego (PANA) pod nr 481 – pismo Urzędu Miasta st. Warszawy z dnia 24 października 2023 roku (znak sprawy KU-F.3251.19.2023.JHE).
- 2) Na tej podstawie Teatr Lalek Guliwer zawarł w dniu 26 października 2023 r. umowę nr 18/D/2023 o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego z w/w firmą audytorską na badanie rocznych sprawozdań finansowych Teatru za lata obrotowe 2023 oraz 2024.
- 3) Sprawozdanie finansowe Teatru za rok 2022 zbadala w/w firma audytorska PTE-PROFIT sp. z o. o. NIP: 5210088995, wydając „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania” z dnia 25 kwietnia 2023 r., w tym opinię bez zastrzeżeń.
- 4) Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (art. 29, ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

W/w sprawozdanie finansowe Teatru za 2022 r. zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 14 czerwca 2023 r., znak sprawy: KU-F.3035.19.2023.ADR.

- 5) Sprawozdania finansowe Teatru, zgodnie z dyspozycją Dyrektora Biura Kultury Urzędu m.st. Warszawy, są zamieszczone na stronie internetowej Teatru Lalek Guliwer <http://www.teatrguliwer.pl> w zakładce Biuletyn Informacji Publicznej – BIP.
- 6) Teatr – osoba prawna – jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania finansowego, zgodnie z ustawą o rachunkowości i przekazania go w formie e-sprawozdania za pomocą środków komunikacji elektronicznej do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej (KAS) w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez Organizatora. Teatr przekazał w/w e-sprawozdanie za 2022 r. do KAS w terminie i posiada urzędowe poświadczenie odbioru (UPO) z dnia 21 czerwca 2023 r.

Warszawa, dnia 7 marca 2024 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Lalek Guliwer nr RIA/123/85:

1. Robert Drobnich – Dyrektor .....

2. Marta Świca – Główny Księgowy .....

**BILNAS ZA 2023 ROK**

**AKTYWA**

<b>Poz.</b>	<b>Nazwa pozycji</b>	<b>Na koniec 2023-12-31</b>	<b>Na koniec 2022-12-31</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 175 536,99</b>	<b>1 125 162,11</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>23 131,79</b>	<b>23 640,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	23 131,79	23 640,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 152 405,20</b>	<b>1 101 522,11</b>
1	Środki trwałe	1 087 760,11	1 101 522,11
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	264 699,10	292 139,10
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	453 468,33	498 642,63
c)	urządzenia techniczne i maszyny	337 977,54	261 784,06
d)	środki transportu	22 520,41	34 270,18
e)	inne środki trwałe	9 094,73	14 686,14
2	Środki trwałe w budowie	64 645,09	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>373 131,93</b>	<b>569 715,54</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>4 073,62</b>
1	Materiały	0,00	4 019,93
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	53,69
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>76 852,37</b>	<b>54 922,62</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	76 852,37	54 922,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 176,34	9 113,78
	-(1) do 12 miesięcy	6 176,34	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	9 113,78
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	52 031,00	41 233,52
c)	inne	18 645,03	4 575,32
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00



	<b>III</b>		<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>251 597,78</b>	<b>504 186,71</b>
		1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 597,78	504 186,71
		a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
			-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
			-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
			-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
			-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
			-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
			-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
			-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	251 597,78	504 186,71
			-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	239 707,95	497 119,28
			-(2) inne środki pieniężne	11 889,83	7 067,43
			-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
		2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>IV</b>		<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>44 681,78</b>	<b>6 532,59</b>
	<b>Suma</b>			<b>1 548 668,92</b>	<b>1 694 877,65</b>

**PASYWA**

Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12-31	Na koniec 2022-12-31
<b>A</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>145 862,69</b>	<b>242 234,13</b>
I		Kapitał (fundusz) podstawowy	242 234,13	504 554,39
II		Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III		Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV		Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII		Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII		Zysk (strata) netto	-96 371,44	-262 320,26
IX		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>		<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 402 806,23</b>	<b>1 452 643,52</b>
<b>I</b>		<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27 685,00</b>	<b>77 907,20</b>
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 685,00	74 662,20
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	15 685,00	74 662,20
	3	Pozostałe rezerwy	12 000,00	3 245,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	12 000,00	3 245,00
<b>II</b>		<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
<b>III</b>		<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>392 169,19</b>	<b>378 752,59</b>
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	386 761,57	361 726,27
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85 178,62	43 696,78
		- (1) do 12 miesięcy	85 178,62	42 589,78
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	1 107,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	2 110,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	238 529,80	249 461,90
		h) z tytułu wynagrodzeń	37 768,15	43 236,34
		i) inne	25 285,00	23 221,25
	3	Fundusze specjalne	5 407,62	17 026,32
<b>IV</b>		<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>982 952,04</b>	<b>995 983,73</b>
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	982 952,04	995 983,73
		- (1) długoterminowe	609 687,09	507 482,50
		- (2) krótkoterminowe	373 264,95	488 501,23
<b>Suma</b>			<b>1 548 668,92</b>	<b>1 694 877,65</b>

Warszawa, dnia 7 marca 2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	suma z złotych	
		2023	2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 508 297,82</b>	<b>6 576 226,99</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 934 803,38	1 788 239,73
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność statutową	5 192 000,00	4 652 273,00
VI	Dotacje pozostałe na działalność statutową (celowe)	381 494,44	135 714,26
-	inne źródła		
	Dotacja m.st. Warszawa	52 331,59	53 127,11
	Dotacja NCK	96 000,00	66 000,00
	Dotacja PFRON	233 162,85	16 587,15
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 732 987,63</b>	<b>7 097 740,93</b>
I	Amortyzacja	204 331,60	184 973,29
II	Zużycie materiałów i energii	351 960,49	394 833,86
III	Usługi obce	1 074 192,49	986 032,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	89 458,44	129 571,30
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 810 105,48	4 292 634,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	928 616,18	861 229,23
	emerytalne	396 629,68	367 571,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	274 322,95	248 466,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-224 689,81</b>	<b>-521 513,94</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>204 215,24</b>	<b>338 016,30</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 809,56
II	Dotacje inne	88 024,83	51 711,65
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	116 190,41	284 495,09
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>59 770,07</b>	<b>81 585,86</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	59 770,07	81 585,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-80 244,64</b>	<b>-265 083,50</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>32,84</b>	<b>3 174,88</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	32,84	3 116,42
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	58,46
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16 159,64</b>	<b>411,64</b>
I	Odsetki, w tym:	162,81	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	15 996,83	411,64

<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-96 371,44</b>	<b>-262 320,26</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-96 371,44</b>	<b>-262 320,26</b>

Warszawa, dnia 7 marca 2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2023**

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 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

### **1. 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. 2012, 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.

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.

1) 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. 2023, poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem specyfiki działalności instytucji kultury, wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. Dz.U. 2024, poz. 87) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 1270 z późn. zm.). 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.

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;
- 5) środki otrzymane od osób prawnych i osób fizycznych;
- 6) 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.

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

Teatr Lalek Guliwer posługuje się następującymi numerami urzędowymi:

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

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

Teatr posiada rachunek bankowy podstawowy i rachunki pomocnicze w ING Bank Śląski S.A. w Warszawie.

Rokiem obrotowym w Teatrze jest rok kalendarzowy trwający od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku.

Księgi rachunkowe Teatru Lalek Guliwer są prowadzone w siedzibie Teatru, we własnym zakresie, przy użyciu techniki komputerowej, z zastosowaniem programu Symfonia wersja 2023.0.1.0 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-Audytor. Wersje w/w programów Symfonia są bieżąco aktualizowane.

Teatr korzysta z systemu sprzedaży biletów do Teatru iKSORIS firmy SoftCOM Spółka jawna.

## 2. 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 posiada rachunek prowadzony w walucie obcej – w euro. Na dzień bilansowy, 31.12.2023, dokonano wyceny bilansowej środków zgromadzonych na rachunku walutowym wg Tabeli nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2022, tj. po kursie euro 4,3480.

## 3. 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.

## 4. Ewidencja kosztów

Teatr prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym kosztów (zespół 4) i równoległym układem funkcjonalnym (zespół 5) oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach

porównawczym. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

## 5. Sprawy sądowe

Sprawy sądowe nie wystąpiły, ani na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 roku, ani na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w dniu 4 marca 2024 roku.

## 6. Kontrole zewnętrzne

W 2023 r. w Teatrze miały miejsce następujące kontrole zewnętrzne:

- 1) Urząd Miasta Stołecznego Warszawy, Biuro Audytu Wewnętrznego: Czynności sprawdzające do zadania audytowego „Analiza stanu faktycznego i zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, ochrony przeciwpożarowej i prawa budowlanego” – raport pokontrolny 24 maja 2023 r.
- 2) Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna: Kontrola podstawowa z zakresu higieny pracy – raport pokontrolny 16 maja 2023 r.

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.

### – 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:

- 1) Prawo użytkowania wieczystego gruntu

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.

Teatr – dla celów bilansowych – amortyzuje prawo wieczystego użytkowania gruntu. Roczna kwota amortyzacji w 2023 r. wyniosła 27.440,00 zł, (analogicznie jak w latach 2020-2022), z zastosowaniem indywidualnej stawki amortyzacyjnej, uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności tego prawa.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione według cen nabycia. Są one wykazane w bilansie w wartości księgowej netto.

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

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

4) Inwentaryzacja w 2023 r. na podstawie Zarządzenia nr 12/2023 z dnia 17 listopada 2023 r.:

- Materiały i towary w magazynie wg stanu na dzień 30 listopada 2023 r.
- Środki pieniężne w kasie biletowej wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
- Środki pieniężne w kasie głównej wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
- Należności wg stanu na dzień 30 listopada 2023 r.
- Należności sporne i wątpliwe oraz rozrachunki metodą weryfikacji wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.
- Pozostałe aktywa i pasywa wg ustawy o rachunkowości wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

5) **Przychody** środków trwałych w 2023 r. – zostały zaprezentowane poniżej a ponadto zostały wykazane w **Załączniku nr 1** do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień:

Wyszczególnienie	Zakupy środków trwałych w 2023 r.	z tego:	
		Zakupy ze środków własnych	zakupy z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy
Budynki – grupa 1	30 723,15	23,15	30 700,00
Komputery – grupa 4	50 010,86	3 679,12	46 331,74
Urządzenia techniczne – grupa 6	94 267,44	1 266,31	93 001,13
Inne – grupa 8	6 180,58	83,02	6 097,56
Razem rzeczowe aktywa trwałe	181 182,03	5 051,60	176 130,43

Klasyfikacja środków trwałych zaliczanych do grup wyszczególnionych w powyższej tabeli:

L.p.	Treść	Grupa	kwota w PLN
1	Modernizacja budynku – etap łazienka z aneksem kuchennym	1	30 723,15
2	Serwer Dell Windows	4	34 090,49
3	Laptop HP	4	3 048,27
4	Stacja robocza Hyper Works	4	12 872,10
5	Projektor Epson EB-PU2010B	6	65 662,16
6	Projektor Epson EB-PU1007W	6	28 605,28
7	Meble kuchenne	8	6 180,58
	<b>Ogółem zakupy środków trwałych w 2023 r.</b>		<b>181 182,03</b>



**Rozchody** środków trwałych w roku obrotowym 2023 nie wystąpiły.

**Środki trwale w budowie** na dzień 31 grudnia 2023 r. – zostały zaprezentowane poniżej a ponadto zostały wykazane w **Załączniku nr 3** do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień.

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość nakładów na środki trwale w budowie na koniec roku	Aktywa trwale odebrane wg OT w roku obrotowym
1.	Zakup licencji i wdrożenie systemu księgowego enova365 - etap zakupu licencji zakończony, wdrożenie w trakcie	30 982,44	30 982,44	0,00
2.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: łazienka i aneks kuchenny	36 903,73	0,00	36 903,73
3.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: dach	33 662,65	33 662,65	0,00
	<b>Razem środki trwale w budowie</b>	<b>101 548,82</b>	<b>64 645,09</b>	<b>36 903,73</b>

6) 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 2023 roku dokonano zakupu WNIp ze środków własnych na kwotę 8.879,36 zł. Rozchód WNIp w roku sprawozdawczym nie wystąpił.

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 2023 r.

3) *kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy*

– zagadnienie nie dotyczy Teatru.

4) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

– cena gruntu została ustalona na kwotę 548.800,00 zł – jest to wartość historyczna (opis powyżej na str. 6–7).

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 2023.

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 2023 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.

- 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. 2024, poz. 87 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.

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2023 r. wynosił w Teatrze 242.234,13 zł. Zmiany w latach 2015-2023 na tym funduszu zaprezentowano poniżej:

Fundusz instytucji kultury w latach 2022-2023					
	rok	stan na 01.01.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.
1	2022	609 006,54	0,00	104 452,15	504 554,39
2	2023	504 554,39	0,00	262.320,26	<b>242.234,13</b>

W 2022 rok Fundusz instytucji kultury zmniejszył się o 104.452,15 zł. Jest to wartość straty finansowej za 2021 rok (160.735,39 zł), które nie miała pokrycia w Funduszu rezerwowym (56.283,24 zł). W 2023 rok Fundusz instytucji kultury zmniejszył się o 262.320,26 zł. Jest to wartość straty finansowej za 2022 rok (262.320,26 zł), które nie miała pokrycia w Funduszu rezerwowym (0,00 zł).

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

- Kapitał zapasowy w Teatrze nie występuje.
- Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – nie występuje.
- Fundusz rezerwowy:

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

Zmiany w latach 2022-2023 na tym funduszu zaprezentowano poniżej:

Fundusz rezerwowy					
	rok	stan na 01.01.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.
1	2022	56 283,34	0,00	56 283,34	0,00
2	2023	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

Fundusz rezerwowy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 0 zł.

Teatr Lalek Guliwer nie jest zobowiązany do sporządzenia za 2023 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 2023 rok w kwocie 96.371,44 zł zostanie pokryta z Funduszu instytucji kultury, stosownie do treści art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 87).

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

W 2023 roku Teatr utworzył konieczne rezerwy.

Stan rezerw według podziału na długoterminowe i krótkoterminowe na początek roku obrotowego 2023, zwiększeniach, wykorzystaniu/rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia się następująco:

- Rezerwy długoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego 31 grudnia 2023 roku, to jest od dnia 1 stycznia 2024 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 2023 do dnia 31 grudnia 2024 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2023 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku 2023 (BO)	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2023 (BZ)	Różnica (BZ minus BO)
<b>Długoterminowe</b>	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe BIERNE (konto 641)					
Rezerwa na zobowiązania z tyt. badania sprawozdania finansowego za 2023	3 245,00	12 000,00	3 245,00	12 000,00	8 755,00
Rezerwa na nagrody jubileuszowe (w 2024)	40 031,20	0,00	40 031,20	0,00	-40 031,20
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe (w 2024)	21 002,00	0,00	21 002,00	0,00	-21 002,00
Rezerwa na nagrodę roczną za 2023	13 629,00	15 685,00	13 629,00	15 685,00	2 056,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe BIERNE - razem	77 907,20	27 685,00	77 907,20	27 685,00	- 50 222,20

Teatr Lalek Guliwer nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, liczonych w dłuższym okresie czasu metodą aktuarialną. Na rok 2024 Teatr nie zawiązał rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zostały ujęte w planie finansowym na rok 2024 i zostaną pokryte bieżącą dotacją podmiotową.

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) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;*

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Teatru.

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

Teatr w roku obrotowym 2023 kwalifikował KOSZTY do czynnych rozliczeń międzyokresowych, które zostały opłacone w roku 2023 a dotyczą kosztów zarówno roku 2023 jak i 2024.

Stan RMK czynnych na początek i na koniec 2023 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

RNK czynne	Stan na początek roku 2023 (BO)	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2023 (BZ)	Różnica (BZ minus BO)
RMK jednorazowo w koszty - faktury 2022, koszt 2023	6 532,59	0,00	6 532,59	0,00	-6 532,59
Odnowienie licencji Symfonia ŚT		420,00		420,00	420,00
Odnowienie licencji Symfonia Kadry i Płace		2 978,00		2 978,00	2 978,00
Odnowienie Gwarancji Premium Analiza finansowa Symfonia		175,00		175,00	175,00
Odnowienie Gwarancji Finanse i Księgowość Symfonia		1 775,00		1 775,00	1 775,00
Odnowienie licencji Symfonia E-box		658,33		658,33	658,33
Odnowienie subskrypcji Symfonia Handel		770,68		770,68	770,68
Odnowienie licencji Symfonia E-box podstawowy		400,00		400,00	400,00
Roczna licencja fakturaXL		89,88		89,88	89,88
Odnowienie subdomeny teatruliwer.pl		152,17		152,17	152,17
Zakup programu Druki Gofin		226,83		226,83	226,83
Ubezpieczenie OC, AC, NW - samochód służbowy		2 306,34		2 306,34	2 306,34
Licencja S/M365 Business Standard MS Office 365		11 829,55		11 829,55	11 829,55
Odnowienie licencji Symfonia e-Audytor		2 500,00		2 500,00	2 500,00
Erasmus+ ubezpieczenie		714,00		714,00	714,00
Odnowienie licencji Symfonia PPK		1 650,00		1 650,00	1 650,00
Odnowienie subskrypcji Symfonia Gwarancja Podstawowa		2 036,00		2 036,00	2 036,00

LP 167/23 premiera IV 2024		16 000,00		16 000,00	16 000,00
<b>RMK czynne - razem</b>	<b>6 532,59</b>	<b>44 681,78</b>	<b>6 532,59</b>	<b>44 681,78</b>	<b>38 149,19</b>

Rozliczenia międzyokresowe bierne PRZYCHODÓW (długoterminowe i krótkoterminowe) występują w księgach rachunkowych Teatru Lalek Guliwer z dwóch tytułów:

- 1) rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji inwestycyjnej,
- 2) rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu przedsprzedaży biletów na spektakle Teatru.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów zostały zaprezentowane w **Załączniku nr 4** do Dodatkowych informacji i objaśnień.

Na koniec roku 2023 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w kwocie 982.952,04 zł:

- 1) rozliczenia długoterminowe 609.687,09 zł, w tym z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu 237.259,10 zł, a z tytułu otrzymanych z Urzędu m.st. Warszawy dotacji inwestycyjnych 372.447,99 zł.
- 2) rozliczenia krótkoterminowe 373.264,95 zł, w tym:

predsprzedaż biletów na spektakle w 2024 r.	35 826,93
amortyzacja planowana na 2024 r. równoważona przychodami przyszłych okresów z tyt. sfinansowania zakupów środków trwałych dotacjami inwestycyjnymi i rozliczenia wartości amortyzacji	94 860,96
prawa wieczystego gruntu na rok 2024	27 440,00
Dotacja Projekt Erasmus+	215 137,06

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”.

*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 dotyczy.

*16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych*

– na dzień bilansowy Teatr nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi; Teatr nie posiadał również zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur.

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

– w roku 2023 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 2023 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: Należności i zobowiązania krótkoterminowe

#### Należności krótkoterminowe

Kwoty **należności krótkoterminowych** od pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiły 76.852,37 zł, z tego:

Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Należności w zł	Data zapłaty lub rozliczenia
Urząd Skarbowy	Zwrot podatku	52 031,00	zgodnie z ustawą
Adam Lamirowski	Faktury 2/12/023, 3/12/2023, noty 1/12/2023, 2/12/2023, 3/12/2023	4 725,21	Styczeń 2024
TASHKA Katarzyna Kucharska	Faktura 1/01/2024	275,88	Styczeń 2024
Dramox s.r.o	Faktura 5/01/2024	43,35	Zgodnie z umową: „w przypadku gdy wysokość opłaty należnej Licencjodawcy w danym kwartale kalendarzowym jest równa lub niższa niż 20 euro, opłata zostanie przekazana i uiszczona na koniec kolejnego kwartału kalendarzowego, gdy kwota do zapłaty będzie przekraczała 20 euro.”
FITQBE sp. z o.o.	Faktura 5/12/2023	50,00	Styczeń 2024
E.ON	nadpłata	763,28	umowa zakończona, zwrot środków luty 2024
Miasto Stołeczne Warszawa	DN-1 odpady korekta	318,62	Potrącenie od zobowiązania w lutym 2024
Rozrachunki z PPK	Nadpłata, zwrot dla Teatru	192,95	Styczeń 2024
Pracownicy	Pożyczki ZFŚS	5 251,00	Potrącane przez okres spłaty z wynagrodzenia 3996 zł w 2024, 1255 zł w 2025
Pracownik	Nadpłata wynagrodzenia	180,00	Potrącona z wynagrodzenia za styczeń 2024
Pracownik	Zwrot za transakcję kartą służbową	47,52	Styczeń 2024
KZRSS „Społem”	Wadium zabezpieczające najem	12 973,56	Wyplata w momencie zdania lokalu
Należności ogółem		<b>76 852,37</b>	x

Analizę wiekową należności krótkoterminowych, w tym z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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
<b>54 922,62</b>	<b>50 158,46</b>	<b>12 422,00</b>	<b>43,35</b>	<b>0,00</b>	<b>14 228,56</b>
w tym: należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych	0,00	0,00	43,35	0,00	0,00
podatek VAT	39 609,00	12 422,00	0,00	0,00	0,00
inne należności	10 549,46	0,00	0,00	0,00	14 228,56

## Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r. wynosiły w Teatrze kwotę 392.169,19 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2023 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie	31.12.2022	31.12.2023
Lp. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>378 752,59</b>	<b>392 169,19</b>
III Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4+5)	361 726,27	386 761,57
1. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	43 696,78	85 178,62
do 12 miesięcy	42 589,78	85 178,62
powyżej 12 miesięcy	1 107,00	0,00
2. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:	249 461,90	238 529,80
a podatek PIT	42 386,00	42 164,00
w tym zryczałtowany podatek PIT od zagranicznych fizycznych	0,00	0,00
b wpłaty na PFRON	6 899,00	2 621,00
c zryczałtowany podatek CIT od zagranicznych osób prawnych	192,00	0,00
d wobec ZUS	199 984,90	179 155,77
3 zaliczki otrzymane na dostawy	2 110,00	0,00
4 z tytułu wynagrodzeń	43 236,34	37 768,15
5 inne	23 221,25	25 285,00
IV Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 026,32	5 407,62

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru, zobowiązania z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy, których łączna kwota wynosiła 85.178,62 zł zostały zapłacone w 100%.

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	Zapłacono w terminie zapłaty
1 Orange Polska S.A.	489,54	11-01-2024
2 Veolia Energia Warszawa S.A.	6 189,34	11-01-2024
3 Noma 2 Spółka z o.o.	922,50	23-01-2024
4 E.ON S.A.	2 462,68	23-01-2024
5 Krajowy Związek Rewizyjny Spółdzielni Społem	5 318,35	18-01-2024
6 T-Mobile Polska S.A.	1 985,97	18-01-2024
7 Lindstrom	135,82	11-01-2024
8 Non	811,80	23-01-2024
9 Symfonia Sp. z o.o.	4 533,78	18-01-2024
10 Zaiks Stowarzyszenie Autorów	12 126,59	23-01-2024
11 Torre Eventi Agata Wróblewska	9 225,00	23-01-2024
12 Abc Higiena	667,40	08-01-2024
13 Miasto Stołeczne Warszawa	0,22	31-01-2024

14	Self Test Dominik Kuszyk	6 838,91	23-01-2024
15	Ecovend sp. z o.o.	398,52	08-01-2024
16	Urząd Dozoru Technicznego	315,00	02-01-2024
17	Awima Spółka Jawna	10 717,48	05-02-2024
18	Joanna Agnieszka Pietkiewicz Giga Studio	6 457,50	09-01-2024
19	Softcom Spółka Jawna	393,60	08-01-2024
20	Magdalena Wadowska Kancelaria Prawna	487,90	23-01-2024
21	Keks Studio Marek Orewczyk	5 398,92	03-01-2024
22	Marek Pokrzywiński	1 107,00	09-01-2024
23	Prot Jarnuszkiewicz	4 000,00	11-01-2024
24	Bogusława Sochańska Szkoła Języków Skandynawskich	2 583,78	18-01-2024
25	Warszawskie Centrum Zdrowia	560,00	23-01-2023
26	Cerera S.C.	332,10	08-01-2024
27	Fitqbe Spółka z o.o.	4,92	29-01-2024
28	Delta Tour Spółka z o.o.	714,00	02-01-2024
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31.12.2023 r. łącznie		<b>85 178,62</b>	x

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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
<b>85 178,62</b>	74 461,14	10 717,48			

Zobowiązania z tytułu podatków i wobec ZUS na dzień 31 grudnia 2023 r. zostały uregulowane terminowo.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2023 w kwocie łącznej 37.768,15 zł (konto 230) zapłacono w styczniu 2024 r.

Zobowiązania inne w kwocie 25.285,00 zł., w tym: kaucja firmy Awima kwota 6.306,52 zł stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy na sprzątanie i będzie zwrócona po zakończeniu umowy, pozostałe zobowiązania w kwocie 18.978,48 zł, w tym: tantiemy (13.572,83 zł), ryczałt za pranie (2.607,18 zł), ryczałt za używanie prywatnego samochodu (1.986,42 zł), rozrach. z tyt. PPK (812,05 zł) zostały zapłacone w styczniu 2024 r.

### Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Obroty na ZFŚS w 2023 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Treść	kwota w PLN
Pozostało na 31.12.2022 (B.O. na 01.01.2023)	17 026,32
Zwiększenia w 2023 r.:	85 651,13
ustawowe odpisy	85 563,30
odsetki uzyskane od pożyczek na cele mieszkaniowe	88,00



Teatr w 2023 roku dysponował środkami ZFŚS w kwocie	102 677,62
Zmniejszenia w 2023 r.:	97 270,00
wypłata świadczeń socjalnych (urlopowe)	55 950,00
zapomogi losowe dla pracowników i emerytów	4 000,00
wypłata świadczeń socjalnych (święteczne)	37 320,00
pozostało (B.Z. na 31.12.2023)	5 407,62

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła kwotę 5.407,62 zł i zwiększa środki tego Funduszu do wykorzystania w 2024 roku.

Saldo pożyczek z ZFŚS udzielonych pracownikom Teatru wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 5.251,00 zł. Pożyczki były i są spłacane poprzez potrącenia z list płac.

## – Punkt 2 –

*1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług*

### **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności)**

Podstawowy rodzaj działalności Teatru Lalek Guliwer stanowią usługi w zakresie kultury: artystyczne wykonania przedstawień – spektakle Teatru Lalek Guliwer oraz działalność impresaryjna i wydawnicza.

Rodzaj przeważającej działalności według PKD (2007) – 9001Z – działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych.

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

Kategoria przychodów netto	Przychody netto			
	2022	2023	przyrost/ spadek w zł	przyrost/spadek %
1	2	3	4	5
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 788 239,73	1 934 803,38	146 563,65	8,20%
sprzedaż biletów /tym ryczałty/	1 611 385,10	1 816 852,46	205 467,36	12,75%
sprzedaż programów, plakatów itp.	8 485,89	7 204,47	-1 281,42	-15,10%
przychody pozostałe /wynajem, barter, inne/	133 961,10	110 746,45	-23 214,65	-17,33%
przychody pozostałe /współorganizacja/	14 407,64	0,00	-14 407,64	-100%
przychody z reklamy	20 000,00	0,00	-20 000,00	-100%
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>1 788 239,73</b>	<b>1 934 803,38</b>	<b>146 563,65</b>	<b>8,20%</b>

### **Przychody z działalności statutowej**

W roku sprawozdawczym 2023, przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 1.934.803,38 zł i były o 146.563,65 zł wyższe w porównaniu do przychodów w roku 2022.

W poniższej tabeli zaprezentowano kwoty przychodów w 2023 r. w porównaniu do 2022 r.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Rok 2022	Rok 2023	% wzrostu	kwota wzrostu /spadku rok 2023 do roku 2022
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 788 239,73</b>	<b>1 934 803,38</b>	<b>8,20%</b>	<b>146 563,65</b>
II. Zmiana stanu produktów	0,00			0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00			0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00			0,00
<b>V. Dotacje na działalność statutową, w tym:</b>	<b>4 787 987,26</b>	<b>5 573 494,44</b>	<b>16,41%</b>	<b>785 507,18</b>
Dotacja podmiotowa m.st. Warszawy	4 652 273,00	5 192 000,00	11,60%	539 727,00
Dotacje celowe m.st. Warszawa	53 127,11	52 331,59	-1,50%	-795,52
Dotacja celowa NCK	66 000,00	96 000,00	45,45%	30 000,00
Dotacja celowa PFRON	16 587,15	233 162,85	1305,68%	216 575,70
<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi - razem</b>	<b>6 576 226,99</b>	<b>7 508 297,82</b>	<b>14,17%</b>	<b>932 070,83</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 809,56	0,00	-100%	-1 809,56
II. Dotacje inne	51 711,65	88 024,83	70,22%	36 313,18
III. Inne przychody operacyjne	284 495,09	116 190,41	-59,16%	-168 304,68
<b>Pozostałe przychody operacyjne - razem</b>	<b>338 016,30</b>	<b>204 215,24</b>	<b>-39,58%</b>	<b>-133 801,06</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki	3 116,42	32,84	-98,95%	-3 083,58
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	58,46		-100%	-58,46
<b>Przychody finansowe - razem</b>	<b>3 174,88</b>	<b>32,84</b>	<b>-98,97%</b>	<b>-3 142,04</b>
<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>6 917 418,17</b>	<b>7 712 545,90</b>	<b>11,49%</b>	<b>795.127,73</b>

W 2023 roku zostało zrealizowane w Teatrze 7 premier:

1. Sen na gapę – premiera Duża Scena 14.01.2023, reż. Robert Drobnich
2. Orecchio, brat Pinokia – premiera Duża Scena 25.03.2023, reż. Ada Tabiasz
3. Wszystko w głowie – premiera Scena Liliput 23.04.2023, reż. Zuzanna Bojda, premiera realizowana w ramach projektu PFRON
4. Gwiazdne dzieci – premiera Scena Liliput 20.05.2023, realizacja Kolektyw „Rój”, premiera realizowana w ramach projektu PFRON
5. Uśmiech bez kota – premiera Scena Liliput 16.09.2023, koncepcja wykonanie Agata Zubel, premiera realizowana w ramach dotacji m.st. Warszawy
6. Dzikie harce – premiera Duża Scena 5.11.2023, reż. Wojtek Ziemilski
7. Kosmiczny pokój – premiera Duża Scena 3.12.2023, reż. Kateryna Lukianenko

W 2023 roku zrealizowano 454 przedstawienia dla 58.125 widzów i 419 inne wydarzenia, w tym warsztaty 50.997 uczestników.

- Duża Scena – 264 spektakle dla 48.571 widzów,

- Scena Liliput – 183 spektakle dla 8.303 widzów.

Wykonanie mierników w 2023 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2023	Wykonanie I półrocze 2023	Plan 2023
1	liczba spektakli własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	454	247	448
2	liczba spektakli gościnnych	0	0	0
3	liczba wydarzeń innych niż spektakle	419	229	300
4	liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	58 125	35 058	55 000
5	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych	0	0	0
6	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle	50 997	35 752	40 000

### Dotacja podmiotowa na działalność statutową Teatru Lalek Guliwer w 2023 roku

Dotacja podmiotowa od Organizatora Teatru Lalek Guliwer, to jest Miasta Stołecznego Warszawy na działalność statutową Teatru wyniosła w roku 2023 kwotę 5.192.000 zł i została wykorzystana w całości.

Dotacja w roku 2023 była wyższa o 539.727 zł od dotacji na cele statutowe w 2022 r.

### Udział pokrycia kosztów dotacją podmiotową na cele statutowe

Dotacja przyznana na cele statutowe Teatru w 2023 roku sfinansowała 66,49% poniesionych przez Teatr kosztów, a w 2022 roku 64,80%.

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

nie dotyczy

### Koszty działalności

Koszty poniesione w roku 2023 w porównaniu do 2022 roku obrazuje poniższa tabela:

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2022	Rok 2023	% (2023/2022)	Przyrost(+)/spadek (-) (2023-2022)
I. Amortyzacja	184 973,29	204 331,60	10,47%	19 358,31
II. Zużycie materiałów i energii	394 833,86	351 960,49	-10,86%	-42 873,37
III. Usługi obce	986 032,77	1 074 192,49	8,94%	88 159,72
IV. Podatki i opłaty	129 571,30	89 458,44	-30,96%	-40 112,86
V. Wynagrodzenia	4 292 634,02	4 810 105,48	12,05%	517 471,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	861 229,23	928 616,18	7,82%	67 386,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	248 466,46	274 322,95	10,4%	25 856,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		0
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7 097 740,93</b>	<b>7 732 987,63</b>	<b>8,95%</b>	<b>635 246,70</b>

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	81 585,86	59 770,07	-26,74%	-21 815,79
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>81 585,86</b>	<b>59 770,07</b>	<b>-26,74%%</b>	<b>-21 815,79</b>
I. Odsetki		162,81	100%	162,81
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	411,64	15 996,83	3786,12%	15 585,19
<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>411,64</b>	<b>16 159,64</b>	<b>3825,67%</b>	<b>15 748,00</b>
<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>7 179 738,43</b>	<b>7 808 917,34</b>	<b>8,76%</b>	<b>629 178,91</b>

Koszty ogółem wyniosły w 2023 roku kwotę 7.808.917,34 zł i były o 629.178,91 zł wyższe niż w roku poprzedzającym 2022 (7.179.738,43 zł).

W roku 2023 Teatr wykazał stratę bilansową netto (-) 96.371,44 zł.

	Rok 2022	Rok 2023	% (2023/2022)	Przyrost(+) /spadek (-) (2023-2022)
PRZYCHODY OGÓLEM	6 917 418,17	7 712 545,90	11,49%	795.127,73
KOSZTY OGÓLEM	7 179 738,43	7 808 917,34	8,76%	629 178,91
Wynik finansowy brutto, w tym:	-262 320,26	-96 371,44	-	-
Podatek CIT	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto	-262 320,26	-96 371,44	-	-

### 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

– odpisy aktualizujące środki trwałe w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

### 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

– odpisy aktualizujące wartość zapasów w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2023 nie zaniechano świadczenia usług w żadnym zakresie. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły, nie przewiduje się również zaniechania w roku następnym.

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

W roku 2023 Teatr wykazał stratę bilansową netto (-) 96.371,44 zł. Szczegółowe informacje dotyczące rozliczenia różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2023 rok zawiera **Załącznik nr 5**. W związku ze złożeniem korekty deklaracji CIT za rok 2022, w **Załączniku nr 6** przedstawiono skorygowane dane rozliczenia różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2022 rok. Korekta deklaracji CIT za 2022 nie

powoduje zmiany wartości danych a tym samym korekty sprawozdania finansowego za rok 2022.

Odroczony podatek dochodowy w instytucjach kultury nie występuje.

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

Teatr w roku obrotowym 2023 poniósł nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 101.548,82 zł. Na stan środków trwałych przyjęto inwestycje – zakończony etap modernizacji budynku teatru – o wartości 36.903,73 zł. Inwestycje o wartości 33.662,65 zł są w trakcie realizacji z terminem zakończenia w 2024 roku. Zakup wraz z wdrożeniem oprogramowania księgowego o wartości 30.982,44 zostanie zrealizowany do końca I kwartału 2024 roku i przyjęty na stan majątku Teatru.

Dokładne zestawienie środków trwałych w budowie przedstawia **Załącznik nr 3**.

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

– zagadnienie nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer

*9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska*

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2023 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku 2023
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	<b>8 879,36</b>
2	Nabycie środków trwałych, w tym:	<b>181 182,03</b>
	ze środków własnych	5 501,60
	z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy	176 130,43
	- na ochronę środowiska	-
3	Środki trwałe w budowie *	<b>64 645,09</b>
	- w tym na ochronę środowiska	-
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-
	<b>Razem</b>	<b>254 706,48</b>

W roku 2023 Teatr poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie łącznej 254.706,48 zł oraz planuje ponieść nakłady inwestycyjne w 2024 roku w kwocie 944.000,00 zł, z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy.

Specyfikacja nakładów na nabycie środków trwałych, wartości materialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie została zaprezentowana kolejno w **Załączniku nr 1, 2 i 3** do Dodatkowych informacji i objaśnień.

#### – Punkt 4 –

*1) 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 powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane*

– nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer

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

Stan zatrudnienia w Teatrze Lalek Guliwer w 2023 roku, z podziałem na poszczególne grupy zawodowe obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Zatrudnienie średniorocznie w osobach	Zatrudnienie średnioroczne w etatach	Etaty na 31.12.2023	Osoby na 31.12.2023	w tym	
						mężczyźni	kobiety
<b>Ogółem (1+2+3+4)</b>		<b>46,17</b>	<b>43,03</b>	<b>42,77</b>	<b>46</b>	<b>21</b>	<b>25</b>
1	Pracownicy artystyczni/i merytoryczni w tym:	19,45	18,58	<b>17,60</b>	<b>18</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
	aktorzy	14,62	14,40	14,00	14	8	6
	merytoryczni	4,83	4,18	3,60	4	1	3
2	Pracownicy techniczni	12,04	11,18	<b>11,75</b>	<b>13</b>	<b>10</b>	<b>3</b>
3	Pracownicy administracji w tym:	6,05	6,05	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
	Kierownictwo instytucji	2,92	2,92	3	3	1	2
	Pracownicy administracyjni	3,13	3,13	3	3	0	3
4	Pracownicy obsługi i organizacji widowni	8,63	7,22	<b>7,42</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>8</b>

W dniu 31 grudnia 2023 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: 14 aktorów.

Stan zatrudnienia w osobach w dniu 31 grudnia 2023 r. wynosił 46 osób i wzrosło o jedną osobę w stosunku do 31 grudnia 2022 r.

4) *Wynagrodzenie brutto za rok 2023 dla 3 osób członków Kierownictwa Teatru*

– z tytułu zatrudnienia w ramach umowy o pracę wynosiło łącznie kwotę 465.432,77 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:*

Firmie audytorskiej Audit Consult Sp. z o.o. wynagrodzenie w kwocie brutto 14.760,00 zł zostanie wypłacone po sporządzenia opinii po zakończeniu badania sprawozdania za rok 2023.

**– 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;*

– nie dotyczy Teatru Lalek Guliwer.

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 2023 nie było istotnych 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 2023 r. bowiem porównywalność danych liczbowych nie jest zakłócona.

**– 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.

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

**– Punkt 8 –**

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

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie instytucji.

**– Punkt 9 –**

1) *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*

- 2) *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 2024 r. Fundusz instytucji kultury w Teatrze na dzień 31.12.2023 r. wynosi 242.234,13 zł i może służyć na pokrycie ew. strat.

W tej sytuacji biorąc pod uwagę dynamikę zmian czynników zewnętrznych niezależnych 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 2024.

#### **– Punkt 10 –**

- 1) *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 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 2023 rok.

#### **Załączniki:**

- 1) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
- 2) Wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
- 3) Środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
- 4) Rozliczenie międzyokresowe przychodów dot. środków trwałych (konto 845-1 i 845-2) oraz przedpłaty na spektakle na 2023 r. (konto 844)
- 5) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2023 rok
- 6) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2022 rok - KOREKTA

Warszawa, dnia 7 marca 2024 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Lalek Guliwer nr RIA/123/85:

1. Robert Drobniuch – Dyrektor .....

2. Marta Świca – Główny Księgowy .....



## Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku

a) wartość początkowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					
		BO 01.01.2023	Przychody		Rozchody	BZ 31.12.2023	
			z zakupów ze środków własnych	z zakupów z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy	likwidacja		
1	2	3	4	5	7	8	
1	Grupa 0: grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	548 800,00					548 800,00
2	Grupa 1: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej/ budynki i budowle	1 689 493,18	23,15	30 700,00			1 720 216,33
3	Grupa 3-6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 676 914,09	4 945,43	139 332,87	0,00		1 821 192,39
3a	Grupa 3: Kotle i masz. energet.	0,00					0,00
3b	Grupa 4: Komputery	178 261,77	3 679,12	46 331,74			228 272,63
3c	Grupa 5: Maszyny i narzędzia	0,00					0,00
3d	Grupa 6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 498 652,32	1 266,31	93 001,13			1 592 919,76
4	Grupa 7: Środki transportu	58 748,87					58 748,87
5	Grupa 8: Inne środki trwałe	303 959,98	83,02	6 097,56			310 140,56
6	Razem środki trwałe	4 277 916,12	5 051,60	176 130,43	0,00		4 459 098,15

b) umorzenie

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja / umorzenie				Wartość netto 01.01.2023	Wartość netto 31.12.2023
		BO 01.01.2023	Zwiększenia Amortyzacja za rok 2023	Zmniejszenia sprzedaż / likwidacja	BZ 31.12.2023		
9	10	11	12	13	15	16	17
1	Grupa 0: grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	256 660,90	27 440,00		284 100,90	292 139,10	264 699,10
2	Grupa 1: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej/ budynki i budowle	1 190 850,55	75 897,45		1 266 748,00	498 642,63	453 468,33
3	Grupa 3-6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 415 130,03	68 084,82		1 483 214,85	261 784,06	337 977,54
3a	Grupa 3: Kotle i masz. energet.	0,00			0,00	0,00	0,00
3b	Grupa 4: Komputery	162 514,46	16 802,53		179 316,99	15 747,31	48 955,64
3c	Grupa 5: Maszyny i narzędzia	0,00			0,00	0,00	0,00
3d	Grupa 6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 252 615,57	51 282,29		1 303 897,86	246 036,75	289 021,90
4	Grupa 7: Środki transportu	24 478,69	11 749,77		36 228,46	34 270,18	22 520,41
5	Grupa 8: Inne środki trwałe	289 273,84	11 771,99		301 045,83	14 686,14	9 094,73
6	Razem środki trwałe	3 176 394,01	194 944,03	0,00	3 371 338,04	1 101 522,11	1 087 760,11

Warszawa, dnia 7 marca 2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

Teatr Lalek Guliwer - Informacja dodatkowa za 2023 rok

## Wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

a) wartość początkowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa				
		BO 01.01.2023	Przychody		Rozchody (LT)	BZ 31.12.2023
			z zakupów	nieodpłatnie przyjęte		
1	2	3	4	5	7	8
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2	Wartość firmy					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	46 600,00	8 879,36	0,00	0,00	55 479,36
	strona internetowa	34 100,00				34 100,00
	licencje Iksoris	12 500,00	5 068,08			17 568,08
	licencja ochrony internetowej na 60 m-cy		3 811,28			3 811,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
5	<b>Razem</b>	<b>46 600,00</b>	<b>8 879,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 479,36</b>

b) umorzenie

L.p.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja						
		BO 01.01.2023	Przychody		Zmniejszenia Rozchody (LT)	BZ 31.12.2023	Wartość netto 01.01.2023	Wartość netto 31.12.2023
			Amortyzacja za 2023 rok	nieodpłatnie przyjęte				
9	10	11	12	13	14	15=(11+12+13-14)	17=(3-12)	18=(8-16)
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne	22 960,00	9 387,57	0,00	0,00	32 347,57	23 640,00	23 131,79
	strona internetowa	20 460,00	6 820,00			27 280,00	13 640,00	20 460,00
	licencje Iksoris	2 500,00	2 567,57			5 067,57	10 000,00	7 568,08
	licencja ochrony internetowej na 60 m-cy	0,00				0,00	0,00	3 811,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
5	<b>Razem</b>	<b>22 960,00</b>	<b>9 387,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 347,57</b>	<b>23 640,00</b>	<b>23 131,79</b>

Warszawa, dnia 7 marca 2024 roku

Główny Księgowy

Dyrektor

## Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Zakup licencji i wdrożenie systemu księgowego enova365 - etap zakupu licencji zakończony, wdrożenie w trakcie	0,00	30 982,44	0,00	30 982,44	0,00	koniec I kwartału 2024
2.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: łazienka i aneks kuchenny	0,00	36 903,73	0,00	0,00	36 903,73	
3.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: dach	0,00	33 662,65	0,00	33 662,65	0,00	koniec III kwartału 2024
	<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>101 548,82</b>	<b>0,00</b>	<b>64 645,09</b>	<b>36 903,73</b>	

Warszawa, dnia 7 marca 2024 roku

Główny Księgowy

Dyrektor

## Rozliczenie międzyokresowe przychodów dot. środków trwałych (konto 845-1 i 845-2) oraz przedpłaty na spektakle na 2023 r.(konto 844)

Rok	Majątek amortyzowany / do rozliczeń międzyokresowych przychodów	kwota w PLN	Zakupy/inwestycje w danym roku	Umorzenie na początek 2023	Amortyzacja w 2023	Umorzenie na koniec 2023 włącznie (skumulowana amortyzacja)	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 845-1	Rok 2024/ amortyzacja planowana/ Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 845-2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów łącznie
1992.06.15/2017	Prawo wieczystego użytkowania gruntów/ nieodpłatne przekazanie (do 2017 = 135.814,04)	548 800,00	x	256 660,90	27 440,00	284 100,90	237 259,10	27 440,00	264 699,10
2019	Strona internetowa	34 100,00	110 000,00	20 460,00	6 820,00	27 280,00	0,00	6 820,00	6 820,00
	Platforma schodowa	75 900,00		22 770,00	7 590,00	30 360,00	37 950,00	7 590,00	45 540,00
	Samochód Toyota Lexus	58 495,93		24 373,31	11 699,19	36 072,50	10 724,24	11 699,19	22 423,43
2020	Serwer Dell PowerEdge R540	13 739,84	74 995,93	8 587,42	4 121,96	12 709,38	0,00	1 030,46	1 030,46
	Dyski 4 szt. do serwera (zwiększenie wartości)	2 760,16		2 760,16		2 760,16	0,00	0,00	0,00
2021	Interkom - pulpit inspicjenta	46 100,00	60 815,45	9 988,33	9 220,00	19 208,33	17 671,67	9 220,00	26 891,67
	Stacja robocza Hyper Works	14 715,45		4 782,53	4 414,64	9 197,17	1 103,64	4 414,64	5 518,28
2022	Zakup urządzeń do realizacji wydarzeń online, digitalizacji spektakli i prowadzenia warsztatów poprzez platformy streamingowe	75 127,01	171 305,01	6 260,58	15 025,40	21 285,98	38 815,63	15 025,40	53 841,03
	Dostosowanie Teatru Lalek Guliwer do przepisów p.poz. – etap I	96 178,00		1 065,97	12 791,64	13 857,61	69 528,75	12 791,64	82 320,39
2023	Projektor Epson (04.2023)	64 780,11	239 936,68	0,00	4 858,52	4 858,52	53 443,58	6 478,01	59 921,59
	Serwer Dell	33 632,55		0,00	4 204,08	4 204,08	19 338,71	10 089,76	29 428,47
	Projektor Epson (11.2023)	28 221,02		0,00	470,36	470,36	24 928,56	2 822,10	27 750,66
	Stacja robocza Hyper Works Quadro Rack	12 699,19		0,00	634,96	634,96	8 254,47	3 809,76	12 064,23
	Modernizacja budynku - etap łazienka	30 700,00		0,00	767,51	767,51	26 862,49	3 070,00	29 932,49
	Modernizacja budynku - etap aneks kuchenny	6 097,56		0,00	6 097,56	6 097,56	0,00	0,00	0,00
	Modernizacja budynku - środki trwałe w budowie	33 240,00		0,00	0,00	0,00	33 240,00	0,00	33 240,00
	Zakup i wdrożenie systemu enova - środki trwałe w budowie	30 566,25		0,00	0,00	0,00	30 566,25	0,00	30 566,25
<b>Ogółem dotacja z m.st.Warszawy w latach 2019-2023 na cele inwestycyjne</b>		<b>657 053,07</b>	<b>657 053,07</b>	<b>101 048,30</b>	<b>88 715,82</b>	<b>189 764,12</b>	<b>372 427,99</b>	<b>94 860,96</b>	<b>467 288,95</b>
<b>Ogółem, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów</b>		<b>1 205 853,07</b>	<b>657 053,07</b>	<b>357 709,20</b>	<b>116 155,82</b>	<b>473 865,02</b>	<b>609 687,09</b>	<b>122 300,96</b>	<b>731 988,05</b>
Rozliczenie międzyokresowe przychodów dot. środków trwałych (konto 845-1 i 845-2)							<b>609 687,09</b>	<b>122 300,96</b>	
przedpłaty na spektakle na 2024 r. (konto 844-1, 844-2-5, 844-3)								<b>35 826,93</b>	
Dotacja Projekt Erasmus+ (konto 844-2-8)								<b>215 137,06</b>	
Razem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa poz. IV.)							<b>982 952,04</b>		

Warszawa, dnia 7 marca 2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

## Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2023 rok

	bilansowe	podatkowe	
1 Przychody ze sprzedaży	7 508 297,82	7 375 034,97	
2 Pozostałe przychody operacyjne	204 215,24	204 215,24	
3 Przychody finansowe	32,84	32,84	
<b>4 Razem przychody</b>	<b>7 712 545,90</b>	<b>7 579 283,05</b>	
5 Koszty działalności operacyjnej	7 732 987,63	7 732 987,63	
6 Pozostałe koszty operacyjne	59 770,07	59 770,07	
7 Koszty finansowe	16 159,64	16 159,64	
<b>8 Razem koszty</b>	<b>7 808 917,34</b>	<b>7 808 917,34</b>	
<b>9 Wynik finansowy brutto (4-8)</b>	<b>-96 371,44</b>	<b>-229 634,29</b>	
<b>10 Przychody zwolnione z opodatkowania w CIT/O</b>		<b>5 680 168,27</b>	
art.17,ust.1 pkt 47) - wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu centralnego lub jednostki samorządu terytorialnego		5 440 231,59	poz. 40 CIT/O
art.17.1,pkt 21 (dotacja inwestycyjna od m.st.Warszawy - otrzymana)		239 936,68	poz. 24 CIT/O
art. 17, ust. 1 pkt 4 - wolne od podatku - dochody na cele statutowe/ ZYSK netto		0,00	
<b>11 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania, w tym:</b>		<b>193 372,03</b>	
przychody z tyt.prawo do użytkowania wieczystego		27 440,00	
przychody sfinansowane odpisami z amortyzacji (Dotacje w RZiS)		88 024,83	
dotatnia korekta podatku VAT za 2023 r		0,00	
rozwiązana rezerwa z BO 2023 z 2022 r. księgowana na przychody w 2023		77 907,20	
<b>12 Przychody zwiększające przychód do opodatkowania, w tym:</b>		<b>239 936,68</b>	
art..17.1.pkt 21 (dotacja inwestycyjna od m.st.Warszawy - otrzymana)		239 936,68	
<b>13 Koszty nie stanowiące w świetle ustawy kosztów uzyskania, w tym:</b>		<b>140 715,65</b>	7 808 917,34
a) <b>NKUP stale - nie pokryte dotacją</b>		115 464,83	
amortyzacja NKUP (dot.nieodpłatne prawo do użytkowanie wieczyste)		27 440,00	
amotyżacja NKUP ŚT finansowanych dotacją inwestycyjną		88 024,83	
Inne koszty nkup są finansowane z dotacji			
składki SDT i Polunima są finansowane z dotacji			
składki PFRON są sfinansowane z dotacji			
koszty reprezentacji dot. działalności statutowej są finansowane z dotacji			
b) <b>Koszty NKUP przejściowe</b>		25 250,82	
PFRON-art.16,ust.1 pkt 58 PODP /niesfinansowany dotacją w 2023/ nie występuje		0,00	
Wynagrodzenia zleczone i dzieło koszty NKUP w 2023/ zapłacone w 2024 r		19 391,36	
Wynagrodzenia zleczone i dzieło koszty NKUP w 2022/ zapłacone w 2023 r		-51 330,10	
ZUS NKUP w 2023/ zapłacone w 2024 r		478,11	
ZUS NKUP w 2022/ zapłacone w 2023 r		-4 856,37	
PFRON NKUP w 2023/ zapłacone w 2024 r		2 621,00	
PFRON NKUP w 2022/ zapłacone w 2023 r		-6 899,00	
ujemne różnice kursowe niezrealizowane		15 996,83	
ujemna korekta vat		22 163,77	
utworzona rezerwa na koszty w 2023 r. NKUP		27 685,00	
naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań		0,22	
14 Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		5 573 494,44	
<b>I Przychody razem do opodatkowania ( 4-11+12)</b>		<b>7 625 847,70</b>	
<b>II Koszty uzyskania przychodów (8-13-14)</b>		<b>2 094 707,25</b>	
<b>Dochód</b>		<b>5 531 140,45</b>	
III Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		5 680 168,27	CIT/O dotacje
IV zysk na cele statutowe		0,00	5 680 168,27
Zysk podatkowy ( I-II-III-IV)		<b>-149 027,82</b>	
Strata bilansowa z 2019 r. = 131.248,11 zł /strata podatkowa mniejsza = 102.133,34 zł// część mniej niż 50% straty podatkowej wykorzystuje się w 2020r. = 29.118,00; pozostaje 73.015,34 zł/ wykorzystano w 2021r. 35.276,04 zł/ pozostaje na 2022r-2024 kwota 37.739,30 zł			
Podstawa opodatkowania		<b>0,00</b>	
<b>Podatek CIT 19%</b>		<b>0,00</b>	

Warszawa, dnia 7 marca 2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

## Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2022 rok - KOREKTA

	WERSJA PIERWOTNA		KOREKTA	
	bilansowe	podatkowe	bilansowe	podatkowe
1 Przychody ze sprzedaży	6 576 226,99	6 576 226,99	6 576 226,99	6 924 626,90
2 Pozostałe przychody operacyjne	338 016,30	338 016,30	338 016,30	338 016,30
3 Przychody finansowe	3 174,88	3 174,88	3 174,88	3 174,88
<b>4 Razem przychody</b>	<b>6 917 418,17</b>	<b>6 917 418,17</b>	<b>6 917 418,17</b>	<b>7 265 818,08</b>
5 Koszty działalności operacyjnej	7 097 740,93	7 097 740,93	7 097 740,93	7 097 740,93
6 Pozostałe koszty operacyjne	81 585,86	81 585,86	81 585,86	81 585,86
7 Koszty finansowe	411,64	411,64	411,64	411,64
<b>8 Razem koszty</b>	<b>7 179 738,43</b>	<b>7 179 738,43</b>	<b>7 179 738,43</b>	<b>7 179 738,43</b>
<b>9 Wynik finansowy brutto (4-8)</b>	<b>-262 320,26</b>	<b>-262 320,26</b>	<b>-262 320,26</b>	<b>86 079,65</b>
<b>10 Przychody zwolnione z opodatkowania w CIT/O</b>		<b>4 959 292,27</b>		<b>5 307 692,18</b>
art.17,ust.1 pkt 47)-wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego		4 787 987,26	poz. 40 CIT/O	5 136 387,17
art.17,ust.1 pkt 47)-wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu centralnego		0,00		0,00
art.17.1.pkt 21 (dotacja inwestycyjna od m.st.Warszawy - otrzymana)		171 305,01	poz. 24 CIT/O	171 305,01
art. 17. ust. 1 pkt 4 - wolne od podatku - dochody na cele statutowe/ ZYSK netto		0,00		0,00
<b>11 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania, w tym:</b>		<b>82 766,91</b>		<b>317 296,91</b>
przychody z tyt.prawo do użytkowania wieczystego		27 440,00		27 440,00
przychody sfinansowane odpisami z amortyzacji (Dotacje w RZiS)		51 711,65		51 711,65
dotacja korekta podatku VAT za 2022 r		3 615,26		3 615,26
rezerva z BO 2022 z 2021 księgowana na przychody w 2022 ( k.707-3)		0,00		234 530,00
<b>12 Przychody zwiększające przychód do opodatkowania, w tym:</b>		<b>171 305,01</b>		<b>171 305,01</b>
art..17.1.pkt 21 (dotacja inwestycyjna od m.st.Warszawy - otrzymana)		171 305,01		171 305,01
<b>13 Koszty nie stanowiące w świetle ustawy kosztów uzyskania, w tym:</b>		<b>378 583,59</b>	7 179 738,43	<b>206 459,80</b>
a) <b>NKUP stale - nie pokryte dotacja</b>	5 166 570,85		79 151,65	4 994 447,06
amortyzacja NKUP (dot.nieodpłatne - prawo do użytkowanie wieczyste)		27 440,00		27 440,00
amortyzacja NKUP ot. ST sfinansowanych dotacją inwestycyjną		51 711,65		51 711,65
Inne koszty nkup są finansowane z dotacji		0,00		0,00
składki SDT i Polunima- są finansowane z dotacji		0,00		0,00
b) <b>Koszty NKUP przejściowe</b>	<b>299 431,94</b>		299 431,94	<b>127 308,15</b>
PFRON-art.16,ust.1 pkt 58 PODP/nie sfinansowany dotacją w 2022-tu; nie występuje		0,00		0,00
Wynagrodzenia zlecone i dzielo koszty NKUP w 2022/ zapłacone w 2023 r		42 386,00		51 330,10
Wynagrodzenia zlecone i dzielo koszty NKUP w 2021/ zapłacone w 2022 r		-15 654,29		-13 881,59
ZUS NKUP w 2022/ zapłacone w 2023 r		199 984,90		4 856,37
ZUS NKUP w 2021/ zapłacone w 2022 r		-12 287,94		0,00
PFRON NKUP w 2022/ zapłacone w 2023 r		6 899,00		6 899,00
PFRON NKUP w 2021/ zapłacone w 2022 r		0,00		0,00
ujemne różnice kursowe niezrealizowane		197,07		197,07
utworzona rezerwa na koszty w 2022 r. NKUP		77 907,20		77 907,20
rozwiązana rezerwa z BO 2022 - z 2021r księgowana na przychody NP( k.707-3)		0,00		
14 Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		4 787 987,26		4 787 987,26
<b>I Przychody razem do opodatkowania ( 4-11+12)</b>		<b>7 005 956,27</b>		<b>7 119 826,18</b>
<b>II Koszty uzyskania przychodów (8-13-14)</b>		<b>2 013 167,58</b>		<b>2 185 291,37</b>
<b>Dochód</b>		<b>4 992 788,69</b>		<b>4 934 534,81</b>
III Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		4 959 292,27	CIT/O dotacje	5 307 692,18
IV zysk na cele statutowe		0,00	4 959 292,27	0,00
Zysk podatkowy ( I-II-III-IV)		33 496,42		-373 157,37
Strata bilansowa z 2019 r. = 131.248,11 zł /strata podatkowa mniejsza = 102.133,34 zł// część mniej niż 50% straty podatkowej wykorzystuje się w 2020r. =29.118,00; pozostaje 73.015,34 zł/ wykorzystano w 2021r. 35.276,04 zł/ pozostaje na 2022r-2024 kwota 37.739,30 zł		33 496,42		
Podstawa opodatkowania		0,00		0,00
Podatek CIT 19%		0,00		0,00

KOREKTA

Warszawa, dnia 7 marca 2024 r.

Główny Księgowy

Dyrektor