



TEATR LALEK GULIWER

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024 ROKU

1. Wprowadzenie
2. Bilans na dzień 31.12.2024
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia z załącznikami
5. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024
trwający od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024

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 01.01.2024 do 31.12.2024 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.). Od 1 stycznia 2024 roku zapisy księgowe były dokonywane w programie enova365 wersja złota. Program posiada 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 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 dnia 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 równolegle 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 przeznaczanej 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 2024 roku w stosunku do 2023 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie jest porównywalne z rokiem obrotowym 2023 trwającym od 01.01.2023 do 31.12.2023 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 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 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 Agencję 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 2023 zbadała w/w firma audytorska AUDIT CONSULT Sp. z o.o. NIP: 521-04-10-439, wydając „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania” z dnia 12 marca 2024 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 2023 r. zostało zatwierdzone przez Organizatora w dniu 25 czerwca 2024 r., znak sprawy: KU-F.3035.24.2023.JHE.

- 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 2023 r. do KAS w terminie i posiada urzędowe poświadczenie odbioru (UPO) z dnia 1 lipca 2024 r.

Warszawa, dnia 27 marca 2025 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, trwający od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 2024 ROK

AKTYWA

Poz.					Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12-31	Na koniec 2023-12-31
A					Aktywa trwałe	1 812 724,72	1 175 536,99
	I				Wartości niematerialne i prawne	61 402,32	23 131,79
		1			Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
		2			Wartość firmy	0,00	0,00
		3			Inne wartości niematerialne i prawne	61 402,32	23 131,79
		4			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II				Rzeczowe aktywa trwałe	1 751 322,40	1 152 405,20
		1			Środki trwałe	1 506 657,72	1 087 760,11
		a)			grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	237 259,10	264 699,10
		b)			budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	534 319,74	453 468,33
		c)			urządzenia techniczne i maszyny	353 425,38	337 977,54
		d)			środki transportu	10 770,64	22 520,41
		e)			inne środki trwałe	370 882,86	9 094,73
		2			Środki trwałe w budowie	244 664,68	64 645,09
		3			Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III				Należności długoterminowe	0,00	0,00
		1			Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		2			Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV				Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
		1			Nieruchomości	0,00	0,00
		2			Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		3			Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		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
	V				Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		1			Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
		2			Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B					Aktywa obrotowe	221 125,52	373 131,93
	I				Zapasy	0,00	0,00
		1			Materiały	0,00	0,00
		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	0,00
	II				Należności krótkoterminowe	69 513,41	76 852,37
		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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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

	3		Należności od pozostałych jednostek	69 513,41	76 852,37
	a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 272,23	6 176,34
		-(1)	do 12 miesięcy	20 272,23	6 176,34
		-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	34 395,00	52 031,00
	c)		inne	14 846,18	18 645,03
	d)		dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III			Inwestycje krótkoterminowe	98 535,14	251 597,78
	1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	98 535,14	251 597,78
	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	98 535,14	251 597,78
		-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 481,29	239 707,95
		-(2)	inne środki pieniężne	19 053,85	11 889,83
		-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 076,97	44 681,78
Suma				2 033 850,24	1 548 668,92

PASYWA

Poz.				Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12-31	Na koniec 2023-12-31
A				Kapitał (fundusz) własny	165 334,88	145 862,69
	I			Kapitał (fundusz) podstawowy	145 862,69	242 234,13
	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	19 472,19	-96 371,44
	IX			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B				Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 868 515,36	1 402 806,23
	I			Rezerwy na zobowiązania	60 989,74	27 685,00
		1		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
		2		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	47 489,74	15 685,00
		-(1)		długoterminowa	0,00	0,00
		-(2)		krótkoterminowa	47 489,74	15 685,00
		3		Pozostałe rezerwy	13 500,00	12 000,00
		-(1)		długoterminowe	0,00	0,00
		-(2)		krótkoterminowe	13 500,00	12 000,00
	II			Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
		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
	III			Zobowiązania krótkoterminowe	331 011,07	392 169,19
		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 jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
		3		Wobec pozostałych jednostek	318 755,33	386 761,57
		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:	131 856,38	85 178,62
		-(1)		do 12 miesięcy	131 856,38	85 178,62
		-(2)		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e)		zaliczki otrzymane na dostawy	350,00	0,00
		f)		zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g)		z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	96 983,86	238 529,80
		h)		z tytułu wynagrodzeń	57 050,11	37 768,15
		i)		inne	32 514,98	25 285,00
		4		Fundusze specjalne	12 255,74	5 407,62
	IV			Rozliczenia międzyokresowe	1 476 514,55	982 952,04
		1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
		2		Inne rozliczenia międzyokresowe	1 476 514,55	982 952,04
		-(1)		długoterminowe	1 207 357,72	609 687,09
		-(2)		krótkoterminowe	269 156,83	373 264,95
Suma					2 033 850,24	1 548 668,92

Warszawa, dnia 27 marca 2025 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	suma z złotych	
		2024	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 083 762,37	7 508 297,82
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 848 515,32	1 934 803,38
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	6 713 283,00	5 192 000,00
VI	Dotacje pozostałe na działalność statutową (celowe)	521 964,05	381 494,44
-	inne źródła		
	Dotacja m.st. Warszawa	50 000,00	52 331,59
	Dotacja NCK	163 000,00	96 000,00
	Dotacja PFRON		233 162,85
	Krajowy Plan Odbudowy	102 278,43	
	Erasmus+	206 685,62	
B	Koszty działalności operacyjnej	9 164 399,16	7 732 987,63
I	Amortyzacja	258 415,48	204 331,60
II	Zużycie materiałów i energii	356 657,48	351 960,49
III	Usługi obce	1 192 928,62	1 074 192,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	109 907,34	89 458,44
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 647 610,62	4 810 105,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 147 343,84	928 616,18
	emerytalne	477 785,24	396 629,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	451 535,78	274 322,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-80 636,79	-224 689,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	175 383,84	204 215,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje inne	115 836,10	88 024,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	59 547,74	116 190,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	75 118,75	59 770,07
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	75 118,75	59 770,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	19 628,30	-80 244,64
G	Przychody finansowe	722,03	32,84
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:	722,03	32,84
	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	0,00
H	Koszty finansowe	878,14	16 159,64
I	Odsetki, w tym:	0,00	162,81
	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	878,14	15 996,83

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 472,19	-96 371,44
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 472,19	-96 371,44

Warszawa, dnia 27 marca 2025 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2024

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. 2024, poz. 1530 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
- 4) 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 enova365 firmy Soneta sp. z o. o. Wersje w/w programu 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 stan konta wynosi 0 EUR.

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 wariantcie 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 2024 roku, ani na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

6. Kontrole zewnętrzne

W 2024 r. w Teatrze kontrole zewnętrzne nie wystąpiły.

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.

- Objasnienia 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 2024 r. wyniosła 27.440,00 zł, (analogicznie jak w latach 2020-2023), 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 2024 r. na podstawie Zarządzenia nr 17/2024 z dnia 24.10.2024 r:
- Materiały i towary w magazynie wg stanu na dzień 30 listopada 2024 r.
 - Środki pieniężne w kasie biletowej wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
 - Środki pieniężne w kasie głównej wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
 - Należności wg stanu na dzień 30 listopada 2024 r.
 - Należności sporne i wątpliwe oraz rozrachunki metodą weryfikacji wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
 - Pozostałe aktywa i pasywa wg ustawy o rachunkowości wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.
- 5) **Przychody** środków trwałych w 2024 r. – zostały zaprezentowane poniżej a ponadto zostały wykazane w **Załączniku nr 1** do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień:

Wyszczególnienie	Zakupy środków trwałych w 2024 r.	z tego:	
		Zakupy ze środków własnych	zakupy z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy
Budynki – grupa 1	163 131,38	4 225,87	158 905,51
Komputery – grupa 4	30 556,09	24 632,09	5 924,00
Urządzenia techniczne – grupa 6	84 435,41	9 381,41	75 054,00
Inne – grupa 8	380 535,96	17 347,74	363 188,22
Razem rzeczowe aktywa trwałe	658 658,84	55 587,11	603 071,73

Klasyfikacja środków trwałych zaliczanych do grup wyszczególnionych w powyższej tabeli:

L.p.	Treść	Grupa	kwota w PLN
1	Modernizacja budynku – etap modernizacja widowni	1	163 131,38
2	Komputer stacjonarny	4	4 180,75
3	Serwer NAC	4	4 888,79
4	Laptop HP	4	2 042,84
5	Tablet Samsung Galaxy	4	1 500,67
6	Laptop HP	4	2 617,1
7	Laptop HP	4	2 405,97
8	Stacja robocza HyperCube 2024	4	10 387,32
9	Laptop HP	4	2 532,65
10	Klimatyzator	6	6 474,41
11	Zestaw klimatyzatorów Rotenso Elis	6	33 031,68
12	Konsoleta Allen&Heath	6	44 929,32
13	Obiektyw do aparatu	8	2 194,85
14	Spliter do rozdzielania sygnału	8	1 705,6
15	Fotele teatralne	8	357 446,79
16	Wykładzina na widowni	8	19 188,72
	Ogółem zakupy środków trwałych w 2024 r.		658 658,84

Rozchody środków trwałych w roku obrotowym 2024 nie wystąpiły.

Środki trwale w budowie na dzień 31 grudnia 2024 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	21 787,41	0,00	52 769,85
2.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: dach i wnętrze	390 133,41	244 664,68	179 131,38
3.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: zakup wyposażenia	393 667,19	0,00	393 667,19
	Razem środki trwale w budowie	805 588,01	244 664,68	625 568,42

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 2024 roku dokonano zakupu WNiP ze środków własnych na kwotę 7.358,53 zł, a dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy na kwotę 49.566,25 zł. Rozchód WNiP w roku sprawozdawczym nie wystąpił.

Klasyfikacja wnip w poniższej tabeli:

L.p.	Treść	Zakupy ze środków własnych	zakupy z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy
1	licencje Iksoris – dodatkowy moduł	4.154,93	0,00
2	licencje na program księgowy enova365	3.203,60	49.566,25
	Ogółem zakupy środków trwałych w 2024 r.		56.924,78

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 2024 r.

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

– zagadnienie nie dotyczy Teatru w roku obrotowym 2024 r.

4) *wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

– cena gruntu została ustalona na kwotę 548.800,00 zł – jest to wartość historyczna.

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 2024 r.

6) *liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw*

– zagadnienie nie dotyczy Teatru w roku obrotowym 2024 r.

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 roku obrotowym 2024 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 31.12.2024 r. wynosił w Teatrze 145.862,69 zł.

Fundusz instytucji kultury w latach 2023-2024					
	rok	stan na 01.01.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.
1	2023	504 554,39	0,00	262.320,26	242.234,13
2	2024	242.234,13	0,00	96.371,44	145.862,69

W 2024 roku Fundusz instytucji kultury zmniejszył się o 96.371,44 zł. Jest to wartość straty finansowej za 2023 rok, która nie miała pokrycia w Funduszu rezerwowym (0,00 zł). W 2023 rok Fundusz instytucji kultury zmniejszył się o 262.320,26 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 w Teatrze nie występuje.
- Fundusz rezerwowy: „Art. 29, ust 3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury”. Fundusz rezerwowy na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 0 zł.

Teatr Lalek Guliwer nie jest zobowiązany do sporządzenia za 2024 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 zysk bilansowy netto za 2024 rok w kwocie 19.472,19 zł zostanie przekazany na Fundusz rezerwowy, stosownie do treści art. 29 ust. 3 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 2024 roku Teatr utworzył konieczne rezerwy.

Stan rezerw według podziału na długoterminowe i krótkoterminowe na początek roku obrotowego 2024, zwiększeniach, wykorzystaniu/rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2024 roku przedstawia się następująco:

- Rezerwy długoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego 31 grudnia 2024 roku, to jest od dnia 1 stycznia 2025 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 2024 do dnia 31 grudnia 2025 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2024 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)
Długoterminowe	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe BIERNE (konto 641)					
Rezerwa na zobowiązania z tyt. badania sprawozdania finansowego za 2024	12 000,00	13 500,00	12 000,00	13 500,00	1 500,00
Rezerwa na nagrodę roczną za 2024	15 685,00	47 489,74	15 685,00	47 489,74	31 804,74
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe BIERNE - razem	27 685,00	60 989,74	27 685,00	60 989,74	33 304,74

Teatr Lalek Guliwer nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, liczonych w dłuższym okresie czasu metodą aktuarialną. Na rok 2025 Teatr nie zawiązał rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zostały ujęte w planie finansowym na rok 2025 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:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- 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 2024 kwalifikował KOSZTY do czynnych rozliczeń międzyokresowych, które zostały opłacone w roku 2024 a dotyczą kosztów zarówno roku 2024 jak i 2025 lub stanowią koszty premiery 2025 roku.

Stan RMK czynnych na początek i na koniec 2024 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

RNK czynne	Stan na początek roku 2024 (BO)	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2024 (BZ)	Różnica (BZ minus BO)
RMK jednorazowo w koszty - faktury 2023, koszt 2024	44 681,78	0,00	44 681,78	0,00	-44 681,78
Abonament roczny platformy do obsługi Newslettera		178,76		178,76	178,76
Opłata za abonament hostingu dla Teatru		810,67		810,67	810,67
Odnowienie domeny dla Teatru		110,67		110,67	110,67
Odnowienie subskrypcji pakietu graficznego Adobe CC All apps		3 224,17		3 224,17	3 224,17
Odnowienie licencji rocznej-program Enova 365		4 650,60		4 650,60	4 650,60
Odnowienie domeny dla Teatru		152,17		152,17	152,17
Koszty premiery „Trzy piórka”, premiera 8.02.2025		43 949,93		43 949,93	43 949,93
RMK czynne - razem	44 681,78	53 076,97	44 681,78	53 076,97	8 395,19

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 2024 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.476.514,55 zł:

- 1) rozliczenia długoterminowe 1.207.357,72 zł, w tym z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu 209.819,10 zł, a z tytułu otrzymanych z Urzędu m.st. Warszawy dotacji inwestycyjnych 997.538,62 zł.
- 2) rozliczenia krótkoterminowe 269.156,83 zł, w tym:

przedsprzedaż biletów na spektakle w 2025 r.	85 710,87
amortyzacja planowana na 2025 r. równoważona przychodami przyszłych okresów z tyt. sfinansowania zakupów środków trwałych dotacjami inwestycyjnymi i rozliczenia wartości amortyzacji	156.005,96

prawa wieczystego gruntu na rok 2024	27 440,00
--------------------------------------	-----------

W związku z tym, że Teatr otrzymał prawo wieczystego użytkowania gruntu nieodpłatnie oraz dokonywał zakupów z otrzymanych dotacji inwestycyjnych z Miasta st. Warszawy, równolegle 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 2024 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 2024 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 2024 r. wynosiły 69.513,41 zł, z tego:

Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Należności w zł	Data zapłaty lub rozliczenia
Urząd Skarbowy	Zwrot podatku	34 395,00	zgodnie z ustawą
Adam Lamirowski	Faktury 6/12/2024, 7/12/2024, noty 1/12/2024, 2/12/2024	4 080,80	Styczeń 2024
TASHKA Katarzyna Kucharska	Faktura 3/01/2025	306,68	Styczeń 2024
Dramox s.r.o	Faktura 8/01/2025	42,61	Luty 2025
Ewejsiówki.pl Sp. z o.o.	Faktura 2/12/2024, 1/01/2025	15 592,14	Styczeń (9.041,04 zł), luty (6.551,10 zł) 2025
Miasto Stołeczne Warszawa / SP specjalna 177	Faktura FV/64/12/2024	250,00	Styczeń 2024
Rozrachunki z PPK	Nadpłata, zwrot dla Teatru	24,50	Styczeń 2024

Pracownicy	Pożyczki ZFŚS	1 247,00	Potrącane przez okres spłaty z wynagrodzenia w 2025: 500 zł (do końca lutego) i 747 zł (do końca września)
KZRSS „Społem”	Wadium zabezpieczające najem	13 574,68	Wypłata w momencie zdania lokalu
Należności ogółem		69 513,41	x

Analizę wiekową należności krótkoterminowych, w tym z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 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
69 513,41	38 574,02	16 617,71	0,00	747,00	13 574,68
w tym: należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych	13 678,52	6 593,71	0,00	0,00	0,00
podatek VAT	24 871,00	9 524,00	0,00	0,00	0,00
inne należności	24,50	500,00	0,00	747,00	13 574,68

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 r. wynosiły w Teatrze kwotę 331.011,07 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2024 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie		31.12.2024	31.12.2023
Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	331 011,07	392 169,19
III	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4+5)	318 755,33	386 761,57
1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	131 856,38	85 178,62
	do 12 miesięcy	131 856,38	85 178,62
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:	96 983,86	238 529,80
a	podatek PIT	20 980,00	42 164,00
	w tym zryczałtowany podatek PIT od zagranicznych fizycznych	0,00	0,00
b	wpłaty na PFRON	3 610,00	2 621,00
c	zryczałtowany podatek CIT od zagranicznych osób prawnych	0,00	0,00
d	wobec ZUS	40 331,16	179 155,77
3	zaliczki otrzymane na dostawy	350,00	0,00
4	z tytułu wynagrodzeń	57 050,11	37 768,15
5	inne	32 514,98	25 285,00
IV	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 255,74	5 407,62

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru, zobowiązania z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy, których łączna kwota wynosiła 131.856,38 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	13-01-2025
2	Supon BC Inwestycje Sp. z o.o.	2 398,50	09-01-2025
3	Veolia Energia Warszawa S.A.	5 511,61	16-01-2025
4	Noma 2 Spółka z o.o.	922,50	27-01-2025
5	Krajowy Związek Rewizyjny Spółdzielni Społem	10 573,94	03-01-2025, 09-01-2025
6	T-Mobile Polska S.A.	2 064,96	14-01-2025
7	Lindstrom	156,32	09-01-2025
8	Non Bolesław Scholl	811,80	16-01-2025
9	Zaiks Stowarzyszenie Autorów	29 736,65	03-01-2025, 09-01-2025, 10-01-2025, 29-01-2025, 05-02-2025
10	Abc Higiena	1 674,60	09-01-2025
11	Self Test Dominik Kuszyk	2 214,00	22-01-2025
12	ABI Łukasz Kowalkowski	615,00	14-01-2025
13	Ecovend sp. z o.o.	398,52	10-01-2025
14	Ochrona Juventus Sp. z o.o.	184,50	16-01-2025
15	Joanna Agnieszka Pietkiewicz Giga Studio	425,58	10-01-2025
16	Magdalena Wadowska Kancelaria Prawna	627,30	27-01-2025
17	Trendak Artur	1 000,00	27-01-2025
18	Keks Studio Marek Orewczyk	5 400,00	14-01-2025
19	Marek Pokrzywiński	1 107,00	03-01-2025
20	Cerera S.C.	837,78	09-01-2025
21	SETIT Sp. z o.o.	922,50	10-01-2025
22	STOEN Operator Sp. z o.o.	3 497,49	14-01-2025
23	Centrum Medyczne Popularna Bednarczyk Sp. z o.o.	990,00	10-01-2025
24	PGE Obrót SA	3 694,90	29-01-2025, 04-02-2025, 10-02-2025
25	Janusz Kubicki Kubis Construction	6 642,00	27-01-2025
26	ARCH-BUD	22 755,00	27-01-2025
27	IMAWEX Dobrosz Spółka Jawna	5 958,59	14-01-2025
28	Agnieszka Kmieć NATU-CLEAN	17 097,00	27-01-2025
29	Ticketing Solutions Sp. z o.o.	442,80	09-01-2025
30	DEGAL Grzegorz Dec	2 706,00	14-01-2025
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31.12.2024 r. łącznie		131 856,38	x

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2024 przedstawiono poniżej (w zł):

Razem	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy	ponad 1 rok
131 856,38	111 376,63	20 479,75			

Zobowiązania z tytułu podatków i wobec ZUS na dzień 31 grudnia 2024 r. zostały uregulowane terminowo.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2024 w kwocie łącznej 57.050,11 zł zapłacono w styczniu 2025 r.

Zobowiązania inne w kwocie 32.514,98 zł, w tym: kaucja firmy Awima kwota 8.848,10 zł stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy na sprzątanie i będzie zwrócona po zakończeniu umowy, pozostałe zobowiązania w kwocie 23.666,88 zł, w tym: ryczałt za pranie (2.927,48 zł), ryczałt za używanie prywatnego samochodu (1.949,67 zł), wynagrodzenie z tyt. tantiem (17.216,94 zł), rozrachunki z tyt. PPK (1.572,79 zł) zostały zapłacone w styczniu 2025 r.

Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Obroty na ZFŚS w 2024 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Treść	kwota w PLN
Pozostało na 31.12.2023 (BO na 01.01.2024)	5 407,62
Zwiększenia w 2024 r.:	121 848,12
ustawowe odpisy	121 856,12
odsetki uzyskane od pożyczek na cele mieszkaniowe	-8,00
Teatr w 2024 roku dysponował środkami ZFŚS w kwocie	127 255,74
Zmniejszenia w 2024 r.:	115 000,00
wypłata świadczeń socjalnych (urlopowe)	56 800,00
zapomogi losowe dla pracowników i emerytów	2 000,00
wypłata świadczeń socjalnych (święteczne)	56 200,00
Pozostało (BZ na 31.12.2024)	12 255,74

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosiła kwotę 12.255,74 zł i zwiększa środki tego Funduszu do wykorzystania w 2025 roku.

Saldo pożyczek z ZFŚS udzielonych pracownikom Teatru wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 1.247,00 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 edukacyjna, 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			
	2023	2024	przyrost/ spadek w zł	przyrost/spadek %
1	2	3	4	5
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 934 803,38	1 848 515,32	-86 288,06	95,54%
sprzedaż biletów /tym ryczałty/	1 816 852,46	1 767 770,29	-49 082,17	97,30%
sprzedaż programów, plakatów itp.	7 204,47	8 559,80	1 355,33	118,81%
przychody pozostałe /wynajem, barter, inne/	110 746,45	71 685,23	-39 061,22	64,73%
przychody z reklamy	0,00	500,00	500,00	100%
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
Ogółem	1 934 803,38	1 848 515,32	-86 288,06	95,54%

Przychody z działalności statutowej

W roku sprawozdawczym 2024, przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 1.848.515,32 zł i były o 86.288,06 zł niższe w porównaniu do przychodów w roku 2023.

W poniższej tabeli zaprezentowano kwoty przychodów w 2024 r. w porównaniu do 2023 r.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Rok 2024	Rok 2023	% wzrostu	kwota wzrostu /spadku rok 2024 do roku 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 848 515,32	1 934 803,38	95,54%	-86 288,06
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Dotacje na działalność statutową, w tym:	7 235 247,05	5 573 494,44	129,82%	1 661 752,61
Dotacja podmiotowa m.st. Warszawy	6 713 283,00	5 192 000,00	129,30%	1 521 283,00
Dotacje celowe m.st. Warszawa	50 000,00	52 331,59	95,54%	-2 331,59
Dotacja celowa NCK	163 000,00	96 000,00	169,79%	67 000,00
Dotacja celowa PFRON		233 162,85	-100%	-233 162,85
Dotacja celowa KPO	102 278,43		100%	102 278,43
Dotacja Erasmus+	206 685,62		100%	206 685,62
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi - razem	9 083 762,37	7 508 297,82	120,98%	1 575 464,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II. Dotacje inne	115 836,10	88 024,83	131,59%	27 811,27
III. Inne przychody operacyjne	59 547,74	116 190,41	53,22%	-56 642,67
Pozostałe przychody operacyjne - razem	175 383,84	204 215,24	85,88%	-28 831,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				

- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki	722,03	32,84	2198,63%	689,19
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
Przychody finansowe - razem	722,03	32,84	2198,63%	689,19
PRZYCHODY OGÓŁEM	9 259 868,24	7 712 545,90	120,06%	1 547 322,34

W 2024 roku zostało zrealizowane w Teatrze 5 premier:

1. Skunks i Borsuk – premiera Scena Liliput 10.02.2024, reż. Igor Gorzkowski
2. Niezwykła historia Sebastiana Van Pirka – premiera Duża Scena 06.04.2024, reż. Marek Zakostelecki
3. Kulawa kaczką i ślepa kura – premiera Scena Liliput 09.06.2024, reż. Anna Przygoda i Tomasz Kowol
4. Szczur i drzewo – premiera w ramach „Małej Warszawskiej Jesieni” 28.09.2024, reż. Robert Drobnich
5. Zorza. Opowieści ze światła – premiera Scena Liliput 27.10.2024, reż. Anna Morawska-Rubczak

W 2024 roku zrealizowano w siedzibie 446 przedstawienia dla 50.512 widzów i 425 inne wydarzenia, w tym warsztaty 43.821 uczestników.

- Duża Scena – 246 spektakle dla 41.036 widzów,
- Scena Liliput – 190 spektakle dla 9.746 widzów.

Wykonanie mierników w 2024 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2024	Wykonanie I półrocze 2024	Plan 2024
1	liczba spektakli własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	450	222	458
2	liczba spektakli gościnnych	3	0	3
3	liczba wydarzeń innych niż spektakle	425	228	300
4	liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	51 509	28 121	48 100
5	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych	356	0	600
6	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle	43 821	21 342	35 000

Dotacja podmiotowa na działalność statutową Teatru Lalek Guliwer w 2024 roku

Dotacja podmiotowa od Organizatora Teatru Lalek Guliwer, to jest Miasta Stołecznego Warszawy na działalność statutową Teatru wyniosła w roku 2024 kwotę 6.713.283 zł i została wykorzystana w całości.

Dotacja w roku 2024 była wyższa o 1.521.283 zł od dotacji na cele statutowe w 2023 roku.

Udział pokrycia kosztów dotacją podmiotową na cele statutowe

Dotacja przyznana na cele statutowe Teatru w 2024 roku sfinansowała 72,65% poniesionych przez Teatr kosztów, a w 2023 roku 66,49%.

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 2024 w porównaniu do 2023 roku obrazuje poniższa tabela:

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2024	Rok 2023	% (2024/2023)	Przyrost(+) /spadek (-) (2024-2023)
I. Amortyzacja	258 415,48	204 331,60	126,47%	54 083,88
II. Zużycie materiałów i energii	356 657,48	351 960,49	101,33%	4 696,99
III. Usługi obce	1 192 928,62	1 074 192,49	111,05%	118 736,13
IV. Podatki i opłaty	109 907,34	89 458,44	122,86%	20 448,90
V. Wynagrodzenia	5 647 610,62	4 810 105,48	117,41%	837 505,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 147 343,84	928 616,18	123,55%	218 727,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	451 535,78	274 322,95	164,60%	177 212,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 164 399,16	7 732 987,63	118,51%	1 431 411,53
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	75 118,75	59 770,07	125,68%	15 348,68
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	75 118,75	59 770,07	125,68%	15 348,68
I. Odsetki	0,00	162,81	0,00%	-162,81
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	878,14	15 996,83	5,49%	-15 118,69
KOSZTY FINANSOWE	878,14	16 159,64	5,43%	-15 281,50
KOSZTY OGÓŁEM	9 240 396,05	7 808 917,34	118,33%	1 431 478,71

Koszty ogółem wyniosły w 2024 roku kwotę 9.240.396,04 zł i były o 1.431.478,21 zł wyższe niż w roku poprzedzającym 2023 (7.808.917,43 zł).

W roku 2024 Teatr wykazał zysk bilansowy netto (+) 19.472,19 zł.

	Rok 2024	Rok 2023	% (2024/2023)	Przyrost(+) /spadek (-) (2024-2023)
PRZYCHODY OGÓŁEM	9 259 868,24	7 712 545,90	120,06%	1 547 322,34
KOSZTY OGÓŁEM	9 240 396,05	7 808 917,34	118,33%	1 431 478,71
Wynik finansowy brutto, w tym:	19 472,19	-96 371,44	-	-

Podatek CIT	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto	19 472,19	-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 2024 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 2024 Teatr wykazał zysk bilansowy netto (+) 19.472,19 zł. Szczegółowe informacje dotyczące rozliczenia różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2024 rok zawiera **Załącznik nr 5**.

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 2024 poniósł nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 805.588,01 zł. Na stan środków trwałych przyjęto inwestycje – zakończony etap modernizacji budynku teatru – o wartości 625.568,42 zł. Inwestycje związane z modernizacją budynku teatru o wartości 244.664,68 zł są w trakcie realizacji z terminem zakończenia w 2025 roku.

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 2024 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku 2024
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	56 924,78
2	Nabycie środków trwałych, w tym:	658 658,84
	ze środków własnych	55 587,11
	z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy	603 071,73
	- na ochronę środowiska	-
3	Środki trwałe w budowie *	244 664,68
	- w tym na ochronę środowiska	-
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-

	Razem	960 248,30
--	--------------	-------------------

W roku 2024 Teatr poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie łącznej 960.248,30 zł.

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 powiązanymi, 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 2024 roku, z podziałem na poszczególne grupy zawodowe obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Zatrudnienie średniorocznie w osobach	Zatrudnienie średniorocznie w etatach	Etaty na 31.12.2024	Osoby na 31.12.2024	w tym	
						mężczyźni	kobiety
Ogółem (1+2+3+4)		48,58	45,19	46,55	50	22	28
1	Pracownicy artystyczni/i merytoryczni w tym:	19	18,63	18,80	19	9	10
	aktorzy	15	14,88	15	15	8	7
	merytoryczni	4	3,75	3,8	4	1	3
2	Pracownicy techniczni	13,25	12,06	12,25	13	11	2
3	Pracownicy administracji w tym:	6,25	6,25	7	7	1	6
	Kierownictwo instytucji	3	3	3	3	3	3
	Pracownicy	3,25	3,25	4	4	0	4

	administracyjni						
4	Pracownicy obsługi i organizacji widowisk	10,8	8,25	8,50	11	1	10

W dniu 31 grudnia 2024 r. skład kierownictwa Teatru pozostał niezmieniony w stosunku do roku ubiegłego i tworzyli je: Dyrektor, Zastępca Dyrektora oraz Główna Księgowa.

Teatr dysponuje stałym zespołem artystycznym: 15 aktorów.

Stan zatrudnienia w osobach w dniu 31 grudnia 2024 r. wynosił 50 osób i wzrosło o cztery osoby w stosunku do 31 grudnia 2023 r.

4) Wynagrodzenie brutto za rok 2024 dla 3 osób członków Kierownictwa Teatru

– z tytułu zatrudnienia w ramach umowy o pracę wynosiło łącznie kwotę 615.158,09 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 16.605,00 zł zostanie wypłacone po sporządzeniu opinii po zakończeniu badania sprawozdania za rok 2024.

– 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

W roku obrotowym 2024 nie było istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym nie było zmian metod wyceny. Zmiany w polityce rachunkowości wynikały ze zmiany programu księgowego.

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 2024 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 2025 r. Fundusz instytucji kultury w Teatrze na dzień 31.12.2024 r. wynosi 145.862,69 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 2025.

– 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 2024 rok.

Załączniki:

- 1) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku
- 2) Wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku
- 3) Środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku
- 4) Rozliczenie międzyokresowe przychodów dot. środków trwałych oraz przedpłaty na spektakle na 2024 r.
- 5) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2024 rok

Warszawa, dnia 27 marca 2025 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, trwający od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku

a) wartość początkowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa				
		BO 01.01.2024	Przychody		Rozchody	BZ 31.12.2024
			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	1 720 216,33	4 225,87	158 905,51		1 883 347,71
3	Grupa 3-6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 821 192,39	34 013,50	80 978,00	0,00	1 936 183,89
3a	Grupa 3: Kotły i masz. energet.	0,00				0,00
3b	Grupa 4: Komputery	228 272,63	24 632,09	5 924,00		258 828,72
3c	Grupa 5: Maszyny i narzędzia	0,00				0,00
3d	Grupa 6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 592 919,76	9 381,41	75 054,00		1 677 355,17
4	Grupa 7: Środki transportu	58 748,87				58 748,87
5	Grupa 8: Inne środki trwałe	310 140,56	17 347,74	363 188,22		690 676,52
6	Razem środki trwałe (konto: 010+013)	4 459 098,15	55 587,11	603 071,73	0,00	5 117 756,99

b) umorzenie

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja / umorzenie				Wartość netto 01.01.2024	Wartość netto 31.12.2024
		BO 01.01.2024	Zwiększenia Amortyzacja za rok 2024	Zmniejszenia sprzedaż / likwidacja / korekta	BZ 31.12.2024		
9	10	11	12	13	15=(11+12-13-13)	16=(3-11)	17=(8-15)
1	Grupa 0: grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	284 100,90	27 440,00		311 540,90	264 699,10	237 259,10
2	Grupa 1: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej/ budynki i budowle	1 266 748,00	82 279,97		1 349 027,97	453 468,33	534 319,74
3	Grupa 3-6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 483 214,85	99 543,66		1 582 758,51	337 977,54	353 425,38
3a	Grupa 3: Kotły i masz. energet.	0,00			0,00	0,00	0,00
3b	Grupa 4: Komputery	179 316,99	36 462,29		215 779,28	48 955,64	43 049,44
3c	Grupa 5: Maszyny i narzędzia	0,00			0,00	0,00	0,00
3d	Grupa 6: Urządzenia techniczne i maszyny	1 303 897,86	63 081,37		1 366 979,23	289 021,90	310 375,94
4	Grupa 7: Środki transportu	36 228,46	11 749,77		47 978,23	22 520,41	10 770,64
5	Grupa 8: Inne środki trwałe	301 045,83	18 747,84	0,01	319 793,66	9 094,73	370 882,86
6	Razem środki trwałe	3 371 338,04	239 761,24	0,01	3 611 099,27	1 087 760,11	1 506 657,72

Warszawa, dnia 27 marca 2025 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

Wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024

a) wartość początkowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa				
		BO 01.01.2024	Przychody		Rozchody (LT)	BZ 31.12.2024
			z zakupów ze środków własnych	z zakupów z dotacji Urzędu m.st.Warszawy		
1	2	3	4	5	7	8
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2	Wartość firmy					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	55 479,36	7 358,53	49 566,25	0,00	112 404,14
	strona internetowa	34 100,00				34 100,00
	licencje Iksoris	17 568,08	4 154,93			21 723,01
	licencja ochrony internetowej na 60 m-cy	3 811,28				3 811,28
	licencje na program księgowy enova365		3 203,60	49 566,25		52 769,85
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
5	Razem	55 479,36	7 358,53	49 566,25	0,00	112 404,14

b) umorzenie

L.p.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja						
		BO 01.01.2024	Przychody		Zmniejszenia	BZ 31.12.2024	Wartość netto 01.01.2024	Wartość netto 31.12.2024
			Amortyzacja za 2024 rok	niedopłatnie przyjęte	Rozchody (LT)			
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	32 347,57	18 654,25	0,00	0,00	51 001,82	23 131,79	61 402,32
	strona internetowa	27 280,00	6 820,00			34 100,00	6 820,00	0,00
	licencje Iksoris	5 067,57	4 275,35			9 342,92	12 500,51	12 380,09
	licencja ochrony internetowej na 60 m-cy	0,00	762,26			762,26	3 811,28	3 049,02
	licencje na program księgowy enova365		6 796,64			6 796,64	0,00	45 973,21
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
5	Razem	32 347,57	18 654,25	0,00	0,00	51 001,82	23 131,79	61 402,32

Warszawa, dnia 27 marca 2025 roku

Główny Księgowy

Dyrektor

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024

	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	30 982,44	21 787,41	52 769,85	0,00	52 769,85	
2.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: dach i wnętrze	33 662,65	390 133,41	179 131,38	244 664,68	179 131,38	koniec 2025
3.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: zakup wyposażenia		393 667,19	393 667,19	0,00	393 667,19	
	Razem środki trwałe w budowie	64 645,09	805 588,01	625 568,42	244 664,68	625 568,42	

Warszawa, dnia 27 marca 2025 roku

Główny Księgowy

Dyrektor

Rozliczenie międzyokresowe przychodów dot. środków trwałych (konto 845-1 i 845-2) oraz przedpłaty na spektakle na 2024 r.(konto 844)

Rok	Majątek amortyzowany / do rozliczeń międzyokresowych przychodów	kwota w PLN	Zakupy/inwestycje w danym roku	Umorzenie na początek 2024	Amortyzacja w 2024	Umorzenie na koniec 2024 włącznie (skumulowana amortyzacja)	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 845-1	Rok 2025/ 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	284 100,90	27 440,00	311 540,90	209 819,10	27 440,00	237 259,10
2019	Strona internetowa	34 100,00	110 000,00	27 280,00	6 820,00	34 100,00	0,00	0,00	0,00
	Platforma schodowa	75 900,00		30 360,00	7 590,00	37 950,00	30 360,00	7 590,00	37 950,00
2020	Samochód Toyota Lexus	58 495,93	74 995,93	36 072,50	11 699,19	47 771,69	0,00	10 724,24	10 724,24
	Serwer Dell PowerEdge R540	13 739,84		12 709,38	1 030,46	13 739,84	0,00	0,00	0,00
	Dyski 4 szt. do serwera (zwiększenie wartości)	2 760,16		2 760,16	0,00	2 760,16	0,00	0,00	0,00
2021	Interkom - pulpit inspicjenta	46 100,00	60 815,45	19 208,33	9 220,00	28 428,33	8 451,67	9 220,00	17 671,67
	Stacja robocza Hyper Works	14 715,45		9 197,17	4 414,64	13 611,81	0,00	1 103,64	1 103,64
2022	Zakup urządzeń do realizacji wydarzeń online, digitalizacji spektakli i prowadzenia warsztatów poprzez platformy streamingowe	75 127,01	171 305,01	21 285,98	15 025,40	36 311,38	23 790,23	15 025,40	38 815,63
	Dostosowanie Teatru Lalek Guliwer do przepisów p.poz. – etap I	96 178,00		13 857,61	12 820,53	26 678,14	56 679,34	12 820,52	69 499,86
2023	Projektor Epson (04.2023)	64 780,11	176 130,43	4 858,52	6 478,01	11 336,53	46 965,57	6 478,01	53 443,58
	Serwer Dell	33 632,55		4 204,08	10 089,77	14 293,85	9 248,94	10 089,76	19 338,70
	Projektor Epson (11.2023)	28 221,02		470,36	2 822,10	3 292,46	22 106,46	2 822,10	24 928,56
	Stacja robocza Hyper Works Quadro Rack	12 699,19		634,96	3 809,76	4 444,72	4 444,72	3 809,75	8 254,47
	Modernizacja budynku - etap łazienka	30 700,00		767,51	3 070,00	3 837,51	23 792,49	3 070,00	26 862,49
	Modernizacja budynku - etap aneks kuchenny	6 097,56		6 097,56	0,00	6 097,56	0,00	0,00	0,00
2024	Licencja enova365	49 566,25	865 857,98	6 608,83	6 608,83	6 608,83	33 044,17	9 913,25	42 957,42
	Modernizacja widowni + wykładzina	177 378,73		4 280,53	4 280,53	4 280,53	157 207,65	15 890,55	173 098,20
	Zakup foteli teatralnych	344 715,00		8 617,88	8 617,88	8 617,88	297 930,98	38 166,14	336 097,12
	Zakup klimatyzatorów	31 800,00		530,00	530,00	530,00	28 090,00	3 180,00	31 270,00
	Zakup konsolyty cyfrowej Allen&Heath	43 254,00		720,90	720,90	720,90	38 207,70	4 325,40	42 533,10
	Zakup stacji rozboczej Hyper Works	5 924,00		148,10	148,10	148,10	3 998,70	1 777,20	5 775,90
	Modernizacja budynku - środki trwałe w budowie	213 220,00		0,00	0,00	0,00	213 220,00	0,00	213 220,00
Ogółem dotacja z m.st.Warszawy w latach 2019-2024 na cele inwestycyjne		1 459 104,80	1 459 104,80	189 764,12	115 796,10	305 560,22	997 538,62	156 005,96	1 153 544,58
Ogółem, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów		2 007 904,80	1 459 104,80	473 865,02	143 236,10	617 101,12	1 207 357,72	183 445,96	1 390 803,68
Rozliczenie międzyokresowe przychodów dot. środków trwałych (konto 845-1 i 845-2)							1 207 357,72	183 445,96	
przedpłaty na spektakle na 2025 r. (konto 844-1, 844-2-5, 844-3)								85 710,87	
Razem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa poz. IV.)							1 476 514,55		

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2024 rok

	bilansowe	podatkowe
1 Przychody ze sprzedaży	9 083 762,37	8 877 076,75
2 Pozostałe przychody operacyjne	175 383,84	175 383,84
3 Przychody finansowe	722,03	722,03
4 Razem przychody	9 259 868,24	9 053 182,62
5 Koszty działalności operacyjnej	9 164 399,16	9 164 399,16
6 Pozostałe koszty operacyjne	75 118,75	75 118,75
7 Koszty finansowe	878,14	878,14
8 Razem koszty	9 240 396,05	9 240 396,05
9 Wynik finansowy brutto (4-8)	19 472,19	-187 213,43
10 Przychody zwolnione z opodatkowania w CIT/O		7 830 613,16
art.17,ust.1 pkt 47) - wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu centralnego lub jednostki samorządu terytorialnego		7 028 561,43
art.17.1,pkt 21 (dotacja inwestycyjna od m.st.Warszawy - otrzymana)		802 051,73
art. 17, ust. 1 pkt 4 - wolne od podatku - dochody na cele statutowe/ ZYSK netto		0,00
11 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania, w tym:		171 522,22
przychody z tyt.prawo do użytkowania wieczystego		29 686,67
przychody sfinansowane odpisami z amortyzacji (Dotacje w RZiS)		113 549,43
dotatnia korekta podatku VAT za 2024 r		0,00
rozwiązana rezerwa z BO 2024 z 2023 r. księgowana na przychody w 2024		27 685,00
naliczone a niezapłacone odsetki od należności		601,12
12 Przychody zwiększające przychód do opodatkowania, w tym:		802 051,73
art. 17.1, pkt 21 (dotacja inwestycyjna od m.st.Warszawy - otrzymana)		802 051,73
13 Koszty nie stanowiące w świetle ustawy kosztów uzyskania, w tym:		206 432,00
a) NKUP stałe		143 236,10
amortyzacja NKUP (dot.nieodpłatne prawo do użytkowanie wieczyste)		29 686,67
amortyzacja NKUP ŚT sfinansowanych dotacją inwestycyjną		113 549,43
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) Koszty NKUP przejściowe		63 195,90
Koszty ujęte w roku bieżący:		101 683,42
PFRON-art.16,ust.1 pkt 58 PODP /niesfinansowany dotacją w 2024/ nie występuje		0,00
Wynagrodzenia zlecone i dzieło koszty NKUP w 2024/ zapłacone w 2025 r		21 854,12
ZUS NKUP w 2024/ zapłacone w 2025 r		1 282,50
PFRON NKUP w 2024/ zapłacone w 2025 r		3 610,00
ujemne różnice kursowe niezrealizowane		0,00
ujemna korekta vat		13 947,06
utworzona rezerwa na koszty w 2024 r. NKUP		60 989,74
naliczone a niezapłacone odsetki od zobowiązań		
Koszty ujęte w latach ubiegłych:		-38 487,52
Wynagrodzenia zlecone i dzieło koszty NKUP w 2023/ zapłacone w 2024 r		-19 391,36
ZUS NKUP w 2023/ zapłacone w 2024 r		-478,11
PFRON NKUP w 2023/ zapłacone w 2024 r		-2 621,00
ujemne różnice kursowe zrealizowane za rok ubiegły		-15 996,83
zapłacone odsetki od zobowiązań /koszty roku poprzedniego/		-0,22
14 Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		7 235 247,05
I Przychody razem do opodatkowania (4-11+12)		9 683 712,13
II Koszty uzyskania przychodów (8-13-14)		1 798 717,00
Dochód		7 884 995,13
III Wydatki i koszty sfinansowane dotacjami na cele statutowe- art.16 ust.1, pkt 58		7 830 613,16
IV Zysk podatkowy/strata podatkowa (I-II-III)		54 381,97
VI Strata podatkowa z 2019 r. = 102.133,34 zł; z czego w 2020r. wykorzystano = 29.118,00 zł, w 2021r. wykorzystano 35.276,04 zł, w 2024r. wykorzystano 37.739,30 zł. Strata podatkowa za rok 2022: 373.157,34 zł (50% = 186.579,67 zł); z czego 16.642,67 zł wykorzystano w 2024 r. Strata podatkowa za rok 2023: 149.027,82 zł (50% = 74.513,91 zł)		54 381,97

poz. 40 CIT/O

poz. 24 CIT/O

CIT/O dotacje

Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek CIT 19%	0,00

Warszawa, dnia 27 marca 2025 r.

Główny Księgowy

Dyrektor