

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Teatru Lalek Guliwer za rok obrotowy 2025

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 XII/467/2024 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 28 listopada 2024 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

- 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 statutem, w Teatrze obowiązują następujące zasady gospodarki finansowej:

- Podstawą gospodarki finansowej Teatru jest plan finansowy Teatru ustalony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
- Dyrektor Teatru przedstawia do końca marca Prezydentowi m.st. Warszawy sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający, w celu zatwierdzenia.
- Do Dyrektora Teatru należy decyzja o podziale zysku i pokryciu straty
- Działalność Teatru finansowana jest z następujących źródeł:
 - 1) dotacji podmiotowej,
 - 2) dotacji celowych,

3) przychodów uzyskiwanych z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych,

4) środków otrzymanych od osób fizycznych i prawnych, jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, stowarzyszeń i fundacji,

5) środków uzyskanych ze spadków i darowizn.

- Teatr może prowadzić działalność gospodarczą według zasad określonych w odrębnych przepisach, która może być prowadzona w zakresie:

1) prowadzenia odpłatnej działalności edukacyjnej;

2) organizacji płatnych imprez kulturalnych na zlecenie innych podmiotów;

3) działalności impresaryjnej;

4) działalności wystawienniczej;

5) działalności wydawniczej;

6) promocji i reklamy;

7) realizowania transmisji, streamingów i nagrań telewizyjnych, radiowych, fonograficznych i wideo oraz innych form zapisu i odtwarzania obrazu i dźwięku, albumów fotograficznych, płyt winylowych, CD, DVD, publikacji cyfrowych oraz ich odpłatnej dystrybucji w zgodzie z przepisami o prawach autorskich i prawach pokrewnych;

8) wykorzystania pracowni teatralnych i pomieszczeń;

9) sprzedaży wydawnictw, materiałów promocyjnych, wyrobów przemysłu kultury;

10) przeniesienia autorskich praw majątkowych oraz udzielenia licencji na wykorzystywanie utworów, do których Teatr posiada prawa.

Działalność gospodarcza nie może ograniczać ani utrudniać wykonywania zadań statutowych Teatru. Dochód uzyskany z działalności gospodarczej przeznacza się na realizację celów statutowych.

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. Różanej 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 na 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 równoległe układem funkcjonalnym (zespół 5) oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

5. Sprawy sądowe

Na dzień 31.12.2025 toczy się postępowanie sądowe w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych przeciwko Teatrowi Lalek Guliwer z powództwa byłego pracownika. Wartość przedmiotu sporu 20.000,00 zł.

6. Kontrole zewnętrzne

W 2025 r. została przeprowadzona kontrola planowa przez Narodowe Centrum Kultury zadania „Opera ekologiczna - cykl działań kreatywnych i spektakl operowy, współtworzony przez dzieci i młodzież z ASD”, realizowanego na podstawie umowy nr 11066/24/FPK/NCK z dnia 30.08.2024, w ramach Programu Rządowego - kultura dostępna, ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury. Raport końcowy wskazał prawidłowe i terminowe wykonanie zadania, jednocześnie stwierdzone zostało nieznaczne uchybienie w zakresie ewidencji księgowej, które nie miało wpływu na finansowe rozliczenie zadania.

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 2025 r. wyniosła 27.440,00 zł, (analogicznie jak w latach 2020-2024), 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 2025 r. na podstawie Zarządzenia nr 17/2025 z dnia 12.12.2025 r:

- Towary handlowe (kasa biletowa) wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r
- Towary (magazyn) wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.
- Środki pieniężne w kasie głównej wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.
- Środki pieniężne w kasie biletowej wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.
- Należności wg stanu na dzień 15 grudnia 2025 r.
- Należności sporne i wątpliwe oraz rozrachunki metodą weryfikacji wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.

- Pozostałe aktywa i pasywa wg ustawy o rachunkowości wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.

5) **Zwiększenie** środków trwałych w 2025 r. – zostały zaprezentowane poniżej a ponadto zostały wykazane w *Załączniku nr 1* do niniejszych Dodatkowych informacji i objaśnień:

Wyszczególnienie	Nabycie środków trwałych w 2025 r.	z tego:	
		Zakupy ze środków własnych	zakupy z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy
Budynki – grupa 1	5 876 308,88	34 066,56	5 842 242,32
Komputery – grupa 4	20 810,64	6 208,72	14 601,92
Urządzenia techniczne – grupa 6	13 273,28	0,00	13 273,28
Inne – grupa 8	230 341,16	0,00	230 341,16
Razem rzeczowe aktywa trwałe	6 140 733,96	40 275,28	6 100 458,68

Klasyfikacja środków trwałych zaliczanych do grup wyszczególnionych w powyższej tabeli:

L.p.	Treść	Grupa	kwota w PLN
1	Modernizacja budynku	1	3 425 948,17
2	Inwestycja w obcy środek trwały-modernizacja infrastruktury wnętrza	1	2 450 360,71
3	Zestaw komputerowy do planu pracy	4	11 280,03
4	Laptop HP	4	3 321,89
5	Laptop HP 15”-16”	4	3 411,47
6	Laptop HP MOBHP-NOT 4214	4	2 797,25
7	Zestaw monitorów	6	13 273,28
8	Zestaw narzędzi stolarskich	8	17 465,81
9	Zestaw narzędzi modelarsko-malarskich	8	14 601,78
10	Rolety zewnętrzne	8	11 752,04
11	Kolumna głośnikowa	8	4 011,26
12	Lodówka	8	3 402,98
13	Zestaw AGD (pralka i suszarka)	8	12 361,38
14	Zestaw mebli biurowych I	8	15 646,93
15	Zestaw mebli biurowych II	8	13 011,17
16	Zestaw mebli biurowych III	8	35 142,77
17	Zestaw mebli biurowych IV	8	12 853,83
18	Zestaw mebli biurowych V	8	21 069,77
19	Zestaw mebli biurowych VI	8	10 545,37
20	Pianino cyfrowe Yamaha	8	6 796,49
21	Zestaw mebli warsztatowych II	8	27 794,62
22	Zestaw mebli warsztatowych I	8	23 884,96
	Ogółem zakupy środków trwałych w 2025 r.		6 140 733,96

Rozchody środków trwałych w roku obrotowym 2025 nie wystąpiły.

Środki trwale w budowie na dzień 31 grudnia 2025 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.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: dach i wnętrze	5 631 644,20	0,00	5 876 308,88
2.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: zakup wyposażenia	258 216,36	0,00	258 216,36
3.	Modernizacja Teatru Lalek Guliwer: etap: Fronton i edukatorium	8 604,17	8 604,17	0,00
	Razem środki trwale w budowie	5 898 464,73	8 604,17	6 134 525,24

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 2025 roku dokonano zakupu WNIp ze środków własnych na kwotę 823,69 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 na program księgowy enova365	823,69	0,00
	Ogółem zakupy WNIp w 2025 r.	823,69	0,00

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 2025 r.

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

– zagadnienie nie dotyczy Teatru w roku obrotowym 2025 r.

4) *wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

– 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 2025 r.

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

– zagadnienie nie dotyczy Teatru w roku obrotowym 2025 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 2025 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 31.12.2025 r. wynosił w Teatrze 145.862,69 zł.

Fundusz instytucji kultury w latach 2024-2025					
	rok	stan na 01.01.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.
1	2024	242.234,13	0,00	96.371,44	145.862,69
2	2025	145.862,69	0,00	0,00	145.862,69

W roku 2025 Fundusz instytucji kultury nie uległ zmianie i wynosi 145.862,69 zł. W 2024 roku Fundusz instytucji kultury zmniejszył się o 96.371,44 zł. tj. wartość straty finansowej za 2023 rok, która 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 w Teatrze nie występuje.
- Fundusz rezerwowy: „Art. 29, ust 3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury”.
Fundusz rezerwowy na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 19.472,19 zł.

Teatr Lalek Guliwer nie jest zobowiązany do sporządzenia za 2025 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 2025 rok w kwocie 110 278,62 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 2025 roku Teatr utworzył konieczne rezerwy.

Stan rezerw według podziału na długoterminowe i krótkoterminowe na początek roku obrotowego 2025, zwiększeniach, wykorzystaniu/rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31 grudnia 2025 roku przedstawia się następująco:

- Rezerwy długoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego 31 grudnia 2025 roku, to jest od dnia 1 stycznia 2026 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 2025 do dnia 31 grudnia 2026 roku.

Stan rezerw na początek i na koniec 2025 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku 2025 (BO)	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2025 (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 2025	13 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00	0,00
Rezerwa na nagrodę roczną za 2025	47 489,74	37 042,37	47 489,74	37 042,37	-10 447,37
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe BIERNE - razem	60 989,74	50 542,37	60 989,74	50 542,37	-10 447,37
Pozostałe rezerwy (konto 843)					
Rezerwa - pozew sądowy	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe razem	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Krótkoterminowe	60 989,74	70 542,37	60 989,74	70 542,37	9 552,63

Teatr Lalek Guliwer nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, liczonych w dłuższym okresie czasu metodą aktuarną. Na rok 2026 Teatr nie zawiązał rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zostały ujęte w planie finansowym na rok 2026 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 2025 kwalifikował KOSZTY do czynnych rozliczeń międzyokresowych, które zostały opłacone w roku 2025 a dotyczą kosztów roku 2026 lub stanowią koszty premiery 2026 roku.

Stan RMK czynnych na początek i na koniec 2025 roku obrazuje poniższa tabela w złotych:

RNK czynne	Stan na początek roku 2025 (BO)	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2025 (BZ)	Różnica (BZ minus BO)
RMK jednorazowo w koszty - faktury 2024, koszt 2025	53.076,97	0,00	53.076,97	0,00	-53.076,97
Abonament roczny platformy do obsługi Newslettera		178,76		178,76	178,76
Odnowienie subskrypcji pakietu graficznego Adobe CC All apps		3.585,20		3.585,20	3.585,20
Odnowienie licencji rocznej - program enova365		5.289,34		5.289,34	5.289,34
Koszty premiery „Podróż Guliwera”, premiera 15.02.2026		48.302,40		48.302,40	48.302,40
Koszty premiery „Ucho”, premiera 10.05.2026		849,28		849,28	849,28
RMK czynne - razem	53.076,97	58.204,98	53.076,97	58.204,98	5.128,01

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;
- 3) dofinansowania z KPO na projekt „Podróż Guliwera”.

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

Na koniec roku 2025 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w kwocie 7 348 072,06 zł:

- 1) rozliczenia długoterminowe 6 674 168,76, w tym z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu 182 379,10 zł, a z tytułu otrzymanych z Urzędu m.st. Warszawy dotacji inwestycyjnych 6 491 789,66zł.
- 2) rozliczenia krótkoterminowe 673 903,30 zł, w tym:

przedsprzedaż biletów na spektakle w 2026 r.	109 612,10
amortyzacja planowana na 2026 r. równoważona przychodami przyszłych okresów z tyt. sfinansowania zakupów środków trwałych dotacjami inwestycyjnymi i rozliczenia wartości amortyzacji	326 876,45
prawa wieczystego gruntu na rok 2026	27 440,00
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	9 913,25
rozliczenie z dotacji z tytułu zwrotu VAT	10 061,50
fundusze z KPO - Podróże Guliwera - 2026	190 000,00

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 2025 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 2025 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 2025 r. wyniosły 146 583,20 zł, z tego:

Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Należności w zł	Data zapłaty lub rozliczenia
Urząd Skarbowy	Rozliczenie z tyt. VAT	77 870,27	zgodnie z ustawą
Urząd Skarbowy	Nadpłata PIT 8-AR	4,00	nadpłata -zwrot marzec 2026
Adam Lamirowski	Faktury 5/12/2025, 6/12/2025, noty 1/12/2025, 2/12/2025	4 108,86	sty.26
POLSKIE RADIO-SA w likwidacji	Faktura 7/12/2025	307,50	sty.26
AMS S.A.	Faktura 9/12/2025	492,00	sty.26
KICKET.COM Sp. z o.o.	Faktura 1/01/2026	4 243,86	sty.26
„TELEWIZJA POLSKA” S.A. w likwidacji	NODST/2025/11/0002	2 706,84	Nota odsetkowa term. 10.11.2025
GRUPA RMF Sp. z o.o.,SK	Faktura 02/12/2025	12 650,00	Barter do 30.06.2026
MONIKA KŁOS	Faktura 4/12/2025	188,37	sty.26
Pracownicy	Pożyczki ZFŚS	9 262,00	potrącane z wynagrodzeń zgodnie um. 05.2027 oraz 10.2027
Pracownicy	Rozliczenia z tytułu używania karty	159,00	sty.26
KZRSS „Społem”	Wadium zabezpieczające najem	13 574,68	Wypłata w momencie zdania lokalu
Elavon	Rozliczenie z tytułu sprzedaży biletów - karty płatnicze	678,08	sty.26
Tpay	Rozliczenie z tytułu sprzedaży biletów - online	6 163,74	sty.26
Klienci detaliczni	Rozliczenie z tytułu sprzedaży biletów - przelewy	14 174,00	sty.26
Należności ogółem		146 583,20	x

Analizę wiekową należności krótkoterminowych, w tym z tytułu dostaw i usług, według stanu na dzień 31 grudnia 2025 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
146 583,20	33 718,25	78 866,27	14 138,00	2 976,00	16 884,68
w tym: należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w złotych	33 063,25	0,00	12 650,00	0,00	0,00
z tytułu podatków		77 874,27	0,00	0,00	0,00
inne należności	655,00	992,00	1 488,00	2 976,00	16 884,68

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2025 r. wynosiły w Teatrze kwotę 355 392,53 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe roku obrotowego 2025 składają się pozycje:

Nazwa pozycji w bilansie		31.12.2025	31.12.2024
Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	355 392,53	331 011,07
III	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4+5)	343 408,48	318 755,33
1.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	162 433,36	131 856,38
	do 12 miesięcy	162 433,36	131 856,38
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tego:	55 656,69	96 983,86
a	<i>podatek PIT</i>	4 520,00	20 980,00
	<i>w tym zryczałtowany podatek PIT od zagranicznych fizycznych</i>	0,00	0,00
b	<i>wpłaty na PFRON</i>	3 719,00	3 610,00
c	<i>zryczałtowany podatek CIT od zagranicznych osób prawnych</i>	0,00	0,00
d	<i>wobec ZUS</i>	47 371,38	40 331,16
3	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	350,00
4	z tytułu wynagrodzeń	107 311,46	57 050,11
5	inne	18 006,97	32 514,98
IV	Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 984,05	12 255,74

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego Teatru, zobowiązania z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy, których łączna kwota wynosiła 162 433,36 zł zostały zapłacone w 100%.

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

- Z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)		kwota	Zapłacono w terminie zapłaty
1	Orange Polska S.A.	489,54	13.01.2026
2	Veolia Energia Warszawa S.A.	6 082,92	15.01.2026
3	Noma 2 Spółka z o.o.	922,50	16.02.2026
4	Krajowy Związek Rewizyjny Spółdzielni Społem	5 533,82	09.01.2026
5	T-Mobile Polska S.A.	2 052,46	13.01.2026
6	Lindstrom	164,13	08.01.2026
7	Non Bolesław Scholl	811,80	12.01.2026

8	Mor-el Marek Moryc	1 783,50	27.01.2026
9	Zaiks Stowarzyszenie Autorów	65 975,81	08.01.2026,09.01.2026,20.01.2026,27.01.2026
10	Torre Eventi Agata Wróblewska	1 008,60	12.01.2026
11	Abc Higiena	1 789,04	26.01.2026
12	Self Test Dominik Kuszyk	2 214,00	26.01.2026
13	ABI Łukasz Kowalkowski	615,00	07.01.2026
14	Ecovend sp. z o.o.	464,94	08.01.2026
15	Urząd Dozoru Technicznego	315,00	21.01.2026
16	Awima SJ B. Wiśniewski	14 988,39	04.02.2026
17	Ochrona Juwentus Sp. z o.o.	184,50	19.01.2026
18	Magdalena Wadowska Kancelaria Prawna	1 070,10	28.01.2026
19	Trendak Artur	8 200,00	15-01-2026,28-01-2026
20	Keks Studio Marek Orewczyk	7 020,00	05.01.2026
21	Szkoła Języków Skandynawskich Driada BOGUSŁAWA SOCHAŃSKA	2 774,91	21.01.2026
22	POLSKIE RADIO - SPÓŁKA AKCYJNA W LIKWIDACJI	307,50	08-01-2026 kompensata
23	Cerera S.C.	890,91	09.01.2026
24	SETIT Sp. z o.o.	922,50	12.01.2026
25	STOEN Operator Sp. z o.o.	13 703,17	15.01.2026
26	Centrum Medyczne Popularna Bednarczyk Sp. z o.o.	430,00	12.01.2026
27	AMS SA	3 755,92	22-12-2025,05-01-2026 kompensata
28	Ticketing Solutions Sp. z o.o.	442,80	08.01.2026
29	Sugester Sp. z o.o.	172,20	15.01.2026
30	ENEA S.A.	3 838,31	20.01.2026,02.02.2026,19.02.2026
31	Windy Domowe Sp.z o.o.	1 476,00	08.01.2026
32	PSG POLSKA ONE POINT Sp. z o.o.	6 273,00	08.01.2026
33	Modern Solutions Damian Nowak	2 409,57	08.01.2026
34	JAROSŁAW CZUBIAK "JARCZ"	3 350,52	15.01.2026
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31.12.2025 r. łącznie		162 433,36	x

Analizę wiekową zobowiązań z tytułu dostaw i usług według stanu na dzień 31 grudnia 2025 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
162 433,36	146 456,19	15 977,17			

Zobowiązania z tytułu podatków i wobec ZUS na dzień 31 grudnia 2025 r. zostały uregulowane.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2025 w kwocie łącznej 107 311,46 zł zapłacono w 2026 r.

Zobowiązania inne w kwocie 18 006,97 zł, w tym:

Zobowiązania krótkoterminowe inne		kwota	Rozliczenie / zapłata
1	Awima Spółka jawna - kaucja- zabezpieczenie prawidłowego wykonania umowy	8 969,27	Zakończenie umowy -Zwrot 06.03.2026
2	Grenn Point PP Polska Spółka z o. o. Sp. komandytowa - wadium w postępowaniu o zamówienie publiczne	2 000,00	Zwrot 3.02.2026
3	Pracownicy - ekwiwalent za pranie odzieży służbowej	2 340,42	wypłacono - 12.02.2026
4	Pracownicy - ryczałt samochodowy	2 148,04	wypłacono - 14.01.2026
5	PPK	2 549,24	zapłacono - 30.01.2026
Zobowiązania inne na dzień 31.12.2025 r. łącznie		18 006,97	x

Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Obroty na ZFŚS w 2025 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Treść	kwota w PLN
Pozostało na 31.12.2024 (BO na 01.01.2025)	12 255,74
Zwiększenia w 2025 r.:	134 928,31
ustawowe odpisy	134 808,31
odsetki uzyskane od pożyczek na cele mieszkaniowe	120,00
Teatr w 2025 roku dysponował środkami ZFŚS w kwocie	147 184,05
Zmniejszenia w 2025 r.:	135 200,00
wypłata świadczeń socjalnych (urlopowe)	66 550,00
zapomogi losowe dla pracowników i emerytów	1 500,00
wypłata świadczeń socjalnych (święteczne)	67 150,00
Pozostało (BZ na 31.12.2025)	11 984,05

Pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosiła kwotę 11.984,05 zł i zwiększa środki tego Funduszu do wykorzystania w 2026 roku.

Saldo pożyczek z ZFŚS udzielonych pracownikom Teatru wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 9.262,00 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 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			
	2025	2024	przyrost/ spadek w zł	przyrost/spadek %
1	2	3	4	5
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 291 766,32	1 848 515,32	443 251,00	123,98%
sprzedaż biletów /tym ryczałty/	2 160 741,00	1 767 770,29	392 970,71	122,23%
sprzedaż programów, plakatów itp.	10 592,60	8 559,80	2 032,80	123,75%
przychody pozostałe /wynajem, barter, inne/	119 730,22	71 685,23	48 044,99	167,02%
przychody z reklamy	702,50	500,00	202,50	140,50%
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 474,25	0,00	7 474,25	0,00%
Ogółem	2 299 240,57	1 848 515,32	450 725,25	124,38%

Przychody z działalności statutowej

W roku sprawozdawczym 2025, przychody netto ze sprzedaży produktów, to jest przychody własne, wyniosły 2 299 240,57 zł i były o 450 725,25 zł wyższe w porównaniu do przychodów w roku 2024.

W poniższej tabeli zaprezentowano kwoty przychodów w 2025 r. w porównaniu do 2024 r

	Rok 2025	Rok 2024	% wzrostu	kwota wzrostu /spadku rok 2025 do roku 2024
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 398 103,89	9 083 762,37	114,47%	1 314 341,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 291 766,32	1 848 515,32	123,98%	443 251,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	-	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	-	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 474,25	0,00	-	7 474,25
V. Dotacje na działalność statutową, w tym:	8 098 863,32	7 235 247,05	111,94%	1 661 752,61

Dotacja podmiotowa m.st. Warszawy	7 667 736,00	6 713 283,00	114,22%	954 453,00
Dotacje celowe m.st. Warszawa	69 732,04	50 000,00	139,46%	19 732,04
Dotacje celowa NCK	197 965,28	163 000,00	121,45%	34 965,28
Dotacje celowa KPO	163 430,00	102 278,43	159,79%	61 151,57
Dotacja Erasmus+	0,00	206 685,62	0,00%	-206 685,62
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi - razem	10 398 103,89	9 083 762,37	114,47%	1 314 341,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
II. Dotacje inne	229 731,22	115 836,10	198,32%	113 895,12
III. Inne przychody operacyjne	124 675,76	59 547,74	209,37%	65 128,02
Pozostałe przychody operacyjne - razem	354 406,98	175 383,84	202,08%	179 023,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				0,00
- od jednostek powiązanych				0,00
II. Odsetki	3 203,27	722,03	443,65%	2 481,24
III. Zysk ze zbycia inwestycji				0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				0,00
V. Inne				0,00
Przychody finansowe - razem	3 203,27	722,03	443,65%	2 481,24
PRZYCHODY OGÓŁEM	10 755 714,14	9 259 868,24	116,15%	1 495 845,90

W 2025 roku zostały zrealizowane w Teatrze 4 premiery:

1. Trzy piórka - Braci Grimm premiera 08.02.2025, reż. Zuzanna Bojda;
2. Strachy, achy i kalorie - premiera 12.04.2025, reż. Grzegorz Kasdepke;
3. Pan Aparat – premiera 08.06.2025 reż. Daria Sobik;
4. Kiedy gaśnie pierwsza gwiazdka? – premiera 06.12.2025 reż. Mariusz Gołosz.

W roku 2025 w siedzibie wystawiono 506 przedstawienia dla 56 202 widzów

- Duża Scena – 259 spektakli dla 44 244 widzów,
- Scena Liliput – 247 spektakli dla 11 958 widzów.

oraz odbyło się 486 innych wydarzeń, w których wzięło udział 31 904 osób.

Wykonanie mierników w 2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2025	Plan 2025
1	liczba spektakli własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	520	400
2	liczba spektakli gościnnych	0	1
3	liczba wydarzeń innych niż spektakle	486	400
4	liczebność publiczności na spektaklach własnych (w siedzibie i poza siedzibą)	58 317	50 000
5	liczebność publiczności na spektaklach gościnnych	0	200
6	liczebność publiczności na wydarzeniach innych niż spektakle	31 904	45 000

Dotacja podmiotowa na działalność statutową Teatru Lalek Guliwer w 2025 roku

Dotacja podmiotowa od Organizatora Teatru Lalek Guliwer, to jest Miasta Stołecznego Warszawy na działalność statutową Teatru wyniosła w roku 2025 kwotę 7 667 736,00 zł i została wykorzystana w całości.

Dotacja podmiotowa w roku 2025 była wyższa o 954 453,00 zł w stosunku do roku poprzedniego.

Udział pokrycia kosztów dotacją podmiotową na cele statutowe

Dotacja podmiotowa przyznana na cele statutowe Teatru w 2025 roku sfinansowała 72,03% poniesionych przez Teatr kosztów, a w 2024 roku 72,65%.

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 2025 w porównaniu do 2024 roku obrazuje poniższa tabela:

TREŚĆ (wycinek z rachunku zysków i strat)	Rok 2025	Rok 2024	% (2025/2024)	Przyrost(+) /spadek (-) (2025-2024)
I. Amortyzacja	345 756,41	258 415,48	133,80%	87 340,93
II. Zużycie materiałów i energii	484 453,87	356 657,48	135,83%	127 796,39
III. Usługi obce	1 346 444,68	1 192 928,62	112,87%	153 516,06
IV. Podatki i opłaty	135 923,11	109 907,34	123,67%	26 015,77
V. Wynagrodzenia	6 648 289,14	5 647 610,62	117,72%	1 000 678,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 305 205,28	1 147 343,84	113,76%	157 861,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	308 620,83	451 535,78	68,35%	-142 914,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%	0,00
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10 574 693,32	9 164 399,16	115,39%	1 410 294,16
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00%	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00%	0,00
III. Inne koszty operacyjne	70 548,79	75 118,75	93,92%	-4 569,96
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	70 548,79	75 118,75	93,92%	15 348,68
I. Odsetki		0,00	0,00%	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji			0,00%	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji			0,00%	0,00
IV. Inne	193,41	878,14	22,02%	-684,73
KOSZTY FINANSOWE	193,41	878,14	22,02%	-15 281,50
KOSZTY OGÓŁEM	10 645 435,52	9 240 396,05	115,21%	1 405 039,47

Koszty ogółem wyniosły w 2025 roku kwotę 10 645 435,52 zł i były o 1 405 039,47zł wyższe niż w roku poprzedzającym 2024 (9 240 396,05 zł).

W roku 2025 Teatr wykazał zysk bilansowy netto 110 278,62 zł.

	Rok 2025	Rok 2024	% (2025/2024)	Przyrost(+) /spadek (-) (2025-2024)
PRZYCHODY OGÓŁEM	10 755 714,14	9 259 868,24	116,15%	1 495 845,90
KOSZTY OGÓŁEM	10 645 435,52	9 240 396,05	115,21%	1 405 039,47
Wynik finansowy brutto, w tym:	110 278,62	19 472,19	566,34%	90 806,43
Podatek CIT	0,00	0,00	0,00%	0,00
Zysk netto	110 278,62	19 472,19	566,34%	90 806,43

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 2025 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 2025 Teatr wykazał zysk bilansowy netto 110 278,62 zł. Szczegółowe informacje dotyczące rozliczenia różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2025 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 2025 poniósł nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 5 898 464,73 zł. Na stan środków trwałych przyjęto inwestycje – zakończony etap modernizacji budynku teatru – o wartości 6 134 525,24 zł. Inwestycje związane z modernizacją budynku teatru o wartości 8 604,17 zł są w trakcie realizacji z terminem zakończenia w 2026 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 2025 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w roku 2025
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	823,69
2	Nabycie środków trwałych, w tym:	6 140 733,96
	ze środków własnych	40 275,28
	z dotacji inwestycyjnej Urzędu m.st. Warszawy	6 100 458,68
	- na ochronę środowiska	0,00
3	Środki trwałe w budowie *	8 604,17
	- w tym na ochronę środowiska	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00
	Razem	6 150 161,82

W roku 2025 Teatr poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie łącznej 6 150 161,82 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.

Na rok 2026 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe są planowane w wysokości 6 090 697,00 zł, w tym: środki z dotacji inwestycyjnej 5 940 697,00 zł, środki własne 150 000,00 zł.

– 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 2025 roku, z podziałem na poszczególne grupy zawodowe obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Pracownicy	Zatrudnienie średniorocznie w osobach	Zatrudnienie średnioroczne w etatach	Etaty na 31.12.2025	Osoby na 31.12.2025	w tym	
						mężczyźni	kobiety
Ogółem (1+2+3+4)		50,46	47,38	46,30	49,00	23,00	26,00
1	Pracownicy artystyczni/i merytoryczni w tym:	18,75	17,80	17,05	18,00	10,00	8,00
	aktorzy	15,00	14,75	14,75	15,00	9,00	6,00
	merytoryczni	3,75	3,05	2,30	3,00	1,00	2,00
2	Pracownicy techniczni	13,00	12,25	12,25	13,00	11,00	2,00
3	Pracownicy administracji w tym:	7,00	7,00	7,00	7,00	1,00	6,00
	Kierownictwo instytucji	3,00	3,00	3,00	3,00	1,00	2,00
	Pracownicy administracyjni	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	4,00
4	Pracownicy obsługi i organizacji widowni	11,71	10,33	10,00	11,00	1,00	10,00

W dniu 31 grudnia 2025 r. skład dyrekcji Teatru pozostał niezmieniony w stosunku do roku ubiegłego i tworzyli je: Dyrektor i Zastępca Dyrektora. W dniu 30.04.2025 został rozwiązany stosunek pracy z Główną Księgową, a w dniu 01.05.2025 nawiązany stosunek z nową osobą pełniącą to stanowisko.

Teatr dysponuje stałym zespołem artystycznym: 15 aktorów.

Stan zatrudnienia w osobach w dniu 31 grudnia 2025 r. wynosił 49 osób i nie zmienił się w stosunku do 31 grudnia 2024 r.

4) Wynagrodzenie brutto za rok 2025 dla 3 osób członków Kierownictwa Teatru

– z tytułu zatrudnienia w ramach umowy o pracę wynosiło łącznie kwotę 700 117,80 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 2025.

– 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 2025 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 2025 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 2026 r. Fundusz instytucji kultury w Teatrze na dzień 31.12.2025 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 2026.

– 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 2025 rok.

Załączniki:

- 1) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku
- 2) Wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku
- 3) Środki trwałe w budowie w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku
- 4) Rozliczenie międzyokresowe przychodów
- 5) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2025 rok

Warszawa, dnia 13 kwietnia 2026 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025, trwający od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.” składają, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury: Teatr Lalek Guliwer nr RIA/123/85:

1. Robert Drobniuch – Dyrektor

2. Małgorzata Kowalczyk – Główny Księgowy