

FILHARMONIA
im. Mieczysława Karłowicza
w SZCZECINIE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Filharmonia im. Mieczysława Karłowicza z siedzibą w Szczecinie przy ul. Małopolskiej 48 jest samorządową instytucją kultury oraz instytucją artystyczną. Uchwałą Zarządu Miasta Szczecina nr 129/97 z dnia 13 marca 1997 roku Filharmonia została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK 6/97. Rejestr prowadzony jest przez Wydział Kultury Urzędu Miasta Szczecin. W dniu 14 czerwca 2017 roku została podpisana umowa w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury Filharmonii im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie pomiędzy Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego a Gminą Miasto Szczecin.

Filharmonia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 851-031-19-73 oraz numer identyfikacji statystycznej w systemie Regon: 000280488.

Aktem o utworzeniu instytucji jest Zarządzenie Ministra Kultury i Sztuki nr 154 z dnia 15 grudnia 1953 roku w sprawie utworzenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Państwowa Filharmonia w Szczecinie. Porozumieniem z 4 marca 1994 roku między Wojewodą Szczecińskim a Zarządem Miasta Szczecina powierzono Miastu Szczecin prowadzenie Filharmonii jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.

Filharmonia działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 roku, poz. 194) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą Rady Miasta Szczecin nr XXXI/839/17 z dnia 20 czerwca 2017 roku.

Zmian w statucie Filharmonii dokonuje Rada Miasta Szczecin w trybie właściwym do jego nadania.

Zgodnie ze statutem, podstawowym celem Filharmonii jest współtworzenie i upowszechnianie kultury muzycznej poprzez organizację i realizację koncertów muzycznych oraz innych przedsięwzięć muzycznych w oparciu o stały, zawodowy zespół muzyczny. W ramach swojej działalności Filharmonia prowadzi edukację muzyczną dzieci i młodzieży, promuje lokalne środowisko muzyczne, wspiera rozwój twórczości młodych artystów muzyków. Filharmonia organizuje imprezy kulturalne i artystyczne o zasięgu lokalnym, krajowym i zagranicznym. Podejmuje współpracę i wymianę kulturalną w kraju i za granicą z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi oraz z twórcami indywidualnymi.

Terenem działania Filharmonii jest miasto Szczecin, a także cały kraj i zagranica.

Filharmonia może prowadzić, jako dodatkową, działalność inną niż kulturalna na zasadach zgodnych z obowiązującymi przepisami, w następującym zakresie:

- 1) realizacji imprez zleconych,
- 2) realizacji zleconych nagrań dźwiękowych i muzycznych,
- 3) realizacji usług promocyjno- reklamowych,
- 4) realizacji usług wydawniczych,
- 5) realizacji usług gastronomicznych,
- 6) wynajmu i dzierżawy posiadanego majątku ruchomego oraz nieruchomego.

Środki uzyskiwane z ww. działalności mogą być wykorzystane wyłącznie na działalność statutową Filharmonii

Zgodnie ze statutem, instytucją kieruje i reprezentuje ją na zewnątrz dyrektor. Odpowiada on również za prawidłową realizację działalności statutowej, właściwe gospodarowanie mieniem i środkami finansowymi instytucji.

Dyrektor może powołać i odwołać dwóch zastępców.

Skład kadry zarządzającej Filharmonii:

Dyrektor	Dorota Serwa	od 01.09.2012r.
p.o. Dyrektora	Magdalena Wilento	od 01.11.2023r.
Zastępca Dyrektora ds. Artystycznych	Rune Bergmann	od 01.09.2016r.
Główny Księgowy	Aleksandra Młynek	od 01.07.2016r.
p.o. Głównego Księgowego	Anna Jur	od 06.11.2023r.

Organizację wewnętrzną Filharmonii określa regulamin organizacyjny nadany przez dyrektora.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony - nie dotyczy
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - nie dotyczy
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i obejmuje okres obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym, w skład którego wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Kontynuacja wojny w Ukrainie i skutki z nią związane nie powinny spowodować zagrożenia kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości i składa się z:

- a) bilansu
 - b) rachunku zysków i strat
 - c) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
 - d) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią.
 - e) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.
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) - nie dotyczy
 7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:
 - a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej powyżej 10 000 złotych Filharmonia stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do

- ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2022, poz. 2587, z późn. zm.; art. 16a – 16m),
- b) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 10 000 złotych, odpisuje się w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu wydania ich do użytkowania,
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o umorzenia,
 - d) stany i rozchody materiałów i towarów, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, wycenia się odpowiednio:
 - materiały (akcesoria do instrumentów będących własnością instytucji, drobne wyposażenie) – według cen zakupu,
 - towary (płyty CD, albumy) - według cen zakupu,
 - e) transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu;
różnice kursowe zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,
 - f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
 - g) należności i zobowiązania wykazywane są według wartości wymaganej, pomniejszonej o odpisy aktualizujące,
 - h) fundusz instytucji wykazuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
8. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
9. Przyjęte przez Instytucję zasady rachunkowości są stosowane zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną z mocą od dnia 1 stycznia 2019 roku Zarządzeniem Dyrektora nr 66/2018 z dnia 31 grudnia 2018 roku, z późn. zmianami.

Magdalena Wilento

p.o. Dyrektora Filharmonii

.....
zatwierdził

Anna Jur

p.o. Głównego Księgowego

.....
sporządził

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	3 778 790,35	3 302 404,14	A.	Fundusz / kapitał własny	40 000,50	700 110,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	143 557,67	40 000,50
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 778 790,35	3 302 404,14	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	3 778 790,35	3 302 404,14	VI	Zysk (strata) netto	-103 557,17	660 110,25
a)	grunty (w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 174 794,10	6 966 257,74
b)	budynki i budowle	589 086,58	522 342,13	I	Rezerwa na zobowiązania	301 176,95	839 728,72
c)	urządzenia techniczne i maszyny	711 839,83	676 822,94	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	293 176,95	327 276,72
e)	inne środki trwałe	2 477 863,94	2 103 239,07	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	293 176,95	327 276,72
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	8 000,00	512 452,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	8 000,00	512 452,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Od pozostających jednostek	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 855 009,76	3 497 553,67
B.	Aktywa obrotowe	2 436 004,25	4 363 964,35	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 594 789,55	3 178 381,45
I	Zapasy	212 649,58	314 785,54	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Materiały	263,95	263,95	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	453 804,59	857 465,72
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	453 804,59	857 465,72
4.	Towary	191 394,73	258 666,46	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	20 990,90	55 855,13	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	821 844,29	1 031 515,11
II	Należności krótkoterminowe	388 291,97	444 969,37	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	388 291,97	444 969,37	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	389 515,38	453 045,85
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	83 510,25	159 011,37	h)	z tytułu wynagrodzeń	720 030,66	811 064,58
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 807,00	102 406,00	i)	inne	209 594,63	25 290,19
c)	inne	276 974,72	183 552,00	4.	Fundusze specjalne	260 220,21	319 172,22
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 018 607,39	2 628 975,35
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 829 662,30	3 578 999,94	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 018 607,39	2 628 975,35
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 829 662,30	3 578 999,94	*	długoterminowe	2 411 233,16	1 965 983,20
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	607 374,23	662 992,15
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 829 662,30	3 578 999,94				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 829 662,30	3 578 999,94				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 400,40	25 209,50				
	Suma aktywów	6 214 794,60	7 666 368,49		Suma pasywów	6 214 794,60	7 666 368,49

Szczecin, dnia 26.03.2024

Sporządził:


Anna Jur

p.o. Głównego Księgowego

Zatwierdził:


Magdalena Wilento

p.o. Dyrektora Filharmonii

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 903 514,78	25 881 642,74
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 577 512,13	5 980 070,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71 381,03	110 360,68
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	18 597 034,00	19 428 015,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1 657 587,62	363 196,54
B	Koszty działalności operacyjnej	25 106 903,40	26 861 580,94
I	Amortyzacja	784 906,85	729 035,99
II	Zużycie materiałów i energii	1 658 032,11	2 306 981,29
III	Usługi obce	5 857 302,56	6 506 392,59
IV	Podatki i opłaty	667 057,77	724 930,61
V	Wynagrodzenia	13 229 101,19	13 546 355,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 738 910,89	2 910 691,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	149 784,52	126 024,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 807,51	11 169,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-203 388,62	-979 938,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	870 425,14	1 739 250,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11 798,33
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	706 670,78	1 602 072,65
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	163 754,36	125 379,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	668 172,48	14 990,53
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	668 172,48	14 990,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 135,96	744 321,91
G	Przychody finansowe	4 744,84	9 696,80
II	Odsetki	4 740,16	5 402,69
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	4,68	4 294,11
H	Koszty finansowe	55 405,05	47 435,46
I	Odsetki	0,00	5 491,20
IV	Inne	55 405,05	41 944,26
I	Zysk (strata) brutto	-51 796,17	706 583,25
J	Podatek dochodowy	51 761,00	46 473,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-103 557,17	660 110,25

Szczecin, dnia 26.03.2024

Anna Jur

p.o. Głównego Księgowego

.....
sporządził

Magdalena Wilento

p.o. Dyrektor Filharmonii

.....
zatwierdził

P	27 630 590,18
K	26 924 006,93
	706 583,25

Neto: 0,00

Общая сумма НДС: 0,00

Filharmonia im Mieczysława
Karłowicza w Szczecinie

Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia

Sprawozdanie za okres:

01.01.2023 - 31.12.2023

	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
		2023	2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 990 772,37	2 282 244,38
I	Zysk (strata) netto	660 110,25	103 557,17
II	Korekty razem:	1 330 662,12	2 385 801,55
1	Amortyzacja	729 035,99	784 906,85
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	583,28	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 798,33	
5	Zmiana stanu rezerw Pasywa BI	538 551,77	98 595,51
6	Zmiana stanu zapasów	102 135,96	76 599,78
7	Zmiana stanu należności	56 677,40	968 786,50
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	642 543,91	486 204,27
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Aktywa AIV	409 441,14	123 908,20
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 990 772,37	2 282 244,38
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	11 798,33	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 798,33	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:		
	zbycie aktywów finansowych		
	dywidendy i udziały w zyskach		
	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	odsetki		
	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	253 233,06	815 475,64
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	253 233,06	815 475,64
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:		
	nabycie aktywów finansowych		
	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	241 434,73	815 475,64
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	-	-
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	-	-
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 749 337,64	1 466 768,74
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 749 337,64	
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 829 662,30	362 893,56
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 578 999,94	1 829 662,30
	o ograniczonej możliwości dysponowania		

23. MAJ. 2024

.....
Anna Jur
.....
(data i podpis osoby sporządzającej)
p.o. Głównego Księgowego

Magdalena Wilento

p.o. Dyrektora Filharmonii

(data i podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023-31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	40 000,50	143 557,67
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	40 000,50	143 557,67
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40 000,50	143 557,67
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40 000,50	143 557,67
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	40 000,50	143 557,67
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	40 000,50	143 557,67
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	660 110,25	-103 557,17
	a) zysk netto	660 110,25	
	b) strata netto		103 557,17
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	740 111,25	183 558,17
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	700 110,75	40 000,50

Anna Jur

p.o. Głównego Księgowego

Magdalena Wilento

p.o. Dyrektor Filharmonii

FILHARMONIA
im. Mieczysława Karłowicza
w SZCZECINIE

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku
(tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120)

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaprezentowano w poniższych tabelach.

Środki trwałe brutto

TREŚĆ	grupa 1 budynki i budowle	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO	667 444,52	2 042 217,80	7 062 822,00	9 772 484,32
Zwiększenia	0,00	124 712,18	128 520,88	253 233,06
• zakup	0,00	124 712,18	128 520,88	253 233,06
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	47 789,95	24 053,61	71 843,56
• sprzedaż	0,00	0,00	1 562,65	1 562,65
• likwidacja	0,00	47 789,95	22 490,96	70 280,91
BZ	667 444,52	2 119 140,03	7 167 289,27	9 953 873,82

W 2023 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych

na łączną kwotę :

	253 233,06
• w grupie 1 – budynki i budowle	0,00
• w grupie 4 - maszyny, urządzenia i aparaty	0,00
• w grupie 6 - urządzenia techniczne	124 712,18
• w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne)	128 520,88

Zestawienie przyjętych składników środków trwałych według grup rodzajowych zawiera *Załącznik nr 1* do informacji dodatkowej.

W 2023 roku miały miejsce zmniejszenia stanu środków trwałych:

a) w grupie 4 – urządzenia techniczne, na łączną kwotę:	36 629,09
• <i>sprzedano</i>	0,00
• <i>zlikwidowano</i>	36 629,09

b) w grupie 6 – urządzenia techniczne, na łączną kwotę:	11 160,86
• <i>sprzedano</i>	0,00
• <i>zlikwidowano</i>	11 160,86
c) w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) na łączną kwotę:	24 053,61
• <i>sprzedano</i>	1 562,65
• <i>zlikwidowano</i>	22 490,96

Umorzenia środków trwałych

TREŚĆ	grupa 1 budynki i budowle	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO	78 357,94	1 330 377,97	4 584 958,06	5 993 693,97
Zwiększenia	66 744,45	159 145,79	503 145,75	729 035,99
• odpis roczny	66 744,45	159 145,79	503 145,75	729 035,99
• zakup w 100% umorz.	0,00	0,00	0,00	0,00
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	47 206,67	24 053,61	71 260,28
• sprzedaż	0,00	0,00	1 562,65	1 562,65
• likwidacja	0,00	47 206,67	22 490,96	69 697,63
BZ	145 102,39	1 442 317,09	5 064 050,20	6 651 469,68

Środki trwałe netto

TREŚĆ	grupa 1 budynki i budowle	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2023	589 086,58	711 839,83	2 477 863,94	3 778 790,35
BZ/2023	522 342,13	676 822,94	2 103 239,07	3 302 404,14

Stan środków trwałych wykazanych w bilansie wyceniono według wartości netto, tj. wartości początkowej w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Zestawienie zlikwidowanych i sprzedanych składników środków trwałych według grup rodzajowych zawiera *Załącznik nr 2* do informacji dodatkowej.

W 2023 roku nie dokonywano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne

BO (brutto)	349 640,21
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Skumulowane umorzenie na 31 grudnia	349 640,21
BZ (netto)	0,00

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście - Nie dotyczy
5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy dzierżawy zawartej w dniu 01.07.2017 z Gminą Miasto Szczecin, nr umowy 1/WK/2017 (Z/126/2017) wynosi 110 723 636,50 zł.
6. Filharmonia nie posiada żadnych papierów wartościowych ani świadectw.
7. Szczegółowe omówienie stanu zapasów, należności krótkoterminowych, inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach.

Zapasy

	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• materiały (akcesoria do instrumentów)	263,95	0,00	0,00	263,95
• towary (płyty CD, albumy)	191 394,73	78 606,76	11 335,03	258 666,46
• półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
• zaliczki zapłacone na poczet dostaw	20 990,90	164 825,70	129 961,47	55 855,13
RAZEM:	212 649,58	243 432,46	141 296,50	314 785,54

Materiały i towary wynikają z ewidencji analitycznej ilościowo-wartościowej i wyceniane są według cen zakupu. W roku obrotowym nie wystąpiła konieczność dokonania aktualizacji wartości zapasów.

Należności krótkoterminowe

Wykazane w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności:				
	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy):	83 510,25	7 409 882,28	7 334 381,16	159 011,37
- należności w kwocie wymaganej zapłaty	141 534,16	7 409 882,28	7 334 381,16	217 035,28
- należności sporne skierowane na drogę sądową	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności (pomniejszające wartość należności)	58 023,91	0,00	0,00	58 023,91
• należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	27 807,00	1 722 750,43	1 648 151,43	102 406,00
- podatek VAT zadeklarowany do zwrotu na rachunek bankowy	27 807,00	1 722 750,43	1 648 151,43	102 406,00
• inne, na pozycję składają się:	276 974,72	141 738,00	235 160,72	183 552,00
- rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	169 140,00	141 738,00	127 326,00	183 552,00
- należność wynikająca z podpisanej umowy EOG	107 834,72	0,00	107 834,72	0,00
- należność wynikająca z podpisanych umów INTERREG	0,00	0,00	0,00	0,00
- sumy do wyjaśnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
• należności sporne skierowane na drogę sądową	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	388 291,97	9 274 370,71	9 217 693,31	444 969,37

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	49 334,26	690 745,67	508 287,09	231 792,84
• środki pieniężne w kasie dewizowej (euro)	1 549,78	14 733,05	14 359,10	1 923,73
• środki na rachunku bankowym bieżącym	694 756,51	30 549 449,14	30 126 380,05	1 117 825,60
• środki na rachunku bankowym bieżącym walutowym (euro)	2 345,47	125 626,63	127 290,99	681,11
• środki na rachunku bankowym oszczędnościowym	1 000 000,07	2 100 003,37	1 000 070,00	2 099 933,44
• środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	15 135,90	15 135,90	0,00
• środki na rachunku bankowym pomocniczym EOG środki UE	0,00	1 260 280,00	1 260 280,00	0,00
• środki na rachunku bankowym pomocniczym EOG środki PL	0,00	38 475,50	38 475,50	0,00
• środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	81 676,21	382 321,01	337 154,00	126 843,22
• środki na rachunku bankowym pomocniczym	0,00	99 515,00	99 515,00	0,00
RAZEM:	1 829 662,30	x	x	3 578 999,94

Środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP (Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29; kurs euro 4,3480).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych:				
	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• nuty wypożyczone do koncertów na rok następny	2 494,26	14 125,21	2 494,26	14 125,21
• prenumeraty na rok następny	1 177,24	1 386,11	1 177,25	1 386,10
• pozostałe	1 728,90	9 698,19	1 728,90	9 698,19
RAZEM:	5 400,40	25 209,51	5 400,41	25 209,50

8. Kapitał (fundusz) podstawowy na 31.12.2023 r.

BO/2023	40 000,50
dodatni wynik finansowy za 2023 rok	660 110,25
BZ/2023	700 110,75

9. Stan na początek i na koniec roku obrotowego kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny oraz obroty w ciągu roku obrotowego wyniosły 0,00.

BO/2022	143 557,67
ujemny wynik finansowy za 2022 rok	-103 557,17
BZ/2022	40 000,50

10. Zysk w wysokości 660 110,25 złotych przeksięgowano na zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego.

11. Dane o stanie rezerw

1. Rezerwy na zobowiązania	839 728,72
• rezerwa na świadczenia pracownicze	327 276,72
- na odprawy emerytalno-rentowe	99 000,00
- na nagrody jubileuszowe	155 800,00
- na nagrody uznaniowe kadry zarządzającej za rok 2023 rok	72 476,72
• pozostałe rezerwy:	512 452,00
- na koszty badania sprawozdania finansowego za 2023 rok	10 000,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/268/2023	132 000,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/212/2023	30 436,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/213/2023	30 436,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/234/2023	157 400,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/118/2023	86 960,00
- na koszty usługi artystycznej artysta Misha Mayski	65 220,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku,

1. Zobowiązania krótkoterminowe	3 462 699,23
• zobowiązania z tytułu dostaw i usług	822 611,28
- zobowiązania bieżące	18 641,47
- dostawy niefakturowane	594 114,92
-zatrzymane kaucje	209 854,89
• zaliczki otrzymane, w tym przedsprzedaż biletów na koncerty w 2023 roku	1 031 515,11
• zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	453 045,85
- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4) naliczonych od wynagrodzeń	40 614,00
- zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-10) naliczony od wypłat	0,00
-zobowiązania z tytułu składek ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP naliczonych od	391 393,85
- odpis na PFRON za 12.2023	21 038,00
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	811 064,58
- do przelania na rachunki bankowe pracowników	787 268,13
- do wypłaty gotówką	2 430,70
- bilansowo zaliczone w koszty wynagrodzenia bezosobowe	21 365,75
• inne zobowiązania	25 290,19
- składki na dobrowolne zajęcia sportowe pracowników należne za 12.2022	3 156,00
- składek ubezpieczenia ERGO HESTIA pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2022	6 804,00
- składki członkowskie pracowników na związki zawodowe potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2023	2 108,47
- zajęcia komornicze pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych	693,75
- składki na PPK - pracownik, pracodawca	10 952,97
- zobowiązania z tytułu zatrzymanych obcych środków pieniężnych	1 575,00
• fundusze specjalne (ZFŚS) rozliczenie ZFŚS wykazano w tabeli 2.9	319 172,22

b) powyżej 1 roku do 3 lat – brak

c) powyżej 3 do 5 lat – brak

d) powyżej 5 lat –

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy

14. Rozliczenia międzyokresowe:

3. Rozliczenia międzyokresowe	2 628 975,35
• długoterminowe (dotacje celowe rozliczane w czasie):	1 965 983,20
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap III	12 149,87
- dotacja UM SZ-N (z 2015 roku) na zakup rzutnika, miksera i fletu	52 020,48
- dotacja MKiDN (z 2015 roku) na zakup miksera i instrumentów muzycznych	22 134,26
- dotacja UM SZ-N (z 2016 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego, poprawę	51 243,55
- dotacja MKiDN (z 2016 roku) na zakup systemu nagłośnienia nowej przestrzeni (hol)	20 583,34
- dotacja MKiDN (z 2017 roku) na zakup instrumentów muzycznych	56 456,13
- dotacja UM SZ-N (z 2017 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego	66 198,63
- dotacja UM SZ-N (z 2018 roku) na inwestycje	67 587,40
- dotacja MKiDN (z 2018 roku) na inwestycje	33 000,12
- dotacja UM (z 2019 roku) na inwestycje	121 951,10
- dotacja MKiDN (z 2019 roku) na instrumenty	180 000,01
- dotacja MKiDN (z 2020 roku) na infrastrukturę	105 000,13
- dotacja MKiDN (z 2021 roku) na infrastrukturę	94 425,26
- dotacja UM SZ-N (z 2021 roku) na inwestycje/modernizację	477 213,55
- dotacja UM SZ-N (z 2022 roku) na inwestycje/modernizację	471 807,25
- dotacja MKiDN (z 2022 roku) na inwestycje	69 247,27
	53 492,64
• krótkoterminowe:	662 992,15
- amortyzacja rozliczona z dotacji - szacunek na rok 2024	662 992,15

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. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - Nie dotyczy

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej - Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00

19. Rozliczenie ZFŚS

BO/2023		260 220,21
▶ zwiększenia:		262 188,01
• obligatoryjny odpis roczny	256 177,94	
• odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	6 010,00	
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku	0,07	
▶ zmniejszenia:		203 236,00
• udzielone zapomogi/pomoc finansowa	127 950,00	
• dofinansowanie wypoczynku uprawnionych	70 750,00	
• dof. dział. kulturalno-oświatowej i sportowo-rekrec.	4 536,00	
BZ/2023		319 172,22
Na stan BZ/2023 składa się:		
• stan środków na wydzielonym rachunku bankowym	126 843,22	
• stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	183 552,00	
• różnica	8 777,00	

Różnica w kwocie 8777,00 zł wynika ze:

- 8077,00 zł – potrącenia rat spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym pracownikom z wynagrodzenia za 12.2023 (płatnego do 10.01.2024 r.) przelanych na wydzielony rachunek ZFŚS w dn. 11.01.2024 r.
- 700,00 zł – przyznane świadczenia socjalne z ZFŚS na podstawie Dec. 10/2023 z dn. 08.12.2023 r., które zostały wypłacone uprawnionym w dn. 15.02.2024 r.

Terminy wpłat na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS

Lp	NUMER i DATA WB	KWOTA
1	WB 27 (ZFŚS) z dnia 29-05-2023	178 453,31
2	WB 57 (ZFŚS) z dnia 28-09-2023	59 484,44
3	WB 57 (ZFŚS) z dnia 28-09-2023	17 983,00
4	WB 80 (ZFŚS) z dnia 27-12-2023	257,19
RAZEM:		256 177,94

II. 1.

PRZYCHODY BILANSOWE OGÓLEM, z tego:	27 630 590,18
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	25 881 642,74
a) przychody netto ze sprzedaży produktów:	5 980 070,52
• przychody z działalności koncertowej obejmujące przychody ze sprzedaży biletów oraz przychody ze sprzedaży usług artystycznych	2 976 033,80
• przychody z wstępu na wystawy	28 972,23
• przychody ze streamingów i emisji online	0,00
• przychody z wynajmu składników majątku :	2 610 329,02
- wynajem sal koncertowych, holu, etc. na wydarzenia	2 525 802,13
- wynajem powierzchni użytkowej (kawiarnia, szatnie, etc.)	81 713,89
- wynajem przestrzeni na sesje fotograficzne i pozostałe wynajmy	2 813,00
• pozostałe przychody:	364 735,47
- przychody z reklamy	1 204,88
- obsługa techniczna i administracyjna	7 310,00
- zwiedzanie obiektu	32 658,50
- abonamenty - parking	77 073,08
- pozostałe różne	246 489,01
b) przychody ze sprzedaży towarów	110 360,68
c) dotacja podmiotowa od organizatora UM SZ-N dotacja podmiotowa z budżetu Miasta na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektu	15 835 115,00
d) dotacja podmiotowa od organizatora MKiDN dotacja podmiotowa z budżetu Państwa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych	3 592 900,00
e) dotacje przedmiotowe (celowe) na działalność statutową:	363 196,54
• dotacja celowa z budżetu Miasta na cele statutowe	182 300,00
• Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację projektów	22 000,00
• środki celowe otrzymane ze Stowarzyszenia ZAiKS	15 000,00
• środki otrzymane od pozostałych osób fizycznych i prawnych	39 696,54
• środki celowe z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej	99 200,00
• środki z funduszu INTERREG	5 000,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 739 250,64
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych zysk ze sprzedaży zbędnych i/lub zużytych środków trwałych	11 798,33
b) dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	1 602 072,65
• refundacja amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych	573 422,49
• refundacja materiałów i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych	1 028 650,16

c) inne przychody operacyjne	163 754,36
• przychody ze sponsoringu	84 900,00
• rozwiązanie rezerw (utworzonych na podstawie art. 35d uor)	6 000,00
• otrzymane kary, grzywny i odszkodowania	28 340,38
• otrzymane darowizny	5 000,00
• zwrot nadpłaconych przez płatnika składek emerytalno-rentowych	11 412,82
• roczna korekta podatku VAT	24 971,00
• inne przychody operacyjne	3 130,16
- zwrot kosztów sądowych	0,00
- wartość zużycia tłumików muzycznych sfinansowanych z dotacji inwestycyjnej z budżetu Miasta	0,00
- pozostałe różne	0,00
3. Przychody finansowe	4 744,84
a) odsetki	4 740,16
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	19,68
• naliczone/otrzymane odsetki od należności	4 720,48
b) inne przychody finansowe	4,68

KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM, z tego:	26 924 006,93
1. Koszty działalności operacyjnej wykazano szczegółowo w RZiS sporządzonym w wersji porównawczej	26 861 580,94
2. Pozostałe koszty operacyjne	14 990,53
- inne koszty operacyjne	14 990,53
3. Koszty finansowe:	47 435,46
• odsetki	5 491,20
- odsetki od zobowiązań	10,84
- odsetki od nieterminowych wypłat	5 480,36
- odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00
• inne koszty finansowe	41 944,26
- ujemny wynik na różnicach kursowych	41 938,82
- odpisy aktualizujące należności odsetkowe za zwłokę	0,00
- inne koszty finansowe	0,00
- zaokrąglenia	5,44

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

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy

6.

USTALENIE WYNIKU BILANSOWEGO (BRUTTO) ZA 2023 ROK	
PRZYCHODY BILANSOWE OGÓLEM	27 630 590,18
KOSZTY BILANSOWE OGÓLEM	26 924 006,93
WYNIK BILANSOWY BRUTTO (STRATA)	706 583,25
PODATEK DOCHODOWY	46 473,00
WYNIK BILANSOWY NETTO (STRATA)	660 110,25

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie dotyczy

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 - Nie dotyczy

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - Nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie dotyczy

III.

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

IV.

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

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych :

	<i>31 grudnia 2023 roku</i>	<i>31 grudnia 2022 roku</i>
Środki pieniężne w banku	3 345 283,37	1 778 778,26
- rachunki bieżące w tym:	3 345 283,37	1 778 778,26
- rachunki VAT	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	233 716,57	50 884,04
Środki pieniężne razem	3 578 999,94	1 829 662,30

V.

Informacje o:

1. 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

2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - Nie dotyczy

3.

Filharmonia zatrudniała w 2023 roku na podstawie umowy o pracę:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	2,00
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	88,50
POZOSTALI PRACOWNICY:	
KIEROWNICY	6,00
ADMINISTRACJA	29,05
TECHNICZNI	10,00
RAZEM:	135,55

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2023 roku, z podziałem na komórki organizacyjne, w przeliczeniu na etaty - bez osób pobierających zasiłki z ubezpieczeń społecznych oraz bez osób przebywających na urloпах bezpłatnych.

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu - nie dotyczy

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie dotyczy

6. Badanie Sprawozdania finansowego za rok 2023 przeprowadzi Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 10.000,00 (słownie: dziesięć tysięcy zł.) netto.

VI.

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 wystąpiły
2. Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego instytucji za rok obrachunkowy 2023.
3. W roku obrotowym 2023 Filharmonia nie dokonała zmian w metodach księgowości i wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie wystąpiły

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - nie dotyczy
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - nie dotyczy
4. Dodatkowe informacje jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń - nie dotyczy
5. informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym lub najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne - nie dotyczy
6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy

VIII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia - nie dotyczy
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów - nie dotyczy

IX.

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

X.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak



Anna Jur

p.o. Głównego Księgowego

.....
sporządził

Magdalena Wilento

p.o. Dyrektora Filharmonii


.....
zatwierdził

FILHARMONIA im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie
Szczecin, dnia 21 marca 2024 roku

Załącznik nr 1
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

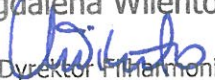
Zestawienie przyjętych składników środków trwałych wg grup rodzajowych

Środki trwałe	253 233,06	metoda amortyzacji
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowe	0,00	
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	
grupa 6 - urządzenia techniczne	124 712,18	
Zestaw interkom bezprzewodowy	124 712,18	liniowa
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym inst	128 520,88	
DPA KIT-4099 zestaw mikrofonów instrumentalnych	22 101,21	liniowa
DPA KIT-4099 zestaw mikrofonów instrumentalnych	22 101,22	liniowa
Obój "Marigaux M2" z futerałem	54 059,77	liniowa
Horyzont sceniczny	18 843,24	liniowa
System podwieszania galeryjnego STAS	11 415,44	liniowa

sporządził:


Anna Jur
p.o. Głównego Księgowego

zatwierdził:


Magdalena Wilento
p.o. Dyrektora Filharmonii

Załącznik nr 2
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

Zestawienie sprzedanych i zlikwidowanych składników środków trwałych
wg grup rodzajowych

Środki trwałe SPRZEDANE	1 562,65
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrum.	1 562,65
Kontrabas Rubner, smyczek, pokrowiec	2,20
Komplet foteli teatralnych-5sztuk	0,30
Kandelabr	1,00
Kandelabr	1,00
Kandelabr	1,00
Kandelabr	1,00
Kandelabr	1,00
Kandelabr	1,00
Krzeseł orzech	405,00
Krzeseł orzech	338,00
Krzeseł orzech	405,00
Krzeseł orzech	405,00
Bibliotek, stolik, biurko	1,15
Środki trwałe ZLIKWIDOWANE	70 280,91
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 629,09
Drukarka HP LJ2055D	1 005,37
Urządzenie do przech.danych QNAP z	10 919,22
Komputer przenośny DELL Latitude 15 z	7 240,18
Laptop Fujitsu A544	3 141,53
Serwer z oprogramowaniem	12 612,67
Apple IPAD Air Wi-Fi 32GB Silver	1 710,12
grupa 6 - urządzenia techniczne	11 160,86
Karta ISDN z oprogramowaniem do centrali telefon.	3 889,96
Telefon OpenStage 40 HFA, stacjonarny.	1 027,61
Telefon OpenStage 40 HFA, stacjonarny.	1 027,61
Telefon OpenStage 40 HFA, stacjonarny.	1 027,61
Telefon OpenStage 40 HFA, stacjonarny.	1 027,60

Telefon OpenStage 60 HFA, stacjonarny.	1 719,59
Telewizor SAMSUNG UE40H6200	1 440,88
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instru	22 490,96
Fortepian Bluthner	2,40
Szpinet "Lindholm"	6,00
Kserokopiarka Nashuatec MP2001SP wraz z	5 219,54
Frak + pas	1 559,42
Frak czarny plus pas	1 406,61
Frak czarny plus pas	1 323,02
Frak czarny z pasem	1 293,18
Frak czarny komplet	1 193,85
Frak czarny komplet	1 193,85
Frak czarny komplet	1 193,84
Frak czarny komplet	1 528,48
Frak czarny komplet	1 224,79
Frak czarny komplet	515,65
Frak czarny komplet	899,00
Frak czarny komplet	613,94
Garnitur czarny	1 199,50
Garnitur męski czarny	813,98
Aparat Fotograficzny Panasonic karta pamięci Scand	829,20
Telewizor Daewoo K2005NTS	474,59
Komplet foteli teatralnych-2sztuki	0,12

sporządził:


Anna Jur

p.o. Głównego Księgowego

zatwierdził:

Magdalena Wilento


p.o. Dyrektor Filharmonii