



## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla Prezydenta Gminy Miasta Szczecin**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Filharmonii im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie** („*Filharmonia*”) z siedzibą w Szczecinie (70-515), ul. Małopolska 48, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Filharmonii na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Filharmonię przepisami prawa oraz statutem Filharmonii;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r., w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2025 r. poz. 1891 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Filharmonii zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Filharmonii zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.



### ***Odpowiedzialność Dyrektora Filharmonii za sprawozdanie finansowe***

Dyrektor Filharmonii jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Filharmonii zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Filharmonię przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Filharmonii uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Filharmonii jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Filharmonii do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Filharmonii, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Filharmonii jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Filharmonii ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Filharmonii obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Filharmonii;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Filharmonii;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Filharmonii zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów



badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Filharmonii do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Filharmonia zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Janusz Guzek

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**Janusz** Elektronicznie  
podpisany przez  
Janusz Guzek  
**Guzek** Data: 2026.06.02  
16:11:37 +02'00'

---

Janusz Guzek, nr w rejestrze 8914  
Kraków, 2 czerwca 2026 r.

FILHARMONIA im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie				BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.			
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 736 963,50</b>	<b>3 062 440,89</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>755 236,76</b>	<b>863 937,65</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	<b>700 110,75</b>	<b>755 236,76</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 736 963,50</b>	<b>3 062 440,89</b>	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-672 172,85</b>
1.	Środki trwałe	2 736 963,50	3 056 413,29	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>55 126,01</b>	<b>780 873,74</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 857 745,63</b>	<b>8 330 540,74</b>
b)	budynki i budowle	455 597,68	1 172 666,59	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>596 000,00</b>	<b>1 499 290,19</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	546 415,45	429 871,15	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	150 000,00	1 033 168,29
e)	inne środki trwałe	1 734 950,37	1 453 875,55	*	długoterminowa	0,00	672 172,85
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	6 027,60	*	krótkoterminowa	150 000,00	360 995,44
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	446 000,00	466 121,90
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	446 000,00	466 121,90
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>34 854,44</b>	<b>34 854,44</b>
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	34 854,44	34 854,44
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	e)	inne	34 854,44	34 854,44
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 047 500,18</b>	<b>4 215 212,79</b>
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 876 018,89</b>	<b>6 132 037,50</b>	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 735 487,53	3 827 737,57
I	<b>Zapasy</b>	<b>269 270,19</b>	<b>303 040,85</b>	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:	734 198,98	669 150,01
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	734 198,98	669 150,01
4.	Towary	258 666,46	258 666,46	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	10 339,78	44 110,44	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	900 454,66	1 455 320,41
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>587 127,88</b>	<b>862 668,29</b>	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	587 127,88	862 668,29	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	158 190,72	587 929,74
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	247 087,88	366 144,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	914 400,06	1 060 075,75
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	141 297,00	244 909,00	i)	inne	28 243,11	55 261,66
c)	inne	198 743,00	251 615,00	4.	Fundusze specjalne	312 012,65	387 475,22
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 179 391,01</b>	<b>2 581 183,32</b>
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 018 234,72</b>	<b>4 901 899,71</b>	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 179 391,01	2 581 183,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 018 234,72	4 901 899,71	*	długoterminowe	1 691 536,54	1 302 036,07
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	487 854,47	1 279 147,25
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 018 234,72	4 901 899,71				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 018 234,72	4 901 899,71				
*	inne środki pieniężne		0,00				
*	inne aktywa pieniężne		0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 386,10</b>	<b>64 428,65</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>6 612 982,39</b>	<b>9 194 478,39</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>6 612 982,39</b>	<b>9 194 478,39</b>

Szczecin, dnia 29 maja 2026 2026 r.

Sporządził:

Ewa  
Lange

Elektronicznie  
podpisany przez Ewa  
Lange  
Data: 2026.06.02  
11:43:14 +02'00'

główny księgowy

Zatwierdził:

Przemysław  
Neumann

Digitally signed by  
Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02  
14:38:26 +02'00'

Kierownik jednostki/osoba reprezentująca jednostkę

## Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za bieżący rok obrotowy 2024	za bieżący rok obrotowy 2025
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>28 397 389,19</b>	<b>31 062 236,31</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 435 670,63	7 333 300,23
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-360 995,44
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	151 272,27	111 578,00
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	21 100 859,00	22 995 873,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	709 587,29	982 480,52
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29 077 745,06</b>	<b>30 930 834,26</b>
I Amortyzacja	721 128,69	613 713,92
II Zużycie materiałów i energii	2 236 555,49	2 225 191,25
III Usługi obce	5 625 027,77	5 341 180,09
IV Podatki i opłaty	869 761,29	821 939,09
V Wynagrodzenia	15 921 462,84	17 745 984,13
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 504 809,13	4 019 349,70
VII Pozostałe koszty rodzajowe	198 999,85	163 476,08
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-680 355,87</b>	<b>131 402,05</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>822 045,45</b>	<b>717 414,87</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	34 227,64
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	559 584,34	492 546,72
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	262 461,11	190 640,51
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>692,31</b>	<b>11 464,56</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	692,31	11 464,56
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>140 997,27</b>	<b>837 352,36</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>5 064,48</b>	<b>5 584,28</b>
II Odsetki	5 061,12	5 575,90
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	3,36	8,38
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>39 948,74</b>	<b>1 740,90</b>
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne	39 948,74	1 740,90
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>106 113,01</b>	<b>841 195,74</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>50 987,00</b>	<b>60 322,00</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L Zysk (strata) netto</b>	<b>55 126,01</b>	<b>780 873,74</b>

Szczecin, dnia 29 maja 2026 r.

Ewa  
Lange

Elektronicznie  
podpisany przez Ewa  
Lange  
Data: 2026.06.02  
11:44:25 +02'00'

sporządził

Przemysław  
Neumann

Digitally signed by  
Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02  
14:39:40 +02'00'

zatwierdził

Filharmia im.  
Mieczysława Karłowicza w  
Szczecinie

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		2025	2024
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	780 873,74	55 126,01
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	2 009 493,29	-420 258,68
1.	Amortyzacja	613 713,92	721 128,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 738,37	39 944,50
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 227,64	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	903 290,19	-243 728,72
6.	Zmiana stanu zapasów	-33 770,66	45 515,35
7.	Zmiana stanu należności	-275 540,41	-142 158,51
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 167 712,61	-415 199,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	338 749,76	-425 760,94
10.	Inne korekty	-672 172,85	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	2 790 367,03	-365 132,67
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	34 227,64	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 227,64	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	939 191,31	155 688,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	148 727,23	155 688,05
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	784 436,48	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	6 027,60	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-904 963,67	-155 688,05
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 738,37	0,00
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.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 738,37	
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-1 738,37	0,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	1 883 664,99	-520 820,72
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	3 058 179,22	3 578 999,94
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	4 941 844,21	3 058 179,22
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Ewa Lange

Elektronicznie podpisany  
przez Ewa Lange  
Data: 2026.06.02  
11:43:55 +02'00'

Przemysław  
Neumann

Digitally signed by  
Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02  
14:39:03 +02'00'

Główny księgowy

kierownik jednostki/osoba reprezentująca jednostkę

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025-31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	755 236,76	700 110,75
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	755 236,76	700 110,75
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	700 110,75	40 000,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	55 126,01	660 110,25
	a) zwiększenie (z tytułu)	55 126,01	660 110,25
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- podział zysku	55 126,01	660 110,25
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	755 236,76	700 110,75
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
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		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
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		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>55 126,01</b>	<b>660 110,25</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55 126,01	660 110,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	55 126,01	660 110,25
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	55 126,01	660 110,25
	- zwiększenie funduszu podstawowego	55 126,01	660 110,25
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	Kwota straty wykazywana ze znakiem (-)	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów	-672 172,85	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-672 172,85	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-672 172,85	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-672 172,85	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>780 873,74</b>	<b>55 126,01</b>
	a) zysk netto	780 873,74	55 126,01
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>863 937,65</b>	<b>755 236,76</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>863 937,65</b>	<b>755 236,76</b>

Ewa  
Lange

Elektronicznie podpisany  
przez Ewa Lange  
Data: 2026.06.02 11:52:23  
+02'00'

Przemysław  
Neumann

Digitally signed by  
Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02  
14:44:40 +02'00'

Główny księgowy

kierownik jednostki/osoba reprezentująca jednostkę

**Załącznik nr 1**  
**do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku**

**Zestawienie przyjętych składników środków trwałych wg grup rodzajowych**

<b>Środki trwałe</b>	<b>933 163,71</b>	<b>metoda amortyzacji</b>
<b>grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego</b>	<b>784 436,48</b>	
System parkingowy	74 774,39	liniowa
System sygnalizacji pożarowej	709 662,09	liniowa
<b>grupa 6 - urządzenia techniczne</b>	<b>22 377,26</b>	
Projektor ZU820TST WUXGA	22 377,26	liniowa
<b>grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty</b>	<b>126 349,97</b>	
Obój „Marigaux” model 910	51 455,12	liniowa
Trąbka B Thein MH-ONE M7/40 Perinette	20 257,76	liniowa
Trąbka B Thein MH-ONE M7/40 Perinette	20 257,76	liniowa
Trąbka B Thein MH-ONE M4/40 Perinette	20 257,76	liniowa
Bramka MA3 Port Node konwertor	14 121,57	liniowa

Szczecin, dnia 11 marca 2026 roku

sporządził:

zatwierdził:

**Ewa Lange**  
Elektronicznie podpisany przez Ewa Lange  
Data: 2026.06.02 11:45:31 +02'00'

**Przemysław Neumann**  
Digitally signed by Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02 14:41:19 +02'00'

główny księgowy

kierownik jednostki/osoba reprezentująca jednostkę

**Załącznik nr 2**  
**do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku**

**Zestawienie sprzedanych i zlikwidowanych składników środków trwałych**

<b>Środki trwale SPRZEDANE</b>	<b>61 266,89</b>
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 instrumenty	61 266,89
Harfa Camac Athena 47	61 266,89
<b>Środki trwale ZLIKWIDOWANE</b>	<b>92 264,24</b>
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	52 041,96
Komputer przenośny DELL Latitude 15	7 240,19
Komputer przenośny DELL Latitude 15	7 240,19
Komputer przenośny DELL Latitude 15	7 240,19
Komputer przenośny DELL Latitude 15	7 240,19
Komputer przenośny DELL Latitude 15	7 240,19
Komputer przenośny DELL Latitude 15	7 240,18
Komputer przenośny DELL Latitude 15	7 240,18
Tablet Samsung Galaxy	1 360,65
grupa 6 - urządzenia techniczne	2 413,50
Telefon Sony Xperia L	1 085,12
Telewizor Samsung UE32H6200	1 328,38
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	37 808,78
Przyrząd do strojenia instrumentów Corg	77,00
Futerał do Klarnetu A/B Prestige Buffet	1 018,64
Flet Piccolo „Armstrong” nr 119110	1,59
Klarnet Buffet A Festival	8 461,00
Klarnet Buffet B Festival	7 603,00
Rożek angielski	1,00
Urządzenie wielofunkcyjne OKI	8 896,48
Urządzenie wielofunkcyjne OKI	8 896,47
Frak+pas	1 559,42
Frak czarny z pasem	1 293,18
Pulpit dyrygencki	1,00

Szczecin , dnia 11 marca 2026 r.

**Ewa  
Lange**

Elektronicznie  
podpisany przez Ewa  
Lange  
Data: 2026.06.02  
11:45:51 +02'00'

główny księgowy

**Przemysław  
Neumann**

Digitally signed by  
Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02  
14:41:57 +02'00'

kierownik jednostki/osoba reprezentująca jednostkę

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 2024 roku, poz. 87) 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 nieruchomości.

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	Przemysław Neumann	od 01.09.2024 r.
Zastępca Dyrektora	Magdalena Wilento	od 02.09.2024 r.
Główny Księgowy	Ewa Lange	od 16.07.2024 r.

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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
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 na Ukrainie i skutki z nią związane nie powinny spowodować zagrożenia kontynuacji działalności.
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 2025, poz. 278, 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.

**Ewa Lange** Elektronicznie  
podpisany przez  
Ewa Lange  
Data: 2026.06.02  
11:44:58 +02'00'

.....  
sporządził

główny księgowy

**Przemysław Neumann** Digitally signed by  
Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02  
14:40:18 +02'00'

.....  
zatwierdził

kierownik jednostki/osoba reprezentująca jednostkę

FILHARMONIA  
im. Mieczysława Karłowicza  
w SZCZECINIE

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku**

zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku  
(tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 619)

### I.

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

#### Środki trwale brutto

Treść	Grupa 1 Budynki i budowle	Grupa 3-6 maszyny i urządzenia	Grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
<b>BO</b>	<b>667 444,52</b>	<b>2 156 906,69</b>	<b>7 285 210,66</b>	<b>10 109 561,87</b>
Zwiększenia	784 436,48	22 377,26	126 349,97	933 163,71
- zakup	784 436,48	22 377,26	126 349,97	933 163,71
- otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	54 455,46	99 075,67	153 531,13
- sprzedaż	0,00	0,00	61 266,89	61 266,89
- likwidacja	0,00	54 455,46	37 808,78	92 264,24
<b>BZ</b>	<b>1 451 881</b>	<b>2 124 828,49</b>	<b>7 312 484,96</b>	<b>10 889 194,45</b>

W 2025 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych

na łączną kwotę :

	933 163,71
• w grupie 1 – budynki i budowle	784 436,48
• w grupie 4 - maszyny, urządzenia i aparaty	0,00
• w grupie 6 - urządzenia techniczne	22 377,26
• w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne)	126 349,97

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

### Umorzenia środków trwałych

Treść	Grupa 1 Budynki i budowle	Grupa 3-6 maszyny i urządzenia	Grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
<b>BO</b>	<b>211 846,84</b>	<b>1 610 491,24</b>	<b>5 550 260,29</b>	<b>7 372 598,37</b>
Zwiększenia	67 367,57	138 921,56	407 424,79	613 713,92
- odpis roczny	67 367,57	138 921,56	407 424,79	613 713,92
- zakup w 100% umorzony	0,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	54 455,46	99 075,67	153 531,13
- sprzedaż	0,00	0,00	61 266,89	61 266,89
- likwidacja	0,00	54 455,46	37 808,78	92 264,24
<b>BZ</b>	<b>279 214,41</b>	<b>1 694 957,34</b>	<b>5 858 609,41</b>	<b>7 832 781,16</b>

### Środki trwale netto

Treść	Grupa 1 Budynki i budowle	Grupa 3-6 maszyny i urządzenia	Grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
<b>BO/2025</b>	<b>455 597,68</b>	<b>546 415,45</b>	<b>1 734 950,37</b>	<b>2 736 963,35</b>
<b>BZ/2025</b>	<b>1 172 666,59</b>	<b>429 871,15</b>	<b>1 453 875,55</b>	<b>3 056 413,29</b>

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 2025 roku nie dokonywano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

### Wartości niematerialne i prawne

Treść	RAZEM
<b>BO (brutto)</b>	<b>349 640,21</b>
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	14 877,16
-Skumulowane umorzenie na 31 grudnia	334 763,05
<b>BZ (netto)</b>	<b>0,00</b>

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 wieczysto - Nie dotyczy.
5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy dzierżawy zawartej w dniu 01.07.2017 r. 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

Treść	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
<b>Materiały (akcesoria do instrumentów)</b>	263,95	0,00	0,00	263,95
<b>Towary (płyty cd, albumy)</b>	258 666,46	0,00	0,00	258 666,46
<b>Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zaliczki zapłacone na poczet dostaw</b>	10 339,78	232 017,74	198 247,08	44 110,44
<b>RAZEM</b>	<b>269 270,19</b>	<b>232 017,74</b>	<b>198 247,08</b>	<b>303 040,85</b>

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 wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności:				
	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Należności z tyt. dostaw i usług (do 12 miesięcy)	<b>363 135,70</b>	<b>9 372 973,47</b>	<b>9 253 917,06</b>	<b>482 192,11</b>
- należności w kwocie wymagalnej zapłaty	305 111,79	9 372 973,47	9 253 917,06	424 168,20
- 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 tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	<b>141 297,00</b>	<b>1 781 734,51</b>	<b>1 678 122,51</b>	<b>244 909,00</b>
- podatek VAT zadeklarowany do zwrotu na rachunek bankowy	141 297,00	1 781 734,51	1 678 122,51	244 909,00
Inne; na pozycję składają się:	<b>198 743,00</b>	<b>376 956,59</b>	<b>324 084,59</b>	<b>251 615,00</b>
- rozrachunki z tyt. Udzielonych pożyczek z ZFŚS	193 672,00	179 956,00	127 013,00	246 615,00
- należność wynikająca z podpisanej umowy EOG	0,00	0,00	0,00	0,00
- należność wynikająca z podpisanych umów INTERREG	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	71,00	197 000,59	197 071,59	0,00
- sumy do wyjaśnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności sporne skierowane na drogę sądową	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>703 175,70</b>	<b>11 531 664,57</b>	<b>11 256 124,16</b>	<b>978 716,11</b>

### Inwestycje krótkoterminowe

	<b>BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>BZ</b>
Środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	69 579,99	489 996,06	523 424,34	36 151,71
Środki pieniężne w kasie dewizowej (euro)	2 125,60	0,00	2 125,60	0,00
Środki na rachunku bankowym bieżącym	629 874,88	34 996 551,45	33 443 188,69	2 183 237,64
Środki na rachunku bankowym bieżącym walutowym (euro)	70,25	821 810,19	480 240,09	341 640,35
Środki na rachunku bankowym oszczędnościowym	2 000 000,35	4,01	19 845,00	1 980 159,36
Środki na rachunku bankowym pomocniczym – VAT	0,00	310 069,94	310 069,94	0,00
Środki na rachunku bankowym pomocniczym EOG środki UE	105 800,00	1 800 000,00	1 676 710,57	229 089,43
Środki na rachunku bankowym EOG środki PL	99 895,00	0,00	99 895,00	0,00
Środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFSS	110 888,65	508 667,25	487 934,68	131 621,22
Środki na rachunku bankowym pomocniczym	0,00	4 210,00	4 210,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 018 234,72</b>	<b>38 931 308,90</b>	<b>37 047 643,91</b>	<b>4 901 899,71</b>

Środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP (Tabela nr 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31; 1 euro = 4,2267 zł).

### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych				
	<b>BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>BZ</b>
Nuty wypożyczone do koncertów na następny rok	0,00	21 259,17	0,00	21 259,17
Prenumeraty na następny rok	1 386,10	1 433,33	1 386,10	1 433,33
Pozostałe	0,00	41 736,15	0,00	41 736,15
<b>RAZEM</b>	<b>1 386,10</b>	<b>64 428,65</b>	<b>1 386,10</b>	<b>64 428,65</b>

### 8. Kapitał (fundusz) podstawowy

BO 2025	755 236,76
Dodatni wynik finansowy za 2025 rok	780 873,74
Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych	- 672 172,85
<b>BZ 2025</b>	<b>863 937,65</b>

BO 2024	700 110,75
Dodatni wynik finansowy za 2024 rok	55 126,01
<b>BZ 2024</b>	<b>755 236,76</b>

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 zł.

10. Ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych w kwocie -672 172,85 zł zostanie pokryty z wypracowanego zysku netto za 2025 rok. Pozostałą część zysku netto, tj. 108 700,89 zł przesięgowano na zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego.

11. Dane o stanie rezerw

<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 499 290,19</b>
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 033 168,29
- na odprawy emerytalno-rentowe	279 587,00
• Krótkoterminowe	69 896,75
• Długoterminowe	209 690,25
- na nagrody jubileuszowe:	338 385,90
• Krótkoterminowe	63 869,30
• Długoterminowe	274 516,60
- na nagrody uznaniowe dla kadry zarządzającej za 2025 rok	227 229,39
- pozostałe świadczenia pracownicze (odp. pośm.)	187 966,00
Pozostałe rezerwy	466 121,90
- na usługi artystyczne	466 121,90

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

a) do 1 roku,

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 215 212,79</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	<b>669 150,01</b>
zobowiązania bieżące	12 860,88
dostawy niefakturowane	409 302,43
zatrzymane kaucje	246 986,70
Zaliczki otrzymane, w tym przedsprzedaż biletów na koncerty w 2026 roku	<b>1 455 320,41</b>
Zobowiązania z tyt. Podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	<b>587 929,74</b>
zobowiązania z tyt. Podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4) naliczony od wynagrodzeń XII 2025	63 649,00
zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-10) naliczony od wypłat XII.2025	0,00
zobowiązania z tyt. składek ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP	524 280,74
odpis na PFRON za XII.2025	0,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	<b>1 060 075,75</b>
do przelania na rachunki bankowe pracowników	1 060 075,75
do wypłaty gotówką	0,00
bilansowo zaliczone w koszty wynagrodzeń bezosobowych	0,00

Inne zobowiązania	<b>55 261,66</b>
<i>składki na dobrowolne zajęcia sportowe pracowników należne za XII.2025</i>	6 448,00
<i>składki ubezpieczenia Ergo Hestia pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za XII.2025</i>	7 242,00
<i>składki członkowskie pracowników na związki zawodowe potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za XII.2025</i>	2 213,75
<i>zajęcia komornicze pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za XII.2025</i>	0,00
<i>składki na PPK – pracownik, pracodawca</i>	29 279,05
<i>zobowiązania z dotacji</i>	10 078,86
Fundusze specjalne (ZFŚS) – rozliczenie ZFŚS wykazano w tabeli 2.9	<b>387 475,22</b>

b) powyżej 1 roku do 3 lat – brak,

c) powyżej 3 do 5 lat – brak,

d) powyżej 5 lat – brak.

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

14. Rozliczenia międzyokresowe:

<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 581 248,15</b>
<b>Długoterminowe</b> (dotacje celowe rozliczane w czasie)	<b>1 302 100,90</b>
<i>Rozliczenie dotacji UM - wyposażenie NF 2014 III etap</i>	12 149,97
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN 2017 instrumenty</i>	17 009,76
<i>Rozliczenie dotacji UM Szczecin 2017 oświetlenie</i>	22 072,47
<i>Rozliczenie dotacji UM Szczecin 2018 inwestycje</i>	17 618,05
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN 2018 inwestycje</i>	16 500,01
<i>Rozliczenie dotacji UM Szczecin 2019 inwestycje</i>	73 170,66
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN 2019 instrumenty</i>	108 000,06
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN 2020 infrastruktura</i>	69 000,13
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN iS infrastruktura 2021</i>	68 314,78
<i>Rozliczenie dotacji UM Sz-in 2021 inwestycje/modernizacja</i>	336 343,36
<i>Rozliczenie dotacji UM Sz-in 2022 inwestycje/modernizacja</i>	344 536,85
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN 2022 inwestycje</i>	2 437,55
<i>Rozliczenie dotacji UM Sz-in 2023 inwestycje/modernizacja</i>	36 550,62
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN 2023 inwestycje</i>	79 147,66
<i>Rozliczenie dotacji MKiDN 2024 inwestycje</i>	84 371,85
<i>Rozliczenie dotacji UM</i>	14 877,12
<b>Krótkoterminowe</b>	
<i>Amortyzacja rozliczona z dotacji – szacunek na 2026 rok</i>	<b>1 279 147,25</b>

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

<b>BO 2025</b>		<b>312 012,65</b>
<b>ZWIĘKSZENIA</b>		403 012,57
<i>Obligatoryjny odpis roczny</i>	392 387,47	
<i>Odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych</i>	10 625,00	
<i>Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku</i>	0,10	
<b>ZMNIEJSZENIA</b>		327 550,00
<i>Udzielone zapomogi / pomoc finansowa</i>	155 550,00	
<i>Dofinansowanie do wypoczynku</i>	172 000,00	
<i>Dofin. Działalności Kult.-ośw. i sport.-rekreacyjnej</i>	0,00	
<b>BZ 2025</b>		<b>387 475,22</b>
<b>Stan BZ 2025:</b>		
<i>Stan środków na rachunku bankowym</i>	131 621,22	
<i>Stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych</i>	246 615,00	
<i>Różnica</i>	9 239,00	

Różnica w kwocie 9 239,00 zł wynika ze:

- 9 239,00 zł – potrącenia rat spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym pracownikom z wynagrodzenia za 12.2025 (płatnego do 10.01.2026 r.) przelanych na wydzielony rachunek ZFŚS w dn. 12.01.2026 r.

Terminy wpłat na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS:

l.p.	Numer i data WB	Kwota
1	WB 26/2025 (ZFŚS) z dnia 26 05 2025 r.	297 579,11

2	WB 51/2025 (ZFŚS) z dnia 19 09 2025 r.	99 193,04
3	WB 69/2025 (ZFŚS) z dnia 22 12 2025 r.	- 4 384,68
	<b>RAZEM</b>	<b>392 387,47</b>

## II.

<b>Przychody bilansowe ogółem</b>	<b>31 785 235,46</b>
<b>Przychody netto i zrównane z nimi</b>	<b>31 062 236,31</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>7 333 300,23</b>
<i>Przychody z działalności koncertowej</i>	3 523 154,16
<i>Przychody ze sprzedaży kalendarium</i>	0,00
<i>Przychody z wstępu na wystawy</i>	35 722,59
<i>Przychody ze streamingów i emisji online</i>	18 000,00
<i>Wynajem sali koncertowej</i>	2 784 857,44
<i>Wynajem powierzchni użytkowej</i>	71 687,12
<i>Wynajem pokoi gościnnych</i>	0,00
<i>Wypożyczenie instrumentów i nut</i>	0,00
<i>Wynajem przestrzeni na sesje foto</i>	2 032,52
<i>Pozostałe wynajmy</i>	400,00
<i>Przychody z reklamy</i>	0,00
<i>Odpłatne utrzymanie czystości</i>	0,00
<i>Obsługa szatni</i>	0,00
<i>Obsługa techniczna i administracyjna</i>	32 665,08
<i>Abonamenty - parking</i>	83 316,97
<i>Zwiedzanie obiektu</i>	46 358,44
<i>Pozostałe przychody własne</i>	735 105,91
<b>Zmiana stany produktów</b>	<b>-360 995,44</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>111 578,00</b>
<i>Przychody ze sprzedaży towarów</i>	111 578,00
<b>Dotacje organizatora na działalność bieżącą</b>	<b>22 995 873,00</b>
<i>Dotacja podmiotowa z budżetu Miasta na działalność bieżącą</i>	18 882 873,00
<i>Dotacja podmiotowa z MKiDN na działalność bieżącą</i>	4 113 000,00
<b>Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową</b>	<b>982 480,52</b>
<i>Dotacje celowe z budżetu Miasta na cele statutowe</i>	115 000,00
<i>Środki finansowe Ministra Kultury (mecenat Miasta) na cele statutowe</i>	0,00
<i>Środki z funduszy międzynarodowych (mecenat Miasta) na cele statutowe</i>	0,00
<i>Dotacja celowa z MKiDN na cele statutowe</i>	339 000,00
<i>Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację projektów</i>	0,00
<i>Środki z funduszy międzynarodowych</i>	0,00
<i>Środki z Fundacji Polsko-Niemieckiej</i>	0,00
<i>Środki z Instytutu Muzyki i Tańca</i>	14 500,00
<i>Środki z Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego</i>	0,00
<i>Środki z Konsulatu Generalnego Republiki Niemiec</i>	0,00

Środki ze Stowarzyszenia ZAiKS	35 000,00
Środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska	0,00
Środki w ramach EOG	0,00
Środki od pozostałych os. fizycznych i prawnych	16 000,00
Środki z funduszu INTEREG	462 980,52
Środki przyznane wyrokiem sądowym	0,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>717 414,87</b>
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>34 227,64</b>
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	34 227,64
Przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych	0,00
<b>Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną</b>	<b>492 546,72</b>
Refundacja amortyzacji ŚT zakupionych z dotacji	471 219,38
Refundacja nabycia materiałów/usług finansowanych z dotacji	21 327,34
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>190 640,51</b>
Darowizny instrumentów	0,00
Darowizny pozostałe	0,00
Przychody ze sponsoringu	100 000,00
Zwroty z tytułu przekroczeń ZUS	39 310,73
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00
Kary, grzywny i odszkodowania	46 917,50
Nieściągalne, umorzone lub przedawnione zobowiązania	0,00
Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00
Rozwiązane rezerwy	0,00
Roczna korekta podatku VAT	0,00
Inne przychody operacyjne	4 412,28
<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 584,28</b>
<b>Odsetki</b>	<b>5 575,90</b>
Odsetki od lokat i rachunków bankowych	5,70
Naliczone odsetki od należności	5 570,20
Otrzymane odsetki od należności	0,00
<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne</b>	<b>8,38</b>

<b>Koszty bilansowe ogółem</b>	<b>30 944 039,72</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>30 930 834,26</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>613 713,92</b>
Amortyzacja środków trwałych KUP	142 494,54
Amortyzacja środków trwałych NKUP	471 219,38
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych KUP	0,00

<i>Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych NKUP</i>	0,00
<i>Amortyzacja WNiP w 100% umorzonych KUP</i>	0,00
<i>Amortyzacja WNiP w 100% umorzonych NKUP</i>	0,00
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>2 225 191,25</b>
<i>Materiały biurowe</i>	8 179,79
<i>Prasa, literatura fachowa</i>	2 059,27
<i>Znaczkę pocztowe</i>	0,00
<i>Środki czystości</i>	8 071,45
<i>Kwiaty</i>	205,56
<i>Materiały na potrzeby koncertu/imprezy</i>	47 479,26
<i>Artykuły spożywcze na potrzeby sekretariatu</i>	10 685,17
<i>Części zamienne/akcesoria do instrumentów/drobne wyposaż.</i>	333 767,90
<i>Materiały eksploatacyjne</i>	14 866,19
<i>Zużycie pozostałych materiałów</i>	77 067,39
<i>Zakup paliwa - litry</i>	12 440,87
<i>Energia elektryczna</i>	869 732,69
<i>Energia cieplna</i>	827 673,23
<i>Zimna woda</i>	12 962,48
<b>Usługi obce</b>	<b>5 341 180,09</b>
<i>Remont/naprawa instrumentów muzycznych</i>	64 452,03
<i>Remont/naprawa maszyn, urządzeń i wyposażenia</i>	153 342,76
<i>Remont/naprawa pomieszczeń</i>	38 730,00
<i>Konserwacja instrumentów muzycznych</i>	79 105,15
<i>Konserwacja maszyn, urządzeń i wyposażenia</i>	100 629,53
<i>Konserwacja części wspólnych budynku/dźwigów/platform</i>	137 678,24
<i>Transport obcy</i>	88 629,27
<i>Bilety komunikacji miejskiej</i>	0,00
<i>Poligrafia</i>	87 422,66
<i>Plakatowanie i dystrybucja</i>	2 240,00
<i>Reklama (prasa, wydawnictwa, radio/TV, Internet)</i>	116 751,16
<i>Reklama wielkoformatowa, banery, ekrany</i>	11 849,14
<i>Koszt bezpłatnych biletów/zaproszeń/wydań na promocję</i>	51 934,53
<i>Projekty graficzne na potrzeby poligrafii i reklamy</i>	0,00
<i>Opłaty pocztowe</i>	7 427,84

<i>Abonamenty i połączenia telefoniczne</i>	10 067,08
<i>Łącze internetowe, utrzymanie domeny, itp.</i>	0,00
<i>Czynsz za siedzibę</i>	390 243,90
<i>Pozostałe czynsze</i>	112 468,66
<i>Usługi artystyczne</i>	900 495,66
<i>Materiały nutowe</i>	58 632,78
<i>Nagłośnienie/oświetlenie/rejestracja koncertów</i>	353 637,97
<i>Wynajem instrumentów i aparatury muzycznej</i>	15 018,00
<i>Wynajem maszyn, urządzeń i sprzętu pozostałego</i>	41 640,00
<i>Usługi hotelowe, zakwaterowanie doangażowanych</i>	275 297,62
<i>Usługi gastronomiczne/cateringowe/eventowe/scenograficzne</i>	205 609,50
<i>Ekspertyzy i badania, obsługa prawna</i>	60 484,60
<i>Usługi informatyczne, serwis sprzętu i oprogramowania</i>	155 273,52
<i>Usługi bankowe</i>	63 684,61
<i>Dozór i ochrona</i>	1 040 460,89
<i>Sprzątanie pomieszczeń</i>	429 251,16
<i>Usługi kanałowe</i>	16 612,61
<i>Wywóz nieczystości</i>	49 461,00
<i>Utrzymanie czystości posesji</i>	0,00
<i>Usługi pralnicze</i>	852,13
<i>Opłaty radiowo-telewizyjne</i>	871,80
<i>Pozostałe usługi obce</i>	220 924,29
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>821 939,09</b>
<i>Podatek od nieruchomości</i>	268 632,00
<i>Podatek od środków transportu</i>	0,00
<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>	0,00
<i>VAT nie podlegający odliczeniu</i>	92 638,77
<i>Opłata PFRON</i>	292 485,00
<i>Opłaty ZAiKS</i>	166 638,02
<i>Opłaty skarbowe i notarialne</i>	17,00
<i>Pozostałe podatki i opłaty</i>	1 528,30
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>17 745 984,13</b>
<i>Wynagrodzenia osobowe</i>	15 577 762,50
<i>Honoraria własnych pracowników</i>	124 305,00

<i>Honoraria doangażowanych</i>	1 214 164,04
<i>Wynagrodzenia bezosobowe</i>	829 752,59
<i>Prowizje</i>	0,00
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>4 019 349,70</b>
<i>Ubezpieczenia społeczne</i>	2 736 843,37
<i>Fundusz Pracy</i>	323 051,66
<i>Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i>	392 387,47
<i>Szkolenia pracowników</i>	11 340,60
<i>Badania profilaktyczne, usługi ochrony zdrowia</i>	90 942,00
<i>Zaopatrzenie pracowników w wodę mineralną</i>	13 573,45
<i>Inne świadczenia związane z bhp</i>	12 681,68
<i>Ekwiwalent za używanie własnego instrumentu</i>	188 653,06
<i>Ekwiwalent za używanie własnych akcesoriów</i>	186 508,23
<i>Ekwiwalent za używanie własnego stroju scenicznego</i>	56 871,72
<i>Ekwiwalent za odzież roboczą i pranie odzieży roboczej</i>	1 862,20
<i>Ubiór sceniczny</i>	4 634,26
<i>Odszkodowania wypadkowe</i>	0,00
<i>Ryczałt/zwrot kosztów za telefon</i>	0,00
<i>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników</i>	0,00
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>163 476,08</b>
<i>Delegacje</i>	68 210,19
<i>Koszty podróży doangażowanych</i>	549,07
<i>Odprawy pośmiertne</i>	0,00
<i>Ubezpieczenia osobowe</i>	0,00
<i>Ubezpieczenia pozostałe</i>	0,00
<i>Koszty reprezentacji NKUP</i>	459,23
<i>Inne koszty rodzajowe NKUP</i>	1 300,33
<i>Koszty eksploatacji samochodów NKUP</i>	38 577,26
<i>Pozostałe koszty rodzajowe proste</i>	50 000,00
<i>Składki członkowskie Zrzeszenia Filharmonii</i>	4 380,00
<i>Koszt wynagrodzenia przewodniczącego NSZZ Solidarność</i>	0,00
<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>
<i>Wartość sprzedanych towarów w cenie nabycia</i>	0,00
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11 464,56</b>

<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>
<i>Wartość sprzedanych środków trwałych</i>	<i>0,00</i>
<i>Wartość sprzedanych wartości niematerialnych</i>	<i>0,00</i>
<i>Koszty sprzedaży majątku trwałego</i>	<i>0,00</i>
<i>Wartość zlikwidowanych środków trwałych</i>	<i>0,00</i>
<i>Wartość zlikwidowanych wartości niematerialnych</i>	<i>0,00</i>
<i>Koszty likwidacji majątku trwałego</i>	<i>0,00</i>
<i>Przekazane darowizny</i>	<i>0,00</i>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>11 464,56</b>
<i>Odpisy aktualizujące należności</i>	<i>0,00</i>
<i>Kary, grzywny i odszkodowania</i>	<i>0,00</i>
<i>Nieściągalne, umorzone lub przedawnione należności</i>	<i>0,00</i>
<i>Ujawnione niezawinione niedobory inwentaryzacyjne</i>	<i>0,00</i>
<i>Utworzone rezerwy</i>	<i>0,00</i>
<i>Roczna korekta podatku VAT</i>	<i>11 444,00</i>
<i>Inne koszty operacyjne</i>	<i>20,56</i>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 740,90</b>
<b>Odsetki</b>	<b>0,00</b>
<i>Naliczone odsetki od zobowiązań</i>	<i>0,00</i>
<i>Zapłacone odsetki od zobowiązań</i>	<i>0,00</i>
<i>Odsetki od zobowiązań podatkowych</i>	<i>0,00</i>
<i>Odsetki od nieterminowych wypłat</i>	<i>0,00</i>
<b>Inne</b>	<b>1 740,90</b>

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.

<b>Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2025 rok</b>	
Przychody bilansowe ogółem	<b>31 785 235,46</b>
Koszty bilansowe ogółem	<b>30 944 039,72</b>
Wynik bilansowy brutto	<b>841 195,74</b>
Podatek dochodowy	<b>60 322,00</b>
Wynik bilansowy netto	<b>780 873,74</b>

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 - nie dotyczy.

### **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 powiązanymi, 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 powiązanymi 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 2025 roku na podstawie umowy o pracę:

Kadra zarządzająca	3
Pracownicy artystyczni	92
Pozostali pracownicy:	43
- administracja	37
- technika sceny	6
<b>Razem:</b>	<b>138</b>

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2025 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 2025 przeprowadzi Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 17 000,00 zł netto (słownie: siedemnaście tysięcy złotych 00/100). Inne usługi audytorskie w 2025 roku nie wystąpiły.

## 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 wystąpiły - w roku bieżącym (2025) dokonano korekty błędu podstawowego tworząc rezerwy na świadczenia pracownicze.

2. W roku obrotowym 2025 Filharmonia nie dokonała zmian w metodach księgowości i wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

3. 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.

Ewa  
Lange

Elektronicznie podpisany  
przez Ewa Lange  
Data: 2026.06.02 11:50:22  
+02'00'

.....  
sporządził  
główny księgowy

Przemysław  
Neumann

Digitally signed by  
Przemysław Neumann  
Date: 2026.06.02  
14:43:13 +02'00'

.....  
zatwierdził  
kierownik jednostki/osoba reprezentująca jednostkę