

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 przy ul. Małopolskiej 48 , które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **6 214 794,60 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący stratę netto w wysokości **(103 557,17) zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Filharmonii w Szczecinie na dzień 31.12.2022 r. oraz jego wyniku finansowego 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 2023 r., poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Filharmonię przepisami prawa oraz statutem;
- 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 („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Filharmonii w Szczecinie zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym: Międzynarodowymi Standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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 IFAC. 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 za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Filharmonii w Szczecinie 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 zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor 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.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami jest 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 ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Filharmonię;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 Domu Kultury 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 decyzje organizatora mogą spowodować, że Filharmonia, jako instytucja kultury 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka kultury nie ma obowiązku sporządzania sprawozdanie z działalności za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Monczka wpisana do rejestru pod numerem 7847, działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie, ul. Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka

Kluczowy Biegły rewident

Szczecin, dn. 31.03.2023 r.

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 01-09-2012
Zastępca Dyrektora ds. Artystycznych	Rune Bergmann	od 01-09-2016
Główny Księgowy	Aleksandra Młynek	od 01-07-2016

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 01.01.2022 do 31.12.2022 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 obrotowy 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.
Po ogłoszenie stanu pandemii w 2020 roku Filharmonia w Szczecinie kontynuowała rozpoczętą bardzo aktywnie działalność w sieci. W 2021 roku przystosowano dwa istniejące pomieszczenia w instytucji na potrzeby utworzenia reżyserek audio-video i wyposażono je w niezbędny sprzęt ułatwiający działalność w sieci.
Kontynuacja wojny w 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 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.

Główny Księgowy

Aleksandra Młynek

.....
sporządził

Dorota Serwa

Dyrektor Filharmonii

.....
zatwierdził

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	3 748 221,56	3 778 790,35	A.	Fundusz / kapitał własny	143 557,67	40 000,50
I	Wartości niematerialne i prawne	93 645,03	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	294 590,49	143 557,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	93 645,03	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	3 654 576,53	3 778 790,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	3 654 576,53	3 778 790,35	VI	Zysk (strata) netto	-151 032,82	-103 557,17
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 471 424,72	6 174 794,10
b)	budynki i budowle	625 000,38	589 086,58	I	Rezerwy na zobowiązania	202 581,44	301 176,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	484 888,30	711 839,83	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	196 081,44	293 176,95
e)	inne środki trwałe	2 544 687,85	2 477 863,94	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	196 081,44	293 176,95
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	6 500,00	8 000,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	6 500,00	8 000,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	28 505,09	12 300,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	28 505,09	12 300,00
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	28 505,09	12 300,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 340 300,40	2 842 709,76
B.	Aktywa obrotowe	1 866 760,83	2 436 004,25	3.	Wobec pozostałych jednostek	2 066 426,28	2 582 489,55
I	Zapasy	136 049,80	212 649,58	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:	438 292,75	441 504,59
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	438 292,75	441 504,59
4.	Towary	133 779,55	191 394,73	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 006,30	20 990,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	352 938,81	821 844,29
II	Należności krótkoterminowe	1 357 078,47	388 291,97	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 357 078,47	388 291,97	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	409 105,94	389 515,38
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	166 035,48	83 510,25	h)	z tytułu wynagrodzeń	658 761,34	720 030,66
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	34 691,00	27 807,00	i)	inne	207 327,44	209 594,63
c)	inne	1 156 351,99	276 974,72	4.	Fundusze specjalne	273 874,12	260 220,21
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 900 037,79	3 018 607,39
III	Inwestycje krótkoterminowe	362 893,56	1 829 662,30	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 900 037,79	3 018 607,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	362 893,56	1 829 662,30	*	długoterminowe	2 206 125,94	2 411 233,16
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	693 911,85	607 374,23
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	362 893,56	1 829 662,30				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	353 655,36	1 829 662,30				
*	inne środki pieniężne	9 238,20	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 739,00	5 400,40				
	Suma aktywów	5 614 982,39	6 214 794,60		Suma pasywów	5 614 982,39	6 214 794,60

Szczecin, dnia 20.03.2023

Sporządził:

Główny Księgowy

Aleksandra Młynek

Zatwierdził:

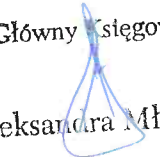
Dorota Serwa

Dyrektor Filharmonii

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 374 565,02	24 903 514,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 316 046,99	4 577 512,13
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	44 630,07	71 381,03
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	17 448 334,00	18 597 034,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1 565 553,96	1 657 587,62
B	Koszty działalności operacyjnej	22 726 485,94	25 106 903,40
I	Amortyzacja	753 132,65	784 906,85
II	Zużycie materiałów i energii	1 464 939,11	1 658 032,11
III	Usługi obce	5 062 849,96	5 857 302,56
IV	Podatki i opłaty	533 489,81	667 057,77
V	Wynagrodzenia	12 166 964,98	13 229 101,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 590 211,20	2 738 910,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	116 769,42	149 784,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 128,81	21 807,51
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 351 920,92	-203 388,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 273 855,86	870 425,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	406,50	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	1 062 740,80	706 670,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	210 708,56	163 754,36
E	Pozostałe koszty operacyjne	31 172,04	668 172,48
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	31 172,04	668 172,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-109 237,10	-1 135,96
G	Przychody finansowe	5 039,77	4 744,84
II	Odsetki	5 023,64	4 740,16
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	16,13	4,68
H	Koszty finansowe	46 835,49	55 405,05
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	46 835,49	55 405,05
I	Zysk (strata) brutto	-151 032,82	-51 796,17
J	Podatek dochodowy	0,00	51 761,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-151 032,82	-103 557,17

Szczecin, dnia 20.03.2023

Główny Księgowy

 Aleksandra Młynek

 sporządził


 Dorota Serwa
 Dyrektor Filharmonii

 zatwierdził

FILHARMONIA
im. Mieczysława Karłowicza
w SZCZECINIE

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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	639 202,70	1 673 323,89	6 644 483,59	8 957 010,18
Zwiększenia	28 241,82	368 893,91	418 339,91	815 475,64
• zakup	28 241,82	368 893,91	413 339,91	810 475,64
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	1,50	1,50
• sprzedaż	0,00	0,00	1,50	1,50
• likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	667 444,52	2 042 217,80	7 062 822,00	9 772 484,32

W 2022 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych na łączną kwotę :

- | | |
|--|------------|
| • w grupie 1 – budynki i budowle | 815 475,64 |
| • w grupie 4 - maszyny, urządzenia i aparaty | 28 241,82 |
| • w grupie 6 - urządzenia techniczne | 368 893,91 |
| • w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) | 0,00 |
| | 418 339,91 |

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

W 2022 roku miały miejsce zmniejszenia stanu środków trwałych:

- | | |
|---|------|
| a) w grupie 4 – urządzenia techniczne, na łączną kwotę: | 0,00 |
| • sprzedano | 0,00 |
| • zlikwidowano | 0,00 |

- b) w grupie 6 – urządzenia techniczne, na łączną kwotę: 0,00
- sprzedano 0,00
 - zlikwidowano 0,00
- c) w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) na łączną kwotę: 1,50
- sprzedano 0,00
 - zlikwidowano 1,50

W 2022 roku przekazano nieodpłatnie rzeźbę „Głowa M. Karłowicza” Gminie Miasto Szczecin. Środek trwały był w 100% umorzony.

Umorzenia środków trwałych

TREŚĆ	grupa 1 budynki i budowle	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO	14 202,32	1 188 435,59	4 099 795,74	5 302 433,65
Zwiększenia	64 155,62	141 942,38	485 163,82	691 261,82
• odpis roczny	64 155,62	141 942,38	480 163,82	686 261,82
• zakup w 100% umorz.	0,00	0,00	0,00	0,00
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	1,50	1,50
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
• likwidacja	0,00	0,00	1,50	1,50
BZ	78 357,94	1 330 377,97	4 584 958,06	5 993 693,97

Środki trwałe netto

TREŚĆ	grupa 1 budynki i budowle	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/20202	625 000,38	484 888,30	2 544 687,85	3 654 576,53
BZ/2022	589 086,58	711 839,83	2 477 863,94	3 778 790,35

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 2022 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 wieczysto - Nie dotyczy
5. Wartość niemortyzowanych 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)	133 779,55	78 594,50	20 979,32	191 394,73
• półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
• zaliczki zapłacone na poczet dostaw	2 006,30	257 444,14	238 459,54	20 990,90
RAZEM:	136 049,80	336 038,64	259 438,86	212 649,58

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 wamaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności:				
	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy):	166 035,48	6 165 513,80	6 248 039,03	83 510,25
- należności w kwocie wymaganej zapłaty	275 706,43	6 169 749,44	6 303 921,71	141 534,16
- należności sporne skierowane na drogę sądową	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności (pomniejszające wartość należności)	109 670,95	4 235,64	55 882,68	58 023,91
• należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	34 691,00	1 482 692,83	1 489 576,83	27 807,00
- podatek VAT zadeklarowany do zwrotu na rachunek bankowy	34 691,00	1 482 692,83	1 489 576,83	27 807,00
• inne, na pozycję składają się:	1 156 351,99	1 428 983,00	1 745 515,00	276 974,72
- rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	195 774,00	97 883,00	124 517,00	169 140,00
- należność wynikająca z podpisanej umowy EOG	397 732,72	1 331 100,00	1 620 998,00	107 834,72
- należność wynikająca z podpisanych umów INTERREG	562 845,27	0,00	562 845,27	0,00
- sumy do wyjaśnienia	0,00	57 280,52	57 280,52	0,00
• należności sporne skierowane na drogę sądową	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	1 357 078,47	9 077 189,63	9 483 130,86	388 291,97

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	20 599,32	511 874,22	483 139,28	49 334,26
• środki pieniężne w kasach biletowych	0,00	32,00	32,00	0,00
• środki pieniężne w kasie dewizowej (euro)	2 717,23	38 724,01	39 891,46	1 549,78
• środki na rachunku bankowym bieżącym	103 357,32	28 719 788,28	28 128 389,09	694 756,51
• środki na rachunku bankowym bieżącym walutowym (euro)	0,00	839 661,39	837 315,92	2 345,47
• środki na rachunku bankowym oszczędnościowym	155 914,35	2 500 000,60	1 655 914,88	1 000 000,07
• środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	90 262,91	90 262,91	0,00
• środki na rachunku bankowym pomocniczym EOG środki UE	0,00	1 379 315,03	1 379 315,03	0,00
• środki na rachunku bankowym pomocniczym EOG środki PL	0,00	56 640,11	56 640,11	0,00
• środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	68 869,12	548 215,25	535 408,16	81 676,21
• środki na rachunku bankowym pomocniczym	2 198,02	36 736,60	38 934,62	0,00
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy-POLTECH Sławomir Adamski (wymiana telewizji dozorowej)	9 238,20	23,03	9 261,23	0,00
RAZEM:	362 893,56	x	x	1 829 662,30

Środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP (Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30; kurs euro 4,6899).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych:				
	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• nuty wypożyczone do koncertów na rok następny	5 819,01	2 494,26	5 819,01	2 494,26
• prenumeraty na rok następny	2 722,03	1 177,24	2 722,03	1 177,24
• pozostałe	2 197,96	1 728,90	2 197,96	1 728,90
RAZEM:	10 739,00	5 400,40	10 739,00	5 400,40

8. Kapitał (fundusz) podstawowy

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

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

10. Strata w wysokości 103 557,17 złotych zostanie wyksięgowana z kapitału (funduszu) podstawowego.

11. Dane o stanie rezerw

1. Rezerwy na zobowiązania	301 176,95
• rezerwa na świadczenia pracownicze	293 176,95
- na odprawy emerytalno-rentowe	49 600,00
- na nagrody jubileuszowe	197 000,00
- na nagrody uznaniowe kadry zarządzającej za rok 2022	46 576,95
• pozostałe rezerwy:	8 000,00
- na koszty badania sprawozdania finansowego za 2022 rok	8 000,00

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

a) do 1 roku,

1. Zobowiązania krótkoterminowe	2 842 709,76
• zobowiązania z tytułu dostaw i usług	441 504,59
- zobowiązania bieżące	4 673,90
- dostawy niefakturowane	436 830,69
• zaliczki otrzymane, w tym przedsprzedaż biletów na koncerty w 2023 roku	821 844,29
• zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	389 515,38
- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	2,00
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4) naliczonych od wynagrodzeń	30 183,00
- zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-10) naliczony od wypłat	0,00
- zobowiązania z tytułu składek ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP naliczonych od	339 638,38
- odpis na PFRON za 12.2022	19 692,00
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	720 030,66
- do przelania na rachunki bankowe pracowników	699 534,79
- do wypłaty gotówką	4 585,87
- bilansowo zaliczone w koszty wynagrodzenia bezosobowe	15 910,00
• inne zobowiązania	209 594,63
- składki na dobrowolne zajęcia sportowe pracowników należne za 12.2022	3 024,00
- składek ubezpieczenia ERGO HESTIA pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2022	5 995,00
- składki członkowskie pracowników na związki zawodowe potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2022	744,31
- składki i spłaty pożyczek PKZP pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2022	3 530,00
- zajęcia komornicze pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych	3 868,50
- składki na PPK - pracownik, pracodawca	4 894,13
- pozostałe rozrachunki zewnętrzne (pomoc socjalna, należność po śmiertna)	1 793,00
- zobowiązania z tytułu zatrzymanych obcych środków pieniężnych	185 745,69
• fundusze specjalne (ZFŚS) rozliczenie ZFŚS wykazano w tabeli 2.9	260 220,21

b) powyżej 1 roku do 3 lat – brak

c) powyżej 3 do 5 lat – brak

d) powyżej 5 lat –

Zobowiązania z tytułu zatrzymanych obcych środków pieniężnych – 12 300,00 złotych

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

14. Rozliczenia międzyokresowe:

3. Rozliczenia międzyokresowe	3 018 607,39
• długoterminowe (dotacje celowe rozliczane w czasie):	2 411 233,16
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup fortepianu	38 817,02
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap I	15 595,13
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap II	469,18
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap III	13 270,19
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup instrumentów muzycznych	9 273,81
- dotacja UM SZ-N (z 2015 roku) na zakup rzutnika, miksera i fletu	82 760,40
- dotacja MKiDN (z 2015 roku) na zakup miksera i instrumentów muzycznych	52 134,37
- dotacja UM SZ-N (z 2016 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego, poprawę	85 406,01
- dotacja MKiDN (z 2016 roku) na zakup systemu nagłośnienia nowej przestrzeni (hol)	33 583,35
- dotacja MKiDN (z 2017 roku) na zakup instrumentów muzycznych	76 179,29
- dotacja UM SZ-N (z 2017 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego	88 261,71
- dotacja UM SZ-N (z 2018 roku) na inwestycje	92 572,10
- dotacja MKiDN (z 2018 roku) na inwestycje	22 500,10
- dotacja UM (z 2019 roku) na inwestycje	146 341,32
- dotacja MKiDN (z 2019 roku) na instrumenty	215 999,96
- dotacja MKiDN (z 2020 roku) na infrastrukturę	123 000,15
- dotacja MKiDN (z 2021 roku) na infrastrukturę	129 325,38
- dotacja UM SZ-N (z 2021 roku) na inwestycje/modernizację	547 648,55
- dotacja UM SZ-N (z 2022 roku) na inwestycje/modernizację	535 442,85
- dotacja MKiDN (z 2022 roku) na inwestycje	102 652,29
• krótkoterminowe:	607 374,23

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/2022		273 874,12
► zwiększenia:		244 553,59
• obligatoryjny odpis roczny	240 670,56	
• odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	3 883,00	
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku	0,03	
► zmniejszenia:		258 207,50
• udzielone zapomogi/pomoc finansowa	170 090,00	
• dofinansowanie wypoczynku uprawnionych	84 000,00	
• dof. dział. kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreac.	4 117,50	
BZ/2021		260 220,21
Na stan BZ/2021 składa się:		
• stan środków na wydzielonym rachunku bankowym	68 869,12	
• stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	195 774,00	
• różnica	-4 422,91	

Różnica w kwocie 9 404,00 zł wynika z potrącenia rat spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym pracownikom z wynagrodzenia za 12.2022 (płatnego do 10.01.2023) przelanych na wydzielony rachunek ZFŚS w dniu 31.01.2023

Terminy wpłat na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS

Lp	NUMER i DATA WB	KWOTA
1	WB 32 (ZFŚS) z dnia 26-05-2022	184 028,42
2	WB 56 (ZFŚS) z dnia 28-09-2022	61 342,80
3	WB 79 (ZFŚS) z dnia 28-12-2022 korekta odpisu	-4 700,66
RAZEM:		240 670,56

II.1.

PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM, z tego:	25 778 684,76
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	24 903 514,78
a) przychody netto ze sprzedaży produktów:	4 577 512,13
• przychody z działalności koncertowej obejmujące przychody ze sprzedaży biletów oraz przychody ze sprzedaży usług artystycznych	2 183 775,55
• przychody z wstępu na wystawy	9 903,77
• przychody ze streamingów i emisji online	402,35
• przychody z wynajmu składników majątku :	1 928 840,99
- wynajem sal koncertowych, holu, etc. na wydarzenia	1 841 967,82
- wynajem powierzchni użytkowej (kawiarnia, szatnie, etc.)	76 009,36
- wynajem przestrzeni na sesje fotograficzne i pozostałe wynajmy	10 863,81
• pozostałe przychody:	454 589,47
- przychody z reklamy	1,31
- obsługa techniczna i administracyjna	2 760,00
- zwiedzanie obiektu	18 056,98
- abonamenty - parking	73 540,16
- pozostałe różne	360 231,02
b) przychody ze sprzedaży towarów	71 381,03
c) dotacja podmiotowa od organizatora UM SZ-N	14 991 434,00
dotacja podmiotowa z budżetu Miasta na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektu	
d) dotacja podmiotowa od organizatora MKiDN	3 605 600,00
dotacja podmiotowa z budżetu Państwa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych	
e) dotacje przedmiotowe (celowe) na działalność statutową:	1 657 587,62
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "ILYO 2022 na Euro Young Classic w Berlinie"	50 000,00
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "(Nie)przypadkowe historie. Szczecińskie wydarzenia lat 80. - produkcja audiowizualna"	131 900,00
• środki celowe z przeznaczeniem na Turniej Muzyków Prawdziwych otrzymane ze Stowarzyszenia ZAiKS	20 000,00
• środki otrzymane od pozostałych osób fizycznych i prawnych	94 587,62
• środki celowe z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej	30 000,00
• środki celowe EOG MUSIC.MULTIMEDIA.MANAGEMENT (61/2020/DZIAŁANIE2/MFEOG)	1 331 100,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	870 425,14
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
zysk ze sprzedaży zbędnych i/lub zużytych środków trwałych	
b) dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	706 670,78
• refundacja amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych	619 564,60
• refundacja materiałów i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych	87 106,18

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:	25 830 480,93
1. Koszty działalności operacyjnej wykazano szczegółowo w RZiS sporządzonym w wersji porównawczej	25 106 903,40
2. Pozostałe koszty operacyjne	668 172,48
- inne koszty operacyjne	668 172,48
3. Koszty finansowe:	55 405,05
• odsetki	0,00
- odsetki od zobowiązań	0,00
- odsetki od nieterminowych wypłat	0,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00
• inne koszty finansowe	55 405,05
- ujemny wynik na różnicach kursowych	51 164,98
- odpisy aktualizujące należności odsetkowe za zwłokę	4 235,64
- inne koszty finansowe	0,00
- zaokrąglenia	4,43

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 2022 ROK	
PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM	25 778 684,76
KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM	25 830 480,93
WYNIK BILANSOWY BRUTTO (STRATA)	-51 796,17
PODATEK DOCHODOWY	51 761,00
WYNIK BILANSOWY NETTO (STRATA)	-103 557,17

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 działalnością 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 2021 roku na podstawie umowy o pracę:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	2,00
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	90,17
POZOSTALI PRACOWNICY:	
KIEROWNICY	4,96
ADMINISTRACJA	29,82
TECHNICZNI	9,50
RAZEM:	136,45

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2022 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 2022 przeprowadzi Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 8.000,00 (słownie: osiem 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 01.01.2022 do 31.12.2022 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego instytucji za rok obrotowy 2022.
3. W roku obrotowym 2022 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

Główny Księgowy

Aleksandra Młynek

sporządził

Dorota Serwa

Dyrektor Filharmonii

zawierzył

Załącznik nr 1
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Zestawienie przyjętych składników środków trwałych wg grup rodzajowych

Środki trwałe	815 475,64	metoda amortyzacji
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	28 241,82	
Modernizacja CliP - układ rekuperacji powietrza	28 241,82	liniowa
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	95 335,77	
Router brzegowy Sonicwall	61 841,91	liniowa
WiFi ExtremeCloud	33 493,86	liniowa
grupa 6 - urządzenia techniczne	273 558,14	
Subbas do zestawu odsłuchowego	17 440,02	liniowa
Monitor odsłuchowy - ATC SCM25PRO	17 740,71	liniowa
Monitor odsłuchowy - ATC SCM25PRO	17 740,71	liniowa
Centrala telefoniczna wraz z telefonami	53 553,29	liniowa
Kamera PTZ - Panasonic AW-UE150	56 930,64	liniowa
Kamera PTZ - Panasonic AW-UE150	56 930,64	liniowa
Sterownik do Kamer PTZ - Panasonic AW-RP150	25 157,73	liniowa
Recorder Video	14 032,20	liniowa
Recorder Video	14 032,20	liniowa
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	418 339,91	
12 kanałowy system bezprzewodowy Sennheiser	314 990,81	liniowa
Mikrofon dynamiczny Pick-Up	11 225,76	liniowa
Procesor DSP	19 073,77	liniowa
Procesor DSP	19 073,77	liniowa
Fortepian Bluthner Chippendale - 170 / używany	5 000,00	jednorazowa
Kompl. klar. A/B Buffet Crampon Legende + futerał	48 975,80	liniowa

sporządził:

Główny Księgowy

Aleksander Dynek

zatwierdził:

Dorota Serwa

Dyrektor Filharmonii

Załącznik nr 2
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

**Zestawienie sprzedanych i zlikwidowanych składników środków trwałych
wg grup rodzajowych**

Środki trwale SPRZEDANE	0,00
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	0,00
Środki trwale ZLIKWIDOWANE	1,50
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	1,50
Rzeźba "Głowa M.Karłowicza"	1,50

sporządził:

Główny Księgowy

Aleksandra Młynek

zatwierdził:

Dorota Serwa

Dyrektor Filharmonii