



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 31.12.2020 r, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **5 760 244,63 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 187,46 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Filharmonii na dzień 31.12.2020 r. oraz jej 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 2021 r., poz. 217) 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 zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) 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 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 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 Filharmonii 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 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 decyzje organizatora 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.

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**

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Monczka
Data: 2021.04.16
12:44:20 +02'00'

Szczecin, dn. 16.04.2021 r.

Szczecin, dnia 12 kwietnia 2021 roku

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 01.01.2020 do 31.12.2020 roku.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - Nie dotyczy
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i obejmuje okres obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym, w skład którego wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Ogłoszenie stanu pandemii oraz konieczność ograniczenia działalności stacjonarnej instytucji spowodowało, że Filharmonia w Szczecinie rozpoczęła bardzo aktywną działalność w sieci i nie opuściła swoich melomanów, cały czas udostępniając nowe wydarzenia. Zwiększone wydatki w 2020 roku „Zużycie materiałów i energii” dotyczyły głównie zakupu wyposażenia umożliwiającego pracę zdalną pracownikom oraz zwiększające niezależność instytucji w działaniach online od podmiotów zewnętrznych. Filharmonia jest przygotowana na kolejne miesiące działalności w stanie zagrożenia pandemicznego.
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 2019, poz. 865, 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.

Aleksandra Młynek

Elektronicznie
podpisany przez
Aleksandra Młynek
Data: 2021.04.13
19:08:53 +02'00'

.....
sporządził

Dorota
Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza
w Szczecinie

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza w
Szczecinie
Data: 2021.04.13
19:05:42 +02'00'

.....
zatwierdził

FILHARMONIA im. Mieczysława Karłowicza
w Szczecinie

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	3 271 816,98	3 185 112,35	A.	Fundusz / kapitał własny	293 403,03	294 590,49
I	Wartości niematerialne i prawne	6 402,18	222 374,11	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	292 803,74	293 403,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 402,18	222 374,11	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	3 265 414,80	2 962 738,24	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	3 265 414,80	2 962 738,24	VI	Zysk (strata) netto	599,29	1 187,46
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 827 716,07	5 465 654,14
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	379 835,83	474 808,06
c)	urządzenia techniczne i maszyny	710 603,30	544 321,65	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	321 285,19	315 936,28
e)	inne środki trwałe	2 554 811,50	2 418 416,59	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	321 285,19	315 936,28
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	58 550,64	158 871,78
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	58 550,64	158 871,78
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	37 743,29
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	37 743,29
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	e)	inne	0,00	37 743,29
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 064 802,48	1 822 175,46
B.	Aktywa obrotowe	2 849 302,12	2 575 132,28	3.	Wobec pozostałych jednostek	1 848 787,34	1 567 682,81
I	Zapasy	105 174,67	114 942,31	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	7 800,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	648 539,40	432 895,80
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	648 539,40	432 895,80
4.	Towary	104 657,97	106 833,36	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	252,75	45,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	398,17	2 335,25
II	Należności krótkoterminowe	454 649,77	523 540,46	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	454 649,77	523 540,46	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	379 624,19	421 896,20
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	34 136,77	63 405,46	h)	z tytułu wynagrodzeń	797 832,81	692 351,91
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	225 149,00	260 022,00	i)	inne	22 392,77	18 203,65
c)	inne	195 364,00	200 113,00	4.	Fundusze specjalne	216 015,14	254 492,65
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 383 077,76	3 130 927,33
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 275 491,62	1 929 303,71	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 383 077,76	3 130 927,33
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 275 491,62	1 929 303,71	*	długoterminowe	2 106 061,36	1 975 028,40
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	1 277 016,40	1 155 898,93
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 275 491,62	1 929 303,71				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 235 697,49	1 901 809,58				
*	inne środki pieniężne	39 794,13	27 494,13				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 986,06	7 345,80				
	Suma aktywów	6 121 119,10	5 760 244,63		Suma pasywów	6 121 119,10	5 760 244,63

Szczecin, dnia 12.04.2021

Sporządził:

Aleksandra Młynek

Elektronicznie podpisany
przez Aleksandra Młynek
Data: 2021.04.13 19:10:09
+02'00'

Zatwierdził:

Dorota Serwa; Dyrektor
Elektronicznie podpisany przez
Dorota Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza w
Szczecinie
Data: 2021.04.13
19:03:58 +02'00'

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 627 998,18	20 768 694,61
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 851 239,87	1 942 688,82
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	137 472,77	55 249,99
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	17 446 644,00	17 647 080,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	192 641,54	1 123 675,80
B Koszty działalności operacyjnej	23 322 790,81	21 820 785,72
I Amortyzacja	610 676,22	640 651,09
II Zużycie materiałów i energii	1 127 493,77	1 641 890,37
III Usługi obce	6 457 471,42	4 875 310,39
IV Podatki i opłaty	610 818,06	460 195,70
V Wynagrodzenia	12 041 466,39	11 541 863,27
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 357 226,81	2 540 865,87
VII Pozostałe koszty rodzajowe	117 638,14	91 549,65
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	28 459,38
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-694 792,63	-1 052 091,11
D Pozostałe przychody operacyjne	824 756,18	1 433 146,63
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81,30	6 585,37
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	515 535,46	911 874,77
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	309 139,42	514 686,49
E Pozostałe koszty operacyjne	71 411,71	322 470,23
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	71 411,71	322 470,23
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	58 551,84	58 585,29
G Przychody finansowe	16 171,93	8 110,18
II Odsetki	12 398,05	7 102,78
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	3 773,88	1 007,40
H Koszty finansowe	74 124,48	65 508,01
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne	74 124,48	65 508,01
I Zysk (strata) brutto	599,29	1 187,46
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto	599,29	1 187,46

Szczecin, dnia 12.04.2021

Aleksandra Młynek
Elektronicznie
podpisany przez
Aleksandra
Młynek
Data: 2021.04.13
19:09:15 +02'00'

.....
sporządził

Dorota Serwa; Dyrektor Filharmonii im. M. Karłowicza w Szczecinie
Elektronicznie
podpisany przez
Dorota
Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza w
Szczecinie
Data: 2021.04.13
19:05:09 +02'00'

.....
zatwierdził

Szczecin, dnia 12 kwietnia 2021 roku

FILHARMONIA
im. Mieczysława Karłowicza
w SZCZECINIE

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku
(tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

I.

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

Środki trwałe brutto

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO	1 795 943,26	5 820 323,08	7 616 266,34
Zwiększenia	0,00	287 281,70	287 281,70
• zakup	0,00	287 281,70	287 281,70
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	240 283,29	22 403,33	262 686,62
• sprzedaż	0,00	22 401,33	22 401,33
• likwidacja	240 283,29	2,00	240 285,29
BZ	1 555 659,97	6 085 201,45	7 640 861,42

W 2020 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych
na łączną kwotę : 287 281,70

- w grupie 4 - maszyny, urządzenia i aparaty 0,00
- w grupie 6 - urządzenia techniczne 0,00
- w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości
i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) 287 281,70

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

W 2020 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: 240 283,29
- sprzedano 0,00

• zlikwidowano	240 283,29
c) w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) na łączną kwotę:	22 403,33
• sprzedano	22 401,33
• zlikwidowano	2,00

W 2020 roku zlikwidowano system wentylacyjny ze starej siedziby oraz podium dyrygenckie zdemontowane w trakcie remontu pomieszczeń oraz jeden stół świetlicowy.

Umorzenia środków trwałych

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO	1 085 339,96	3 265 511,58	4 350 851,54
Zwiększenia	166 281,65	423 676,61	589 958,26
• odpis roczny	166 281,65	423 676,61	589 958,26
• zakup w 100% umorz.	0,00	0,00	0,00
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	240 283,29	22 403,33	262 686,62
• sprzedaż	0,00	22 401,33	22 401,33
• likwidacja	240 283,29	2,00	240 285,29
BZ	1 011 338,32	3 666 784,86	4 678 123,18

Środki trwałe netto

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2020	710 603,30	2 554 811,50	3 265 414,80
BZ/2020	544 321,65	2 418 416,59	2 962 738,24

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 2020 roku nastąpiła konieczność zakupu systemu sprzedaży/rezerwacji biletów i towarów. System ten rozszerzono o zintegrowany system zarządzania zasobami instytucji oraz moduł witryny internetowej dedykowany. Przedłużono licencje Firewall, vMix HD oraz AutoCAD LT. Dokupiono również oprogramowanie Office 2019 na cztery urządzenia.

Wartości niematerialne i prawne

BO (brutto)	98 096,93
Zwiększenia	266 664,76
Zmniejszenia	15 121,48
Skumulowane umorzenie na 31 grudnia	127 266,10
BZ (netto)	222 374,11

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

Zapasy

	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• materiały (akcesoria do instrumentów)	263,95	0,00	0,00	263,95
• towary (płyty CD, albumy)	104 657,97	30 634,77	28 459,38	106 833,36
• zaliczki zapłacone na poczet dostaw	252,75	98 172,77	98 380,52	45,00
RAZEM:	105 174,67	128 807,54	126 839,90	107 142,31

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

Należności krótkoterminowe

Wykazane w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności:				
	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy):	34 136,77	2 469 648,07	2 453 299,90	63 405,46
- należności w kwocie wymaganej zapłaty	190 498,63	2 476 108,33	2 468 432,94	198 174,02
- należności sporne skierowane na drogę sądową	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności (pomniejszające wartość należności)	156 361,86	6 460,26	15 133,04	134 768,56
• należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	225 149,00	1 464 510,74	1 429 637,74	260 022,00
- podatek VAT zadeklarowany do zwrotu na rachunek bankowy	225 149,00	1 464 510,74	1 429 637,74	260 022,00
• inne, na pozycję składają się:	195 364,00	147 478,05	142 729,05	200 113,00
- rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	195 364,00	118 363,00	125 503,00	188 224,00
- sumy do wyjaśnienia	0,00	29 115,05	17 226,05	11 889,00
RAZEM:	454 649,77	4 081 636,86	4 025 666,69	523 540,46

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	159 597,19	427 018,01	567 469,06	19 146,14
• środki pieniężne w kasach biletowych	0,00	9 676,00	9 676,00	0,00
• środki pieniężne w kasie dewizowej (euro)	529,25	44,28	0,00	573,53
• środki na rachunku bankowym bieżącym	54 117,86	25 445 366,03	25 208 005,37	291 478,52
• środki na rachunku bankowym bieżącym walutowym (euro)	0,00	10 896,92	10 896,92	0,00
• środki na rachunku bankowym oszczędnościowym	2 007 761,05	700 590,24	1 601 705,00	1 106 646,29
• środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	78 205,26	78 205,26	0,00
• środki na rachunku bankowym pomocniczym EOG środki UE	0,00	362 785,79	105,00	362 680,79
• środki na rachunku bankowym pomocniczym EOG środki PL	0,00	64 113,66	140,00	63 973,66
• środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	13 692,14	338 018,51	294 400,00	57 310,65
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy- Food for Fun Ineza Maciejuniec (najem powierzchni)	12 300,00	49,33	12 349,33	0,00
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy-SYSTEM-IT Sp. z o.o. Sp.K. (umowa na dostawę i montaż serwera oraz urządzeń dodatkowych)	11 596,19	0,00	0,00	11 596,19
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy-Elwo-Light Piotr Wojtas (umowa na dostawę elementów oświetlenia scenicznego)	6 659,74	0,00	0,00	6 659,74
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy-POLTECH Sławomir Adamski (wymiana telewizji dozorowej)	9 238,20	0,00	0,00	9 238,20
RAZEM:	2 275 491,62	x	x	1 929 303,71

Środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP (Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31; kurs euro 4,6148).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych:				
	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
• nuty wypożyczone do koncertów na rok następny	5 610,69	3 921,22	5 610,69	3 921,22
• prenumeraty na rok następny	1 447,43	1 475,82	1 447,43	1 475,82
• pozostałe	6 927,94	1 948,76	6 927,94	1 948,76
RAZEM:	13 986,06	7 345,80	13 986,06	7 345,80

8. Kapitał (fundusz) podstawowy

BO/2020	293 403,06
dodatni wynik finansowy za 2020 rok	1 187,46
BZ/2020	294 590,52

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. Wypracowany zysk w wysokości 1 187,46 złotych zostanie przeksięgowany na kapitał (fundusz) podstawowy.

11. Dane o stanie rezerw

1. Rezerwy na zobowiązania	435 808,06
• rezerwa na świadczenia pracownicze	276 936,28
- na odprawy emerytalno-rentowe	89 240,00
- na nagrody jubileuszowe	106 700,00
- na nagrody uznaniowe kadry zarządzającej za rok 2020	80 996,28
• pozostałe rezerwy:	158 871,78
- na koszty badania sprawozdania finansowego za 2020 rok	6 500,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/54/2020	98 821,14
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/238/2019	10 220,40
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/240/2019	22 889,44
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/261/2019	20 440,80

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

a) do 1 roku,

1. Zobowiązania krótkoterminowe	1 822 175,46
• zobowiązania z tytułu dostaw i usług	432 895,80
- zobowiązania bieżące	61 095,85
- dostawy niefakturowane	154 201,32
- zobowiązania z tytułu zatrzymanych obcych środków pieniężnych	217 598,63
• zaliczki otrzymane	2 335,25
• zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	421 896,20
- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4) naliczonych od wynagrodzeń	49 633,00
- zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-10) naliczony od wypłat	0,00
-zobowiązania z tytułu składek ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP naliczonych od	358 626,20
- odpis na PFRON za 12.2020	13 637,00
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	692 351,91
- do przelania na rachunki bankowe pracowników	684 644,82
- do wypłaty gotówką	4 657,09
- bilansowo zaliczone w koszty wynagrodzenia bezosobowe	3 050,00
• inne zobowiązania	18 203,65
- pozostałe rozrachunki zewnętrzne - pomoc socjalna, zwrot kosztów za testy na COVID	1 822,00
- składek ubezpieczenia ERGO HESTIA pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2020	6 325,00
- składki członkowskie pracowników na związki zawodowe potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2020	659,67
- składki i spłaty pożyczek PKZP pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2020	5 690,00
- zajęcia komornicze pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych	3 143,48
- składki na dobrowolne zajęcia sportowe pracowników	563,50
• fundusze specjalne (ZFŚS) rozliczenie ZFŚS wykazano w tabeli 2.9	254 492,65

b) powyżej 1 roku do 3 lat –

Zobowiązania z tytułu zatrzymanych obcych środków pieniężnych – 25 443,29 złotych

c) powyżej 3 do 5 lat – brak

d) powyżej 5 lat – brak

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	3 130 927,33
• długoterminowe (dotacje celowe rozliczane w czasie):	1 975 028,40
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2013 roku) na zakup instrumentów muzycznych	31 378,58
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup fortepianu	142 329,66
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap I	54 012,27
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap III	15 510,83
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup instrumentów muzycznych	29 508,34
- dotacja UM SZ-N (z 2015 roku) na zakup rzutnika, miksera i fletu	144 240,21
- dotacja MKiDN (z 2015 roku) na zakup miksera i instrumentów muzycznych	112 134,64
- dotacja UM SZ-N (z 2016 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego, poprawę	153 731,06
- dotacja MKiDN (z 2016 roku) na zakup systemu nagłośnienia nowej przestrzeni (hol)	59 583,37
- dotacja MKiDN (z 2017 roku) na zakup instrumentów muzycznych	115 625,64
- dotacja UM SZ-N (z 2017 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego	132 387,87
- dotacja UM SZ-N (z 2018 roku) na inwestycje	136 139,28
- dotacja MKiDN (z 2018 roku) na inwestycje	76 500,16
- dotacja UM (z 2019 roku) na inwestycje	195 121,88
- dotacja MKiDN (z 2019 roku) na instrumenty	287 999,94
- dotacja UM SZ-N (z 2020 roku) na inwestycje/modernizację	128 331,95
- dotacja MKiDN (z 2020 roku) na infrastrukturę	159 000,00
• krótkoterminowe:	1 155 898,93
- przedsprzedaż biletów na koncerty w 2021 roku	89 358,80
- przedsprzedaż - najem przestrzeni w 2021 roku	35 460,00
- zaliczka otrzymana w ramach umowy EOG na rok 2021 (wizyta studyjna)	30 963,03
- zaliczka otrzymana w ramach umowy EOG na rok 2021 (projekt na 2021-2022)	426 724,45
- amortyzacja rozliczona z dotacji - szacunek na rok 2021	573 392,65

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/2020		216 015,14
► zwiększenia:		226 877,51
• obligatoryjny odpis roczny	222 436,47	
• odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	4 441,00	
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku	0,04	
► zmniejszenia:		188 400,00
• udzielone zapomogi/pomoc finansowa	96 300,00	
• dofinansowanie wypoczynku uprawnionych	90 250,00	
• dof. dział. kulturalno-oświatowej i sportowo-rekrec.	1 850,00	
BZ/2020		254 492,65
Na stan BZ/2020 składa się:		
• stan środków na wydzielonym rachunku bankowym	57 310,65	
• stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	188 224,00	
• różnica	8 958,00	

Różnica w kwocie 8 958,00 zł wynika z potrącenia rat spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym pracownikom z wynagrodzenia za 12.2020 (płatnego do 10.01.2021) przelanych na wydzielony rachunek ZFŚS w dniu 11.01.2021

Terminy wpłat na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS

Lp	NUMER i DATA WB	KWOTA
1	WB 33 (ZFŚS) z dnia 28-05-2020	164 420,57
2	WB 66 (ZFŚS) z dnia 28-09-2020	54 806,86
3	WB 89 (ZFŚS) z dnia 30-12-2020 korekta odpisu	3 209,04
RAZEM:		222 436,47

II.

1.

PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM, z tego:	22 209 951,42
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	20 768 694,61
a) przychody netto ze sprzedaży produktów:	1 942 688,82
• przychody z działalności koncertowej obejmujące przychody ze sprzedaży biletów oraz przychody ze sprzedaży usług artystycznych	871 740,06
• przychody ze sprzedaży kalendarium koncertowego	235,75
• przychody z wstępu na wystawy	3 391,68
• przychody ze streamingów i emisji online	11 066,70
• przychody z wynajmu składników majątku :	880 623,58
- wynajem sal koncertowych, holu, etc. na wydarzenia	849 699,82
- wynajem powierzchni użytkowej (kawiarnia, szatnie, etc.)	29 676,61
- wynajem przestrzeni na sesje fotograficzne i pozostałe wynajmy	1 247,15
• pozostałe przychody:	175 631,05
- przychody z reklamy	2 550,00
- zwiedzanie obiektu	3 089,44
- abonamenty - parking	49 512,17
- pozostałe różne	120 479,44
b) przychody ze sprzedaży towarów	55 249,99
c) dotacja podmiotowa od organizatora UM SZ-N	14 058 904,00
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	3 588 176,00
dotacja podmiotowa z budżetu Państwa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych	
e) dotacje przedmiotowe (celowe) na działalność statutową:	1 123 675,80
• dotacja celowa Urzędu Miasta Szczecin na dofinansowanie realizacji zadania "Ballady Grudniowe na głos i orkiestrę w 50. Rocznice Wydarzeń Grudniowych w Szczecinie"	62 644,00
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "Jakub Kraszewski - cykl pieśni na głos męski i orkiestrę symfoniczną"	30 000,00
• środki celowe otrzymane na dofinansowanie realizacji Funduszu Wsparcia Kultury	824 786,00
• środki celowe otrzymane na dofinansowanie zadania "International Lutosławski Youth Orchestra 2020 z International Visegrad Fund's	101 620,80
• środki celowe z przeznaczeniem na nagrody w Turnieju Muzyków Prawdziwych otrzymane ze Stowarzyszenia ZAiKS	20 000,00
• środki otrzymane od pozostałych osób fizycznych i prawnych	14 275,00
• środki celowe otrzymane na dofinansowanie kampanii "Słysz Dobre Dźwięki - kampania edukacyjna dotycząca przeciwdziałania zanieczyszczeniu środowiska hałasem" z WFOŚ	40 350,00
• środki celowe z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej	30 000,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 433 146,63
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 585,37
zysk ze sprzedaży zbędnych i/lub zużytych środków trwałych	
b) dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	911 874,77
• refundacja amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych	460 993,16
• refundacja materiałów i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych	450 881,61

c) inne przychody operacyjne	514 686,49
• przychody ze sponsoringu	210 000,00
• otrzymane odszkodowania	2 420,10
• zwrot nadpłaconych przez płatnika składek emerytalno-rentowych	8 832,90
• inne przychody operacyjne	288 793,49
3. Przychody finansowe	8 110,18
a) odsetki	7 102,78
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	613,83
• naliczone/otrzymane odsetki od należności	6 488,95
b) inne przychody finansowe	1 007,40

KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM, z tego:	22 208 763,96
1. Koszty działalności operacyjnej wykazano szczegółowo w RZiS sporządzonym w wersji porównawczej	21 820 785,72
2. Pozostałe koszty operacyjne	322 470,23
- należności nieściągalne i umorzone lub przedawnione	252,75
- roczna korekta podatku VAT	16 901,00
- inne koszty operacyjne	305 316,48
3. Koszty finansowe:	65 508,01
• odsetki	0,00
- odsetki od zobowiązań	0,00
- odsetki od nieterminowych wypłat	0,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00
• inne koszty finansowe	65 508,01
- ujemny wynik na różnicach kursowych	59 328,39
- odpisy aktualizujące należności odsetkowe za zwłokę	6 145,96
- inne koszty finansowe	29,61
- zaokrąglenia	4,05

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 2020 ROK	
PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM	22 209 951,42
KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM	22 208 763,96
WYNIK BILANSOWY BRUTTO (ZYSK)	1 187,46

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 niewzględzonych 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 2020 roku na podstawie umowy o pracę:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	2,00
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	90,04
POZOSTALI PRACOWNICY:	
KIEROWNICY	5,45
ADMINISTRACJA	30,45
TECHNICZNI	8,43
RAZEM:	136,37

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2020 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 2020 przeprowadzi Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 6.500,00 (słownie: sześć tysięcy pięćset 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 01.01.2020 do 31.12.2020 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego instytucji za rok obrotowy 2020.
3. W roku obrotowym 2020 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

Aleksandra
dra
Młynek

Elektronicznie
podpisany przez
Aleksandra
Młynek
Data: 2021.04.13
19:09:34 +02'00'

.....
sporządził

Dorota
Serwa; Dyrektor
or Filharmonii
im.
M. Karłowicza
w Szczecinie

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota
Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza w
Szczecinie
Data: 2021.04.13
19:04:39 +02'00'

.....
zatwierdził

FILHARMONIA im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie
Szczecin, dnia 12 kwietnia 2021 roku

Załącznik nr 1
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Zestawienie przyjętych składników środków trwałych wg grup rodzajowych

Środki trwałe	287 281,70	metoda amortyzacji
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	287 281,70	
Flet Brannen Cooper Brogger 14K	134 763,41	liniowa
Waltornia E. Schmid potrójna voll.F/B/es + futerał	69 317,40	liniowa
Trąbka C Yamaha	15 440,70	liniowa
Saksofon barytonowy Yanagisawa B-WO1	21 072,10	liniowa
Komin żaglowy nad agregatem wody lodowej	35 743,67	liniowa
Atem Television Studio PRO 4K - Mikser Video	10 944,42	liniowa

sporządził:

Aleksandra Młynek
Elektronicznie
podpisany przez
Aleksandra Młynek
Data: 2021.04.13
19:08:34 +02'00'

zatwierdził:

**Dorota Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza w
Szczecinie**
Elektronicznie podpisany
przez Dorota
Serwa; Dyrektor Filharmonii
im. M. Karłowicza w
Szczecinie
Data: 2021.04.13 19:06:14
+02'00'

Załącznik nr 2
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

Zestawienie sprzedanych i zlikwidowanych składników środków trwałych
wg grup rodzajowych

Środki trwale SPRZEDANE	22 401,33
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	22 401,33
Fagot Schreiber	22 401,33
Środki trwale ZLIKWIDOWANE	240 285,29
grupa 6 - urządzenia techniczne	240 283,29
Urządzenia wentylacyjne	240 283,29
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	2,00
Podium dyrygenckie ciemne	1,00
Stolik świetlicowy	1,00

sporządził:

Aleksandra Młynek
Elektronicznie
podpisany przez
Aleksandra
Młynek
Data: 2021.04.13
19:07:58 +02'00'

zatwierdził:

Dorota Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza
w Szczecinie
Elektronicznie
podpisany przez
Dorota
Serwa; Dyrektor
Filharmonii im.
M. Karłowicza w
Szczecinie
Data: 2021.04.13
19:06:44 +02'00'