Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Filharmonia im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie
dla Prezydenta Gminy Miasto Szczecin

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Filharmonia im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie ("Filharmonia"), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie **5 704 059,57** zł;
- rachunku zysków i strat za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w kwocie **14 636,27** zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Filharmonii na dzień 31.12.2018 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 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" - Dz.U. 2017 poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Filharmonii zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 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.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 31.03.2018 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa

lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności 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 zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Filharmonii;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka 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 -

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż jednostka nie jest zobowiązana do jego sporządzenia.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Monczka.

Działający w imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa PER SALDO Sp. z o.o. z siedzibą w 70-900 Szczecinie, ul. Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka,

nr w rejestrze 7847

Teresa Monczka

Elektronicznie podpisany przez Teresa Monczka
Data: 2019.03.29 11:47:30 +01'00'

Szczecin; 29.03.2019 r.

FILHARMONIA im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	**Aktywa trwałe**	**2 802 095,51**	**3 031 375,80**	**A.**	**Fundusz / kapitał własny**	**278 167,47**	**292 803,74**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	3 895,81	18 523,14	**I**	**Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)**	**245 990,47**	**278 167,47**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	**II**	**Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)**	**0,00**	**0,00**
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 895,81	18 523,14	**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**	**2 798 199,70**	**3 012 852,66**	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**
1.	Środki trwałe	2 798 199,70	3 012 852,66	**VI**	**Zysk (strata) netto**	**32 177,00**	**14 636,27**
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	**B.**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**4 994 867,40**	**5 411 255,83**
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	**381 731,85**	**420 879,25**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	280 688,39	607 027,05	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	264 561,60	306 496,80
e)	inne środki trwałe	2 517 511,31	2 405 825,61	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	264 561,60	306 496,80
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	117 170,25	114 382,45
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe	117 170,25	114 382,45
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	**2 470 939,36**	**2 672 683,77**	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	**Zapasy**	**20 497,00**	**27 391,38**	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	263,95	263,95	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**1 805 388,96**	**2 011 677,20**
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	1 647 665,47	1 830 319,79
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	5 274,68	5 274,68	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	556 206,01	771 761,21
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	14 958,37	21 852,75	*	do 12 miesięcy	556 206,01	771 761,21
II	**Należności krótkoterminowe**	**361 524,97**	**514 737,21**	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	361 524,97	514 737,21	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	32 851,26	20 403,28
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	89 867,97	195 021,81	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	143 690,00	161 335,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	396 640,42	375 401,97
c)	inne	127 967,00	158 380,40	h)	z tytułu wynagrodzeń	647 136,05	641 751,27
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	14 831,73	21 002,06
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**2 068 799,82**	**1 987 391,83**	4.	Fundusze specjalne	157 723,49	181 357,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 068 799,82	1 987 391,83	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**2 807 746,59**	**2 978 699,38**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 807 746,59	2 978 699,38
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 697 906,42	1 938 193,25
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 068 799,82	1 987 391,83	*	krótkoterminowe	1 109 840,17	1 040 506,13
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 046 548,55	1 956 803,70				
*	inne środki pieniężne	22 251,27	30 588,13				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**20 117,57**	**143 163,35**				
	Suma aktywów	**5 273 034,87**	**5 704 059,57**		**Suma pasywów**	**5 273 034,87**	**5 704 059,57**

Szczecin, dnia 28.03.2019

Sporządził: Aleksandra Młynek

Elektronicznie podpisany przez Aleksandra Młynek
Data: 2019.03.28 19:41:12 +01'00'

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

Elektronicznie podpisany przez Dorota Serwa;Dyrektor Filharmonii im. M.Karłowicza w Szczecinie
Data: 2019.03.28 19:41:47 +01'00'

FILHARMONIA im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**21 205 843,83**	**22 937 142,43**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 019 971,20	4 994 320,20
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	115 674,63	159 578,23
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	13 709 323,00	17 291 064,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3 360 875,00	492 180,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**21 752 940,02**	**23 548 841,48**
I	Amortyzacja	482 304,59	471 958,47
II	Zużycie materiałów i energii	1 253 234,95	1 279 537,29
III	Usługi obce	5 733 635,73	6 941 287,63
IV	Podatki i opłaty	541 042,18	610 976,32
V	Wynagrodzenia	11 376 981,34	11 872 012,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 283 218,32	2 278 411,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	82 522,91	94 658,39
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-547 096,19**	**-611 699,05**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**603 733,11**	**654 297,58**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	813,01
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	352 688,36	495 965,18
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	251 044,75	157 519,39
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**21 856,18**	**1 642,00**
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	21 856,18	1 642,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**34 780,74**	**40 956,53**
G	**Przychody finansowe**	**10 990,63**	**13 575,80**
II	Odsetki	10 987,16	13 568,19
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	3,47	7,61
H	**Koszty finansowe**	**13 594,37**	**39 896,06**
I	Odsetki	452,39	20,00
IV	Inne	13 141,98	39 876,06
I	**Zysk (strata) brutto**	**32 177,00**	**14 636,27**
J	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto**	**32 177,00**	**14 636,27**

Szczecin, dnia 28.03.2019

Aleksandra Młynek

Elektronicznie podpisany przez Aleksandra Młynek
Data: 2019.03.28 19:35:56 +01'00'

.....
sporządził

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

Elektronicznie podpisany przez Dorota Serwa;Dyrektor Filharmonii im. M.Karłowicza w Szczecinie
Data: 2019.03.28 19:42:38 +01'00'

.....
zatwierdził

Szczecin, dnia 28 marca 2019 roku

FILHARMONIA
im. Mieczysława Karłowicza
w SZCZECINIE

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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. 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 2012 roku, poz. 406, z późniejszymi zmianami) 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 działalność gospodarczą, zgodnie z obowiązującymi przepisami, a środki uzyskane z tej działalności przeznacza na realizację działalności statutowej.

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
Dyrektor Artystyczny	Rune Bergmann	od 01-09-2016
Zastępca Dyrektora	Ewa Porada-Spieszny	od 02-05-2014
Główny Księgowy	Aleksandra Młynek	od 01-07-2016

Organizację wewnętrzną Filharmonii określa regulamin organizacyjny nadany przez dyrektora.

2. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i obejmuje okres obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym, w skład którego wchodzą miesięczne okresy sprawozdawcze.

3. 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 2018, poz. 1036, z późniejszymi zmianami; 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) – 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.

4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

5. Przyjęte przez Instytucję zasady rachunkowości są stosowane zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną z mocą od dnia 1 stycznia 2016 roku zarządzeniem Dyrektora nr 94/2015 z dnia 28 grudnia 2015 roku, z późn. zmianami.

II. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE 3 031 375,80

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

Tabela 2.1 Środki trwałe brutto

W 2018 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych na łączną kwotę : 665 967,82

- w grupie 4 - maszyny, urządzenia i aparaty 379 130,00
- w grupie 6 - urządzenia techniczne 0,00
- w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) 286 837,82

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

W 2018 roku miały miejsce zmniejszenia stanu środków trwałych w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) na łączną kwotę: 32,10

- sprzedano 32,10
- zlikwidowano 0,00

Po analizie posiadanego instrumentarium stwierdzono, że harfa amerykańska z futerałem, przyjęta do użytkowania 31 grudnia 1971 roku nie będzie już wykorzystywana w koncertach Filharmonii. Została sprzedana w dniu 19 grudnia 2018 roku za kwotę 813,01 netto.

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2018	1 211 548,05	4 958 745,28	6 170 293,33
Zwiększenia	392 450,57	286 837,82	679 288,39
• zakup	392 450,57	286 837,82	679 288,39
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	32,10	32,10
• sprzedaż	0,00	32,10	32,10
• likwidacja	0,00	0,00	0,00
BZ/2018	**1 603 998,62**	**5 245 551,00**	**6 849 549,62**

Tabela 2.2 Umorzenia środków trwałych

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2018	930 859,66	2 441 233,97	3 372 093,63
Zwiększenia	66 111,91	398 523,52	464 635,43
• odpis roczny	66 111,91	398 523,52	464 635,43
• zakup w 100% umorz.	0,00	0,00	0,00
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	32,10	32,10
• sprzedaż	0,00	32,10	32,10
• likwidacja	0,00	0,00	0,00
BZ/2018	**996 971,57**	**2 839 725,39**	**3 836 696,96**

Tabela 2.3 Środki trwałe netto

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2018	280 688,39	2 517 511,31	2 798 199,70
BZ/2018	**607 027,05**	**2 405 825,61**	**3 012 852,66**

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

W 2018 roku zakupiono oprogramowanie niezbędne do uruchomienia zakupionego również w roku 2018, serwera. Nie miały miejsca natomiast zmniejszenia (sprzedaż/likwidacja) wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 2.4 Wartości niematerialne i prawne

BO/2018 (brutto)	74 985,56
Zwiększenia	21 950,37
Zmniejszenia	0,00
Skumulowane umorzenie na 31.12.2018	78 412,79
BZ/2018 (netto)	**18 523,14**

B. AKTYWA OBROTOWE 2 672 683,77

Szczegółowy omówienie stanu zapasów, należności krótkoterminowych, inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 2.5 Zapasy

• materiały (akcesoria do instrumentów)	263,95
• towary (płyty CD, albumy)	5 274,68
• zaliczki zapłacone na poczet dostaw	21 852,75
RAZEM:	**27 391,38**

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.

Tabela 2.6 Należności krótkoterminowe

Wykazane w bilansie w kwocie wamaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności:		
• należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy):		195 021,81
- należności w kwocie wymaganej zapłaty	249 264,81	
- należności sporne skierowane na drogę sądową	41 747,48	
- odpisy aktualizujące należności (pomniejszające wartość należności)	95 990,48	
• należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń:		161 335,00
- podatek VAT zadeklarowany do zwrotu na rachunek bankowy	161 335,00	
• inne, na pozycję składają się:		158 380,40
- rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	144 506,00	
- sumy do wyjaśnienia (zwrot środka trwałego)	13 874,40	
RAZEM:		**514 737,21**

Tabela 2.7 Inwestycje krótkoterminowe

• środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	174 480,11
• środki pieniężne w kasie dewizowej (euro)	2 196,87
• środki na rachunku bankowym bieżącym	140 671,59
• środki na rachunku bankowym bieżącym walutowym (euro)	4 875,90
• środki na rachunku bankowym oszczędnościowym	1 604 416,93
• środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	30 153,41
• środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	8,89
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy- Food for Fun Ineza Maciejuniec (najem powierzchni)	12 332,20
• 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
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy-Elwo-Light Piotr Wojtas (umowa na dostawę elementów oświelenienia scenicznego)	6 659,74
RAZEM:	**1 987 391,83**

Środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym zostały wycenione na dzień

bilansowy według średniego kursu NBP (Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31; kurs euro 4,3000).

Tabela 2.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych:		
• nuty wypożyczone do koncertów w 2019 roku		4 078,01
• prenumeraty na rok 2019		1 455,68
• pozostałe		137 629,66
• I transza na kocert 06.01.2019	57 772,80	
• zakupione bilty lotnicze dot. koncertu 06.01.2019	79 856,86	
RAZEM:		**143 163,35**

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY 292 803,74

BO/2018	278 167,47
dodatni wynik finansowy za 2018 rok	14 636,27
BZ/2018	**292 803,74**

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 5 411 255,83

1. Rezerwy na zobowiązania	**420 879,25**
• rezerwa na świadczenia pracownicze	306 496,80
- na odprawy emerytalno-rentowe	57 900,00
- na nagrody jubileuszowe	114 600,00
- na nagrody uznaniowe kadry zarządzającej za rok 2018	133 996,80
• pozostałe rezerwy:	114 382,45
- na koszty badania sprawozdania finansowego za 2018 rok	5 500,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/284/2018	108 882,45
2. Zobowiązania krótkoterminowe	**2 011 677,20**
• zobowiązania z tytułu dostaw i usług	771 761,21
- zobowiązania bieżące	139 906,34
- dostawy niefakturowane	456 786,75
- zobowiązania z tytułu zatrzymanych obcych środków pieniężnych na zabezpieczenie należytego wykonania umów	175 068,12
• zaliczki otrzymane	20 403,28
• zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	375 401,97
- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4) naliczonych od wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2018	53 505,00
-zobowiązania z tytułu składek ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP naliczonych od wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2018	308 593,97
- odpis na PFRON za 12.2018	13 303,00
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	641 751,27
- do przelania na rachunki bankowe pracowników	608 046,53
- do wypłaty gotówką	4 179,41
- bilansowo zaliczone w koszty wynagrodzenia bezosobowe	29 525,33

• inne zobowiązania	21 002,06
- materialna pomoc z ZFŚS przysługująca emerytowi i nieodebrana do 31.12.2018 roku	200,00
- składek ubezpieczenia UNIQA pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2018	3 888,00
- składki członkowskie pracowników na związki zawodowe potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2018	700,15
- składki i spłaty pożyczek PKZP pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2018	5 840,00
- zajęcia komornicze pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2018	8 024,91
- składki na dobrowolne zajęcia sportowe pracowników należne za 12.2018	2 349,00
• fundusze specjalne (ZFŚS) rozliczenie ZFŚS wykazano w tabeli 2.9	181 357,41
3. Rozliczenia międzyokresowe	**2 978 699,38**
• długoterminowe (dotacje celowe rozliczane w czasie):	1 938 193,25
- dotacja MKiDN na zakup fagotu	413,26
- dotacja MKiDN (z 2011 roku) na zakup instrumentów	5 570,26
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2013 roku) na zakup instrumentów muzycznych	65 609,63
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup fortepianu	245 842,26
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap I	91 240,39
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap II	1 698,01
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap III	17 751,47
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup instrumentów muzycznych	49 742,69
- dotacja UM SZ-N (z 2015 roku) na zakup rzutnika, miksera i fletu	205 720,02
- dotacja MKiDN (z 2015 roku) na zakup miksera i instrumentów muzycznych	172 134,48
- dotacja UM SZ-N (z 2016 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego, poprawę	222 056,62
- dotacja MKiDN (z 2016 roku) na zakup systemu nagłośnienia nowej przestrzeni (hol)	85 583,43
- dotacja MKiDN (z 2017 roku) na zakup instrumentów muzycznych	155 071,86
- dotacja UM SZ-N (z 2017 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego	176 513,79
- dotacja UM SZ-N (z 2018 roku) na inwestycje	200 244,96
- dotacja MKiDN (z 2018 roku) na inwestycje	243 000,12
• krótkoterminowe:	1 040 506,13
- przedsprzedaż biletów na koncerty w 2018 roku	638 115,11
- amrotyzacja rozliczona z dotacji - szacunek na rok 2019	402 391,02

Tabela 2.9 Rozliczenie ZFŚS

BO/2018		157 723,49
▶ zwiększenia:		168 193,92
• obligatoryjny odpis roczny	163 138,92	
• odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	5 055,00	
▶ zmniejszenia:		144 560,00
• udzielone zapomogi/pomoc finansowa	56 300,00	
• dofinansowanie wypoczynku uprawnionych	83 700,00	
• dof. dział. kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreac.	4 560,00	
BZ/2018		181 357,41
Na stan BZ/2018 składa się:		
• stan środków na wydzielonym rachunku bankowym	30 153,41	
• stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	144 506,00	
• różnica	6 698,00	

Różnica w kwocie 6 698,00 zł wynika z potrącenia rat spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym pracownikom z wynagrodzenia za 12.2018 (płatnego do 10.01.2019) przelanych na wydzielony rachunek ZFSŚ w dniu 11.01.2019

Tabela 2.10 Terminy wpłat na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS

Lp	NUMER i DATA WB	KWOTA
1	WB 23 (ZFŚS) z dnia 25-05-2018	120 904,73
2	WB 46 (ZFŚS) z dnia 10-09-2018	40 301,57
3	WB 64 (ZFŚS) z dnia 31-12-2018 korekta odpisu	1 932,62
RAZEM:		**163 138,92**

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM, z tego:	**23 605 015,81**
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	**22 937 142,43**
a) przychody netto ze sprzedaży produktów:	**4 994 320,20**
• przychody z działalności koncertowej obejmujące przychody ze sprzedaży biletów oraz przychody ze sprzedaży usług artstycznych	2 868 511,13
• przychody ze sprzedaży kalendarium koncertowego	3 706,11
• przychody z wstępu na wystawy	7 028,06
• przychody z wynajmu składników majątku :	1 656 460,49
- wynajem sal koncertowych, holu, etc. na wydarzenia	1 578 701,77
- wynajem powierzchni użytkowej (kawiarnia, szatnie, etc.)	71 632,73
- wypożyczenie instrumentów i nut	2 000,00
- wynajem przestrzeni na sesje fotograficzne i pozostałe wynajmy	4 125,99
• pozostałe przychody:	458 614,41
- przychody z reklamy	2 000,00
- obsługa techniczna i administracyjna	6 755,00
- zwiedzanie obiektu	19 748,03
- abonamenty - parking	64 967,44
- pozostałe różne	365 143,94
b) przychody ze sprzedaży towarów	**159 578,23**
c) dotacja podmiotowa od organizatora UM SZ-N dotacja podmiotowa z budżetu Miasta na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działan statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektu	**14 041 064,00**
d) dotacja podmiotowa od organizatora MKiDN dotacja podmiotowa z budżetu Państwa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych	**3 250 000,00**
e) dotacje przedmiotowe (celowe) na działalność statutową:	**492 180,00**
• dotacja celowa MKIDN na dofinansowanie realizacji zadania "Limuzy(n)ką do Filharmonii w Szczecinie - czwarta edycja"	42 000,00
• dotacja celowa MKIDN na dofinansowanie realizacji zadania "Nawigator - cykl miniatur na kwintet dęty drewniany"	17 500,00
• dotacja celowa MKIDN na dofinansowanie realizacji zadania "Jesteśmy w domu"	423 500,00
• środki celowe z przeznaczeniam na nagrody w Turnieju Muzyków Prawdziwych otrzymane ze Stowarzyszenia ZAiKS	5 000,00
• środki otrzymane od pozostałych osób fizycznych i prawnych	4 180,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	**654 297,58**
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych zysk ze sprzedaży zbędnych i/lub zużytych środków trwałych	**813,01**
b) dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	**495 965,18**
• refundacja amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych	306 029,73
• refundacja materiałów i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych	189 935,45

c) inne przychody operacyjne	**163 727,18**
• przychody ze sponsoringu	140 000,00
• odszkodowania	15 153,56
• inne przyhcody operacyjne	2 365,83
3. Przychody finansowe	**13 575,80**
a) odsetki	**13 568,19**
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	3 606,90
• naliczone/otrzymane odsetki od należności	9 961,29
b) inne przychody finansowe (zaokrąglenia)	**7,61**

KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM, z tego:		**23 590 379,54**
1. Koszty działalności operacyjnej wykazano szczegółowo w RZiS sporządzonym w wersji porównawczej		**23 548 841,48**
2. Pozostałe koszty operacyjne		**1 642,00**
- odpis aktualizujący należności	0,00	
- roczna korekta podatku VAT	1 642,00	
- inne koszty operacyjne	0,00	
3. Koszty finansowe:		**39 896,06**
• odsetki		**20,00**
- odsetki od zobowiązań		0,00
- odsetki od nieterminowych wypłat		0,00
- odsetki od zobowiązań podatkowych		20,00
• inne koszty finansowe		**39 876,06**
- ujemny wynik na różnicach kursowych		39 873,32
- zaokrąglenia		2,74

USTALENIE WYNIKU BILANSOWEGO (BRUTTO) ZA 2018 ROK	
PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM	23 605 015,81
KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM	23 590 379,54
WYNIK BILANSOWY BRUTTO (ZYSK)	**14 636,27**

IV. POZOSTAŁE OBJAŚNIENIA

1. USTALENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH

PRZYCHODY BILANSOWE ogółem	**23 611 672,46**
PRZYCHODY NIE STANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH:	**6 740,65**
• naliczone bilansowo odsetki od należności na dzień 31.12.2018 r.	9 744,20
• bilansowo naliczone dodatnie różnice kursowe (na rachunku bankowym)	-3 003,55
PRZYCHODY ROKU 2017 ZWIĘKSZAJĄCE PRZYCHODY ROKU 2018:	**246,32**
• bilansowo naliczone w przychody finansowe w roku ubiegłym odsetki od należności, a otrzymane w 2018 roku	246,32
PRZYCHODY PODATKOWE	**23 605 178,13**

2. USTALENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH

KOSZTY BILANSOWE ogółem		**23 597 036,19**
KOSZTY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW:		**19 191 706,87**
• koszty pokryte dotacjami z budżetu Miasta na działalność statutową		14 041 064,00
• koszty pokryte dotacjami z budżetu państwa (MKiDN) na zadania statutowe		3 733 000,00
• amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowych		331 048,30
• amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizny		799,80
• koszty nabycia rzeczy i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych z budżetu Miasta		189 935,45
• rezerwy utworzone w koszty rodzajowe w 2018 roku:		420 879,25
na koszty badania sprawozdania finansowego za 2018 rok	5 500,00	
na koszty świadczeń pracowniczych	306 496,80	
na koszty zawartych umów na usługi artystyczne	108 882,45	
• wpłaty na PFRON dokonane w 2018 roku		148 440,00
• składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych wypłaconych za grudzień bieżącego roku a wypłaconych w styczniu roku następnego (opłacone do 15.02.2019)		187 543,10
• koszt zaliczonych bilansowo wynagrodzeń bezosobowych		29 525,33
• koszt eksploatacji samochodów służbowych Filharmonii NKUP		108 788,98
• koszty reprezentacji i inne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		3 855,35
• odsetki od zobowiązań podatkowych		20,00
• ujemne różnice kursowe naliczone na dzien bilansowy w kasie dewizowej		-3 192,69
wyksięgowanie bilansowych ujemnych różnic kursowych z 31.12.2017	-189,14	
naliczenie bilansowe ujemnych różnic kursowych na 31.12.2018	-3 003,55	
KOSZTY ROKU 2017 ZWIĘKSZAJĄCE KOSZTY ROKU 2018:		**543 239,86**
• wykorzystane i niewykorzystane rezerwy utworzone w koszty rodzajowe w 2018 r.:		381 777,35
na koszty nagród jubileuszowych	127 145,50	
na koszty odpraw emerytalnych	25 000,00	
na koszty nagród uznaniowych za rok 2017 (w tym ZUS pracodawcy)	112 461,60	
na koszty badania sprawozdania finansowego za 2017 rok	6 000,00	
na koszty remontu muru rampy wyładowniczej	0,00	
na koszty zawartej i wykonanej usługi artystycznej	111 170,25	
• składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2018		161 462,51
KOSZTY PODATKOWE		**4 948 569,18**

3. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W WYNIK NETTO

PRZYCHODY PODATKOWE	23 605 178,13
KOSZTY PODATKOWE	4 948 569,18
DOCHÓD PODATKOWY	18 656 608,95
DOCHODY WOLNE OD PODATKU (zwolnienie przedmiotowe na podstawie art. 17, ust. 1, pkt 4 i 47 updod)	18 508 148,95
DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (w zaokrągleniu do pełnych złotych)	**148 460,00**
strata z lat ubiegłych	148 460,00
DOCHÓD PODATKOWY	0,00
podatek dochodowy według stawki 19%	**0,00**
ZYSK BRUTTO (BILANSOWY)	**14 636,27**
podatek dochodowy wykazany w RZiS	**0,00**
ZYSK NETTO (BILANSOWY)	**14 636,27**

4. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Filharmonia zatrudniała w 2018 roku na podstawie umowy o pracę:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	3,000
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	88,000
POZOSTALI PRACOWNICY:	
KIEROWNICY	6,000
ADMINISTRACJA	26,750
TECHNICZNI	6,000
RAZEM:	**129,750**

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2018 roku, z podziałem na komórki organizacyjne, w przeliczeniu na etaty - bez osób pobierających zasiłki z ubezpieczeń społecznych oraz bez osób przebywających na urlopach bezpłatnych.

5. INFORMACJA O ZMIANIE METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY ORAZ O ZDARZENIACH WPŁYWAJĄCYCH NA ZMIANĘ WYNIKU FINANSOWEGO

W roku obrotowym 2018 Filharmonia nie dokonała zmian w metodach księgowości i wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego instytucji za rok obrachunkowy 2018.

Badanie Sprawozdania finansowego za rok 2018 przeprowadzi Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER-SALDO" Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 5.500,00 (słownie: pięć tysięcy pięćset zł.) netto.

Aleksandra Młynek
Elektronicznie podpisany przez Aleksandra Młynek
Data: 2019.03.28 19:38:47 +01'00'
.....
sporządził

Dorota Serwa;Dyrektor Filharmonii im. M.Karłowicza w Szczecinie
Elektronicznie podpisany przez Dorota Serwa;Dyrektor Filharmonii im. M.Karłowicza w Szczecinie
Data: 2019.03.28 19:40:12 +01'00'
.....
zatwierdził

FILHARMONIA im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie
Szczecin, dnia 28 marca 2019 roku

Załącznik nr 1
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

Zestawienie przyjętych składników środków trwałych wg grup rodzajowych

Środki trwałe	**665 967,82**	**metoda amortyzacji**
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	**379 130,00**	
Kurtyna powietrzna	32 073,60	liniowa
Kurtyna powietrzna	32 073,60	liniowa
Serwer Dell PowerEdge R440 wraz z	314 982,80	liniowa
grupa 6 - urządzenia techniczne	**0,00**	
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	**286 837,82**	
Zestaw 10 mikrofonów DPA d;vote VO10 Classic	14 278,29	liniowa
Ruchoma głowica Clay Paky A.Leda B-EYE K20	20 516,07	liniowa
Ruchoma głowica Clay Paky A.Leda B-EYE K20	20 516,08	liniowa
Ruchoma głowica Robe LEDWas 800/W	17 008,03	liniowa
Ruchoma głowica Robe LEDWas 800/W	17 008,03	liniowa
Ruchoma głowica Martin Mac Quantum Profile	19 714,24	liniowa
Ruchoma głowica Martin Mac Quantum Profile	19 714,24	liniowa
Bramka MA 4Port Node - konwerter sygnału	11 927,37	liniowa
Komplet klarnetów Buffet Crampon Legende A i B	41 394,99	liniowa
Elementy wyposażenia scenicznego	21 765,15	liniowa
Yamaha Clavinowa CLP-695 GP	24 446,34	liniowa
Wibrafon Yamaha YV-3710	27 705,86	liniowa
Zestaw talerzy perkusyjnych	14 464,08	liniowa
Zestaw akcesoriów perkusyjnych-dzwonki i crotale	16 379,05	liniowa

sporządził:

Aleksandra Młynek
Elektronicznie podpisany przez Aleksandra Młynek
Data: 2019.03.28 19:34:52 +01'00'

zatwierdził:

Dorota Serwa;Dyrektor Filharmonii im. M.Karłowicza w Szczecinie
Elektronicznie podpisany przez Dorota Serwa;Dyrektor Filharmonii im. M.Karłowicza w Szczecinie
Data: 2019.03.28 19:43:24 +01'00'