

# **Teatr Polski w Poznaniu**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Teatr Polski w Poznaniu

**Siedziba:** 27 Grudnia 8/10/, 61-737 Poznań

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9004Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7781003125

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 ze zm.), przy czym:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W przypadku, gdy okres ekonomicznej użyteczności nie odbiega istotnie od stawek przewidzianych w prawie podatkowym, wówczas stosowane są stawki wynikające z przepisów prawa podatkowego, przy czym zakupy poniżej 10.000 zł wartości początkowej środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej są odnoszone albo bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, bądź koszty usług obcych, albo są przyjmowane na stan środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i jednorazowo amortyzowane w 100%, zgodnie z podjętą każdorazowo przez głównego księgowego decyzją, zależną od charakterystyki dokonanego zakupu. Od wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu nie są naliczane odpisy amortyzacyjne – środek trwały, który nie podlega utracie wartości w czasie.

2) Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4) Należności i udzielone pożyczki wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących, z zastrzeżeniem, że należności i udzielone pożyczki

zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli są przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

5) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem, że zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli są przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

6) Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Jednostka nie tworzy na dzień kończący rok obrotowy rezerw na niewykorzystane urlopy w związku z obowiązującym rocznym okresem rozliczeniowym czasu pracy, zbieżnym z sezonem artystycznym trwającym od września danego roku do sierpnia roku kolejnego, a zaległe urlopy są co do zasady wykorzystywane w okresie przerwy sezonowej.

7) Jednostka stosuje uproszczenie przewidziane w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości i odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8) Na podstawie art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 ustawy, według zasad określonych w przepisach podatkowych.

9) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (nie wymienione powyżej) wycenione są w wartości nominalnej.

10) Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b Ustawy.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

11) Teatr ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności. Przychody z dotacji podmiotowej oraz dotacji celowych przyznanych na działalność statutową są prezentowane w Rachunku zysków i strat w działalności operacyjnej, jako składowa pozycja „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”. Dotacje celowe inwestycyjne odnoszone są na Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczane równolegle do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji, w proporcji do poziomu sfinansowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej z dotacji.

12) Odstąpienie od zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości. Mając na uwadze rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości odstąpiono od stosowania art. 31 ust. 2 w odniesieniu do praw wieczystego użytkowania gruntu, tj. Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od takich praw.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe Teatru Polskiego w Poznaniu z siedzibą w Poznaniu przy ul. 27 Grudnia 8/10. Teatr Polski w Poznaniu jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy o organizowaniu i funkcjonowaniu instytucji kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury-XI prowadzonego przez Urząd Miasta Poznania.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 sporządzono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2023 rok dotacji podmiotowej w wysokości 7.242.100,00 zł, zgodnie z Uchwałą Nr LXXVI/1399/VIII/2022 Rady Miasta Poznania z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie budżetu Miasta Poznania, i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 552 383,09</b>	<b>12 851 892,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 552 383,09</b>	<b>12 851 892,04</b>
1. Środki trwałe	12 413 183,09	12 732 192,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 714 648,00	5 714 648,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 609 580,71	5 771 403,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 041 662,79	1 166 333,92
d) środki transportu	24 752,18	51 754,56
e) inne środki trwałe	22 539,41	28 052,22
2. Środki trwałe w budowie	139 200,00	119 700,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>226 737,07</b>	<b>308 082,62</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 276,76</b>	<b>10 923,77</b>
1. Materiały	13 276,76	10 923,77
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>89 885,29</b>	<b>127 452,26</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	89 885,29	127 452,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 835,95	12 724,82
- do 12 miesięcy	14 835,95	12 724,82
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 370,62	103 485,25
c) inne	10 678,72	11 242,19
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>50 205,88</b>	<b>52 127,65</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 205,88	52 127,65
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 205,88	52 127,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 205,88	52 127,65
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>73 369,14</b>	<b>117 578,94</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12 779 120,16</b>	<b>13 159 974,66</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 960 559,51</b>	<b>5 296 586,14</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 676 713,70</b>	<b>4 676 713,70</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>619 872,44</b>	<b>496 733,58</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	619 872,44	496 733,58
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-336 026,63</b>	<b>123 138,86</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 818 560,65</b>	<b>7 863 388,52</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>549 438,86</b>	<b>504 490,85</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	452 114,11	447 612,80
- długoterminowa	338 414,11	354 373,30
- krótkoterminowa	113 700,00	93 239,50
3. Pozostałe rezerwy	97 324,75	56 878,05
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	97 324,75	56 878,05
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>606 967,79</b>	<b>466 949,02</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	584 424,97	440 052,02
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 030,42	51 440,74
- do 12 miesięcy	53 030,42	51 440,74
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	320 878,92	263 438,73
h) z tytułu wynagrodzeń	164 384,64	124 428,56
i) inne	46 130,99	743,99
4. Fundusze specjalne	22 542,82	26 897,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 662 154,00</b>	<b>6 891 948,65</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 662 154,00	6 891 948,65
- długoterminowe	6 079 321,62	6 394 708,68
- krótkoterminowe	582 832,38	497 239,97
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12 779 120,16</b>	<b>13 159 974,66</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 235 658,74</b>	<b>8 163 571,20</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 525 539,60	502 722,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-93 429,82	160 470,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 702,48	
V. Dotacje do działalności podstawowej	7 796 846,48	7 500 377,71
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 047 060,42</b>	<b>8 519 665,79</b>
I. Amortyzacja	495 976,62	480 480,62
II. Zużycie materiałów i energii	696 682,18	772 984,44
III. Usługi obce	989 362,32	954 203,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	147 496,21	50 052,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 377 135,03	5 118 656,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 103 857,45	954 862,43
- emerytalne	488 197,83	410 599,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	235 443,27	188 426,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 107,34	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-811 401,68</b>	<b>-356 094,59</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>518 179,21</b>	<b>480 354,52</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	465 302,83	454 489,21
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	52 876,38	25 865,31
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>45 920,61</b>	<b>3,58</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 000,00	
III. Inne koszty operacyjne	40 920,61	3,58
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-339 143,08</b>	<b>124 256,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4 819,94</b>	<b>115,45</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	4 819,94	115,45
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 703,49</b>	<b>1 232,94</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 703,49	1 232,94
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-336 026,63</b>	<b>123 138,86</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-336 026,63</b>	<b>123 138,86</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 296 586,14</b>	<b>5 173 447,28</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>5 296 586,14</b>	<b>5 173 447,28</b>
1. Kapitał podstawowy	4 676 713,70	4 676 713,70
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 676 713,70</b>	<b>4 676 713,70</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 676 713,70</b>	<b>4 676 713,70</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	619 872,44	496 733,58

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>496 733,58</b>	<b>170 607,83</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	123 138,86	326 125,75
a) zwiększenie (z tytułu)	123 138,86	326 125,75
- przeznaczenia zysku roku ubiegłego	123 138,86	326 125,75
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>619 872,44</b>	<b>496 733,58</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>123 138,86</b>	<b>326 125,75</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>123 138,86</b>	<b>326 125,75</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>123 138,86</b>	<b>326 125,75</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	123 138,86	326 125,75
- przeksięgowania na zwiększenie kapitału rezerwowego	123 138,86	326 125,75
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-336 026,63</b>	<b>123 138,86</b>
a) zysk netto		123 138,86
b) strata netto	336 026,63	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 960 559,51</b>	<b>5 296 586,14</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 960 559,51</b>	<b>5 296 586,14</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-336 026,63</b>	<b>123 138,86</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-7 418 041,62</b>	<b>-7 618 086,12</b>
1. Amortyzacja	495 976,62	480 480,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	44 948,01	-241 164,29
6. Zmiana stanu zapasów	-2 352,99	434,22
7. Zmiana stanu należności	37 566,97	-15 567,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	140 018,77	100 683,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-337 352,52	-442 575,31
10. Inne korekty	-7 796 846,48	-7 500 377,71
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-7 754 068,25</b>	<b>-7 494 947,26</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>196 467,67</b>	<b>98 556,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	196 467,67	98 556,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-196 467,67</b>	<b>-98 556,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>7 948 614,15</b>	<b>7 598 477,71</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	7 948 614,15	7 598 477,71
<b>II. Wydatki</b>		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>7 948 614,15</b>	<b>7 598 477,71</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-1 921,77</b>	<b>4 974,45</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 921,77</b>	<b>4 974,45</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>52 127,65</b>	<b>47 153,20</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>50 205,88</b>	<b>52 127,65</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	24 009,82	26 844,20

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-336 026,63</b>	<b>123 138,86</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 948 614,15	7 470 444,27
Pozostałe		
- wartość otrzymanej dotacji na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 47) (art. 17 ust. 1 pkt. 47) (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	7 796 846,48	7 372 344,27
- z innych źródeł przychodów	7 796 846,48	7 372 344,27
- wartość otrzymanych dotacji inwestycyjnych (art. 17 ust. 1 pkt 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	151 767,67	98 100,00
- z innych źródeł przychodów	151 767,67	98 100,00
- dochód przeznaczony na działalność statutową/kulturalną (art. 17 ust. 1 pkt 4) (art. 17 ust. 1 pkt. 4) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	465 302,83	469 551,21
Pozostałe	465 302,83	469 551,21
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	15 062,00	42 303,00
Pozostałe	15 062,00	42 303,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 262 149,31	7 826 833,48
Pozostałe		
- koszty pokryte z dotacji otrzymanej na działalność statutową (art. 16 ust. 1 pkt 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	7 796 846,48	7 372 344,27
- z innych źródeł przychodów	7 796 846,48	7 372 344,27
- koszty amortyzacji ST sfinansowanych z otrzymanych dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 48) (art. 16 ust. 1 pkt. 48) (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	465 302,83	454 489,21
- z innych źródeł przychodów	465 302,83	454 489,21
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	228 369,00	167 163,73
Pozostałe	228 369,00	167 163,73
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	167 337,85	328 142,02
Pozostałe	167 337,85	328 142,02
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		

Pozostałe

---

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

---

**K. Podatek dochodowy**

---



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 2022**

## ***Dodatkowe informacje i objaśnienia***

### **1. Wyjaśnienia do bilansu**

***1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.***

Wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa grupy składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia wartości	Przemieszczenia	Zmniejszenia wartości	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Inne wartości niematerialne i prawne	73 361,01	0,00	0,00	0,00	0,00	73 361,01
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 714 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 648,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 184 738,46	0,00	65 500,00	0,00	0,00	9 250 238,46
Urządzenia techniczne i maszyny	3 338 687,66	0,00	104 982,67	0,00	14 776,03	3 428 894,30
Środki transportu	218 301,90	0,00	0,00	0,00	0,00	218 301,90
Inne środki trwałe	328 059,18	0,00	6 485,00	0,00	0,00	334 544,18
<b>RAZEM</b>	<b>18 857 796,21</b>	<b>0,00</b>	<b>176 967,67</b>	<b>0,00</b>	<b>14 776,03</b>	<b>19 019 987,85</b>

Umorzenie oraz wartość netto:

Nazwa grupy składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Inne wartości niematerialne i prawne	73 361,01	0,00	0,00	0,00	0,00	73 361,01	0,00	0,00
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 648,00	5 714 648,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 413 335,12	0,00	227 322,63	0,00	0,00	3 640 657,75	5 771 403,34	5 609 580,71
Urządzenia techniczne i maszyny	2 172 353,74	0,00	229 653,80	0,00	14 776,03	2 387 231,51	1 166 333,92	1 041 662,79
Środki transportu	166 547,34	0,00	27 002,38	0,00	0,00	193 549,72	51 754,56	24 752,18
Inne środki trwałe	300 006,96	0,00	11 997,81	0,00	0,00	312 004,77	28 052,22	22 539,41
<b>RAZEM</b>	<b>6 125 604,17</b>	<b>0,00</b>	<b>495 976,62</b>	<b>0,00</b>	<b>14 776,03</b>	<b>6 606 804,76</b>	<b>12 732 192,04</b>	<b>12 413 183,09</b>

Jednostka nie posiadała zarówno w 2022 r. jak i 2021 r. inwestycji długoterminowych.

**2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy.

**3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie dotyczy.

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Jednostka użytkuje grunty, do których posiada prawo użytkowania wieczystego o łącznej powierzchni 2.828 m<sup>2</sup>. Na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość prawa użytkowania wieczystego według ceny nabycia wynosi 5.714.568 zł. Teatr nie dokonywał wyceny posiadanego prawa wieczystego użytkowania na dzień bilansowy.

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.**

W roku 2022 na podstawie podpisanych umów Teatr użytkował:

- grunt położony przy ul. 27 Grudnia (obręb: Poznań, arkusz mapy 20, działka 26/2cz) – umowa dzierżawy,
- lokal użytkowy w Poznaniu przy ul. Warszawskiej 37a – umowa najmu,
- lokal mieszkalny przy ul. Podgórnej 19a/9 w Poznaniu – umowa najmu,
- grunt położony przy ul. 27 Grudnia (obręb: Poznań, arkusz mapy: 20, działka 26/2cz., pow. 419m<sup>2</sup>, KW PO1P/00004282/2) przeznaczony na parking – umowa dzierżawy zawarta w 2021 roku.

Z danych wynikających z podpisanych umów najmu oraz dzierżawy nie wynika, jaką wartość mają powyżej wymienione środki trwałe.

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.**

Nie dotyczy.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na BZ
0,00 zł	5.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5.000,00 zł

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Nie dotyczy.

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej poniesioną za rok obrotowy stratę netto w wysokości - 336.026,63 zł należy pokryć z funduszu rezerwowego. Stan funduszu rezerwowego po pokryciu straty wyniesie 283.845,81 zł.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

<b>Rodzaj rezerwy</b>	<b>Stan BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>Stan BZ</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	166 627,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	34 732,20 zł	131 895,77 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	280 984,83 zł	39 233,51 zł	0,00 zł	0,00 zł	320 218,34 zł
Rezerwa z tytułu RMK	56 878,05 zł	56 453,75 zł	56 878,05 zł	0,00 zł	56 453,75 zł
Rezerwa na korektę roczną podatku VAT	0,00 zł	40 871,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 871,00 zł
<b>Razem</b>	<b>504 490,85 zł</b>	<b>136 558,26 zł</b>	<b>56 878,05 zł</b>	<b>34 732,20 zł</b>	<b>549 438,86 zł</b>

Teatr nie tworzy na dzień kończący rok obrotowy rezerw na niewykorzystane urlopy w związku z obowiązującym rocznym okresem rozliczeniowym czasu pracy, zbieżnym z sezonem artystycznym trwającym od września danego roku do sierpnia roku kolejnego, a zaległe urlopy są co do zasady wykorzystywane w okresie przerwy sezonowej. Naliczane w roku bilansowym odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe odnoszone były bezpośrednio w koszty roku obrotowego, nie powodując wykorzystania stanu rezerw.

Teatr nie tworzy również rezerwy na badanie sprawozdania finansowego ujmując koszty z tym związane w dacie zakończenia badania sprawozdania finansowego.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w bilansie Teatru nie występuje pozycja zobowiązań długoterminowych.

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

Na dzień 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku Teatru.

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Istotne pozycje składające się na czynne rozliczenia międzyokresowe:

- aktywowane koszty materiałów i usług (koszty ogólne) – 16.077,48 zł,
- koszty przygotowania spektakli premierowych 2023 roku – 42.226,28 zł,
- aktywowane koszty materiałów i usług (eksploatacja spektakli) – 15.065,38 zł.

Na rozliczenia międzyokresowe bierne o charakterze długoterminowym (w kwocie 6.079.321,62zł) składają się wyłącznie rozliczenia międzyokresowe dotacji inwestycyjnych (na nabycie lub wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych), które rozliczane są równolegle do odpisów amortyzacyjnych od sfinansowanych tymi dotacjami aktywów trwałych.

Na istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych biernych o charakterze krótkoterminowym składają się:

- rozliczenia międzyokresowe dotacji inwestycyjnych, które zostaną rozliczone równolegle do odpisów amortyzacyjnych od sfinansowanych tymi dotacjami aktywów trwałych w 2023 r. (szacunek) w kwocie 440.952,88 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące przedsprzedaży biletów w kwocie 95.594,25 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące przedsprzedaży voucherów w kwocie 13.351,85 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące przedsprzedaży z tytułu prezentacji spektakli w kwocie 10.000,00zł,
- rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów z tytułu rozliczeń tantiemowych w kwocie 21.853,40 zł,
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe (koszty ogólne) w wysokości 1.080,00 zł.

**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.**

<b>Składnik</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>Długoterminowe</b>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	440 952,88	6 079 321,62
Rezerwa na odprawy emerytalne	28 800,00	103 095,77
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	84 900,00	235 318,34

**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.**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przeciwko Teatrowi prowadzona jest sprawa z powództwa aktorki o ustalenie istnienia stosunku pracy. Sprawa toczy się przed Sądem Okręgowym w Poznaniu pod sygn. akt VII Pa 5/23, a wartość przedmiotu sporu określono na kwotę 57.084 zł (pięćdziesiąt siedem tysięcy osiemdziesiąt cztery złote). Sąd I instancji (Sąd Rejonowy Poznań – Grunwald i Jeżyce w Poznaniu) wyrokiem z dnia 17 listopada 2022 r., sygn. akt V P 880/21, oddalił powództwo w całości. Apelacją z dnia 5 stycznia 2023 r. powódka zaskarżyła wyrok w całości. Odpowiedź na apelację została złożona w dniu 14 lutego 2023 r. Do dnia sporządzenia niniejszego pisma Sąd Okręgowy w Poznaniu nie podjął dalszych czynności w sprawie. Roszczenie powódki oceniane jest jako bezzasadne, co determinowało odstąpienie od tworzenia przez Teatr rezerwy z tego tytułu..

Poza powyższym, na dzień 31 grudnia 2022 roku Teatr nie wykazuje zobowiązań warunkowych. Teatr nie udzielił w roku obrotowym gwarancji oraz poręczeń.

**17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego**

Nie dotyczy.

**17a. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.**

Nie dotyczy.

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Brak środków na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2022 roku.

**19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

Nie dotyczy.

## **2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Podstawowymi źródłami przychodów ze sprzedaży w roku 2022 były:

- a) przychody ze sprzedaży wstępu na spektakle oraz dostępu do VOD – 882.417,43zł,
- b) przychody ze prezentacji spektakli poza siedzibą – 561.344,69 zł,
- c) przychody z najmu – 55.149,48 zł,
- d) przychody z działalności reklamowej i sponsoringu – 26.628,00 zł,
- e) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów – 6.702,48 zł.

Oprócz osiągniętych przychodów ze sprzedaży Teatr otrzymał w roku 2022:

- dotację statutową w kwocie 7.657.460,00 zł,
- dotację celową z Urzędu Miasta Poznania na dofinansowanie organizacji projektu „Orkiestra antraktowa” w kwocie 99.526,48 zł,
- dofinansowanie z Instytutu Teatralnego na organizację projektu „Lato w Teatrze” w kwocie 39.860,00 zł.

**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.**

W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Nie wystąpiło.

**6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Ujęto w zakładce dotyczącej kalkulacji podatku w nocie do sprawozdania.

**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 wystąpiło.

**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.**

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	w tym na ochronę środowiska	Planowane na następny rok obrotowy	w tym na ochronę środowiska
1) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) środki trwałe	176 967, 67	0,00	60 000,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	19 500,00	0,00	521 000,00	521 000,00
<b>Razem</b>	<b>196 467,67</b>	<b>0,00</b>	<b>581 000,00</b>	<b>521 000,00</b>



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

W roku 2022 Teatr osiągnął przychody, które wystąpiły incydentalnie w związku z otrzymanymi odszkodowaniami z tytułu:

- powstałych szkód majątkowych – kwota 22.746,25 zł,
- odwołania spektakli – w kwocie 16.588,47 zł.

**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 wystąpiło.

**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 wystąpiło.

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy.

**4. 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.**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>Rachunki bieżące:</b>	<b>38 352,96 zł</b>	<b>42 701,04 zł</b>
- środki obrotowe Teatru	14 343,14 zł	15 856,84 zł
- środki przeznaczone na sfinansowanie zakupu środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
- środki ZFŚS	24 009,82 zł	26 844,20 zł
<b>Rachunki lokat terminowych:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- środki obrotowe	0,00 zł	0,00 zł
- środki wpłaconych wadium/ zabezpieczenia należytego wykonania umów	0,00 zł	0,00 zł
<b>Środki pieniężne:</b>	<b>11 852,92 zł</b>	<b>9 426,61 zł</b>
- w kasie głównej oraz biletowej	11 852,92 zł	9 426,61 zł
<b>Łącznie</b>	<b>50 205,88 zł</b>	<b>52 127,65 zł</b>

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

- 1) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w Rachunku przepływów pieniężnych (A.II.9 – kwota minus 337.352,52 zł) oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w Bilansie (Aktywa IV. – kwota 44.209,80 zł oraz Pasywa B.IV. – kwota minus 229.794,65 zł, tj. razem kwota minus 185.584,85 zł) – różnica w kwocie 151.767,67 zł wynika z ujęcia w Rachunku przepływów pieniężnych w pozycji A.II.9 otrzymanych w 2022 roku dotacji inwestycyjnych celowych, które ze względu na konieczność wykazania w przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej (wykazywane w poz. C.I.4. Rachunku przepływów pieniężnych) powodują konieczność wykazania i tym samym korekty w pozycji A.II.9,
- 2) brak różnicy między zmianą stanu „Zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów” wykazaną w Rachunku przepływów pieniężnych (A.II.8 – kwota minus 140.018,77 zł) a zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazaną w Bilansie (Pasywa B.III. – kwota 140.018,77 zł),
- 3) różnica pomiędzy kwotą wykazaną w Rachunku przepływów pieniężnych w pozycji B.II.1. (kwota stanowiąca nakłady na środki trwałe w wysokości 196.467,67 zł), a kwotą wynikającą z tabeli zaprezentowanej w pkt. 1.1. Dodatkowych informacji i objaśnień (kwota 176.967,67 zł) w wysokości 19.500,00 zł dotyczy zmiany salda środków trwałych w budowie; oznacza to, że nakłady na środki trwałe poczynione w 2022 roku zakończyły się przyjęciem w 2022 roku środków trwałych do użytkowania w wysokości 176.967,67 zł, a w kwocie 19.500,00 zł powiększyły wartość środków trwałych w budowie,
- 4) na kwotę w wysokości 7.948.614,15 zł wykazaną w pozycji C.I.4. „Inne wpływy finansowe” w Rachunku przepływów pieniężnych składa się:
  - kwota dotacji podmiotowej i dotacji celowych otrzymanych w 2022 roku w wysokości 7.796.846,48 zł wykazanych w pkt. A.II. Rachunku zysków i strat,
  - kwota dotacji inwestycyjnych otrzymanych w 2022 roku w wysokości 151.767,67 zł.

## **5. Informacje o:**

1. *charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Nie dotyczy.

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

*przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Nie dotyczy.

**3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

W roku 2022 przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 69,65 osoby. Na dzień 31 grudnia 2022 roku Teatr zatrudniał 73 osoby, z czego: na stanowiskach artystycznych pracowały 23 osoby, na stanowiskach administracyjnych 26 osób, a na stanowiskach technicznych 24 osoby.

**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. kwotach 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. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2022 rok zostało ustalone na kwotę 9.000,00 zł netto, płatne w roku obrotowym 2023.

b) inne usługi poświadczające:

Nie dotyczy.

c) usługi doradztwa podatkowego:

Nie dotyczy.

d) pozostałe usługi:

Nie dotyczy.

## **6. – objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

**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 dotyczy.

**2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

W związku z likwidowaniem ograniczeń administracyjnych związanych z epidemią koronawirusa (wpływających w latach ubiegłych w sposób istotny na działalność Teatru) na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2022 rok, należy ocenić, że Teatr będzie mógł realizować swoją działalność statutową w pełnym wymiarze. Plan finansowy oraz plan działań na 2023 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2023 rok dotacji podmiotowej w wysokości 7.242.100,00 zł, zgodnie z Uchwałą Nr LXXVI/1399/VIII/2022 Rady Miasta Poznania z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie budżetu Miasta Poznania.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dotyczy.

**4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

## **7. – objaśnienie dotyczące grup kapitałowych.**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**  
**a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**  
**b) procentowym udziale,**  
**c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.*

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. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,*
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,*
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.*

Nie dotyczy.

## **5. Informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;*

Nie dotyczy.

6. *Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*

Nie dotyczy.

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

1. *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*
  - a) *firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
  - b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
  - c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;*
2. *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:*
  - a) *firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
  - b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
  - c) *przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.*

Nie dotyczy.

**9. 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.**

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności. Wpływ na zakres działalności Teatru w kolejnym roku obrotowym będą miały ewentualne skutki działań administracyjnych utrzymywanych lub wprowadzanych w związku z epidemią koronawirusa COVID-19 oraz koniunktura krajowa i ogólnoswiatowej związana z utrzymywaniem wysokiego poziomu inflacji oraz napaścią zbrojną władz Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w 2022 roku. Nie powinny one jednak skutkować niemożliwością kontynuowania działalności Teatru, a sprawozdanie finansowe za 2022 rok nie zawiera korekt z tym związanych. Plan finansowy

oraz plan działań na 2023 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2023 rok dotacji podmiotowej w wysokości 7.242.100,00 zł, zgodnie z Uchwałą Nr LXXVI/1399/VIII/2022 Rady Miasta Poznania z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie budżetu Miasta Poznania.

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

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Teatr nie zidentyfikował także żadnych istotnych dodatkowych czynników ryzyka, jakie mogłyby dla Teatru powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe za 2023 rok.

Jednocześnie Dyrekcja Teatru ocenia, że konflikt w Ukrainie może mieć pośredni wpływ na pogorszenie koniunktury krajowej i ogólnoswiatowej, ale oszacowanie wpływu tej sytuacji na przyszłe wyniki Teatru jest na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w ocenie Dyrekcji, niemożliwe ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy. Jednostka przy tym na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku jakichkolwiek istotnych zmian będzie wdrażać wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.

W roku 2022 wycofano z repertuaru następujące spektakle: „Kotka na rozpalonym blaszanym dachu” w reżyserii Kuby Kowalskiego, „Drugi spektakl” w reżyserii Anny Karasińskiej, „Trojanki” w reżyserii Kamili Michalak, „Kordian” w reżyserii Jakuba Skrzywanka, „Myśli nowoczesnego Polaka. Roman Dmowski (nieautoryzowana biografia)” w reżyserii Grzegorza Laszuka.

W Teatrze przeprowadzono inwentaryzację aktywów i pasywów zgodnie z odpowiednimi zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Teatru.

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Michał Wojtuś** dnia 2023.03.30

**Marcin Kowalski** dnia 2023-03-30