

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. Zakres zmian wartości grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele:

W poniższej tabeli przedstawiony został stan na początek okresu oraz zmiany wartości początkowej i stan na koniec okresu. Przychody obejmują przyjęcia do użytkowania z zakupu bądź zakończenia budowy. Rozchody obejmują głównie sprzedaż i likwidację środków trwałych.

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	14 906 811,98			14 906 811,98
Budynki i budowle	116 789 955,22	141 198,99		116 931 154,21
Maszyny i urządzenia	17 271 214,31	240 979,95	27 822,11	17 484 372,15
Środki transportowe	83 731,71			83 731,71
Pozostałe	1 447 873,88	13 624,24	71 052,24	1 390 445,88
Razem środki trwałe	150 499 587,10	395 803,18	98 874,35	150 796 515,93
Wartości niematerialne i prawne	967 178,88	2 682,93		969 861,81

Zmiany dotychczasowego umorzenia, przedstawione w poniższej tabeli obejmują głównie odpisy umorzeniowe po stronie przychodów oraz po stronie rozchodów głównie sprzedaż oraz likwidacje środków trwałych.

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00			0,00
Budynki i budowle	76 682 280,39	2 906 390,90		79 588 671,29
Maszyny i urządzenia	13 794 645,85	1 382 294,72	27 822,11	15 149 118,46
Środki transportowe	83 731,71			83 731,71
Pozostałe	1 058 943,95	78 469,42	70 982,76	1 066 430,61
Razem umorzenie środków trwałych	91 619 601,90	4 367 155,04	98 804,87	95 887 952,07
Wartości niematerialne i prawne - umorzenie	860 688,62	99 909,71		960 598,33

W trakcie okresu objętego sprawozdaniem nie zostały dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Szczegółowe zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia według tytułów oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia przedstawia poniższa tabela:

**Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie**

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	14 906 811,98	116 789 955,22	17 271 214,31	83 731,71	1 447 873,88	667 860,72		151 167 447,82
2	<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>		141 198,99	240 979,95		13 624,24	753 406,08	40 092,00	1 189 301,26
	- przejście ze środków trwałych w budowie		141 198,99	240 979,95		13 624,24		-	395 803,18
	- zakup						753 406,08	40 092,00	793 498,08
	- aport, darowizna							-	
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego							-	
	- aktualizacja wartości							-	
	- inne							-	
3	<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>			27 822,11		71 052,24	398 871,80		497 746,15
	- sprzedaż							-	
	- likwidacja			27 822,11		71 052,24		-	98 874,35
	- darowizna, aport							-	
	- aktualizacja wartości							-	
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie na środki trwałe						395 803,18	-	395 803,18
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie na WNIP						2 682,93	-	2 682,93
	- inne						385,69	-	385,69
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	14 906 811,98	116 931 154,21	17 484 372,15	83 731,71	1 390 445,88	1 022 395,00	40 092,00	151 859 002,93
5	Umorzenie - stan na początek okresu		76 682 280,39	13 794 645,85	83 731,71	1 058 943,95	-	-	91 619 601,90
6	<b>Zwiększenie umorzenia z tytułu:</b>		2 906 390,90	1 382 294,72		78 469,42	-	-	4 367 155,04
	- amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 906 390,90	1 382 294,72		78 469,42	-	-	4 367 155,04
	a amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		2 906 390,90	1 382 294,72		78 469,42	-	-	4 367 155,04
	b amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania						-	-	
	- aktualizacja wartości						-	-	
	- inne						-	-	
7	<b>Zmniejszenie umorzenia z tytułu:</b>			27 822,11		70 982,76	-	-	98 804,87
	- sprzedaż						-	-	
	- likwidacja			27 822,11		70 982,76	-	-	98 804,87
	- darowizna, aport						-	-	
	- aktualizacja wartości						-	-	
	- inne						-	-	
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		79 588 671,29	15 149 118,46	83 731,71	1 066 430,61	-	-	95 887 952,07
9	Wartość netto stan na koniec okresu	14 906 811,98	37 342 482,92	2 335 253,69		324 015,27	1 022 395,00	40 092,00	55 971 050,86
10	Stopień umorzenia w % na BO		65,66%	79,87%	100,00%	73,14%	-	-	60,88%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		68,06%	86,64%	100,00%	76,70%	-	-	63,59%

**II. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość** wg wyceny sporządzonej na potrzeby wydania decyzji o ustanowieniu użytkowania wieczystego wynosi: 60.596.795,00 zł. Natomiast wartość użytkowania wieczystego w bilansie, tj. kwota 14.906.811,98 zł, ustalona została w oparciu o wartość opłaty za użytkowanie określonej w tej decyzji.

Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od prawa wieczystego użytkowania gruntów, w szczególności mając na uwadze art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości.

**III.** CK Zamek na dzień 31 grudnia 2022 r. nie było stroną istotnych umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu, na podstawie których użytkowałoby środki trwałe.

**IV.** CK Zamek nie posiada papierów wartościowych lub praw a także nie prowadziło i nie prowadzi prac rozwojowych. Nie występuje także pozycja aktywów: wartość firmy.

**V.** CK Zamek nie posiada inwestycji długoterminowych.

**VI.** W okresie objętym sprawozdaniem CK Zamek rozwiązał wartość **odpisów aktualizujących należności** na kwotę 37.147,86zł z tytułu zapłaty oraz na kwotę 10.355,06zł z tytułu umorzenia postępowania egzekucyjnego przez komornika i 319.160,39zł z tytułu oddalenia powództwa przez sąd polubowny. Utworzony został odpis aktualizujący należności w wysokości: 70.920,68zł. Wartość należności objętych odpisem na początek okresu objętego sprawozdaniem wynosiła: 819.157,86 zł, natomiast na koniec tegoż okresu: 523.415,23 zł.

**VII. Struktura własności kapitału.**

CK Zamek posiada wyłącznie fundusze własne (fundusz podstawowy i rezerwy).

**VIII. Wynik finansowy (strata) za 2022 rok** w kwocie minus 758.637,15 zł (strata) zostanie odpisany w kwocie 71.039,92zł w ciężar funduszu rezerwowego, pozostała kwota zostanie odpisana w ciężar funduszu podstawowego.

**IX. Rezerwy**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>2 563 128,53</b>	<b>372 118,37</b>	<b>218 628,21</b>	<b>178 830,43</b>	<b>2 537 788,26</b>
<b>a.</b>	<b>długoterminowe</b>	<b>2 099 640,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>178 830,43</b>	<b>1 920 810,40</b>
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 324 640,33	0,00		148 203,53	1 176 436,80
-	rezerwa na odprawy emerytalne	775 000,50	0,00		30 626,90	744 373,60
<b>b.</b>	<b>krótkoterminowe</b>	<b>463 487,70</b>	<b>372 118,37</b>	<b>218 628,21</b>	<b>0,00</b>	<b>616 977,86</b>
-	rezerwa na nagrody jubileuszowe	173 510,44	287 289,28	218 628,21	0,00	242 171,51
-	rezerwa na odprawy emerytalne	289 977,26	84 829,09		0,00	374 806,35
<b>2.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>48 000,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>48 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 000,00</b>
<b>a.</b>	<b>długoterminowe</b>					<b>0,00</b>
<b>b.</b>	<b>krótkoterminowe</b>	<b>48 000,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>48 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 000,00</b>
-	rezerwa na badanie bilansu	8 000,00	11 000,00	8 000,00		11 000,00
-	rezerwa na premię roczną	40 000,00	40 000,00	40 000,00		40 000,00
	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>2 611 128,53</b>	<b>423 118,37</b>	<b>266 628,21</b>	<b>178 830,43</b>	<b>2 588 788,26</b>

Na stan końcowy rezerw składają się przede wszystkim rezerwy na świadczenia emerytalne (744.373,60 zł – długoterminowa oraz 374.806,35 zł - krótkoterminowa), nagrody jubileuszowe (1.176.436,80 zł – długoterminowa oraz 242.171,51 zł – krótkoterminowa zł). Ponadto na dzień bilansowy występuje rezerwa na badanie bilansu w wysokości 11.000,00 zł oraz na wypłatę nagrody rocznej Dyrektor CK Zamek w wysokości 40.000,00 zł.

Odstąpiono od wyceny rezerwy na niewykorzystane urlopy ze względu na przyjętą praktykę w zakresie zaległych urlopów (również w sytuacjach ustania stosunku pracy), polegającą na wykorzystywaniu urlopów w pełnym przysługującym pracownikom wymiarze oraz wartość rezerwy nieistotną dla obrazu sytuacji finansowej CK Zamek.

X. Występują **Inne Zobowiązania długoterminowe** w wysokości 14.481,60 zł. Zobowiązania te obejmują zabezpieczenia wykonanych robót.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty prezentuje poniższa tabela:

<b>podział zobowiązań długoterminowych</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	9 987,76	9 519,60
powyżej 3 do 5 lat	16 644,99	3 810,00
powyżej 5 lat	3 810,00	1 152,00
<b>RAZEM</b>	<b>30 442,75</b>	<b>14 481,60</b>

XI. **Zobowiązania zabezpieczone na majątku CK Zamek** nie występują.

XII. CK Zamek posiada krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 139.289,02 zł z następujących tytułów (tabela uwzględnia zmianę w stosunku do 2021 roku):

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>BO</b>	<b>BZ</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne RAZEM</b>	<b>145 020,41</b>	<b>139 289,02</b>
<i>RMK czynne - prenumerata</i>		415,74
<i>RMK czynne - pozostałe zakupy</i>	290,20	
<i>RMK czynne - materiały imprezy, plastyczne, scenograficzne, wernisaż</i>	17 795,04	977,67
<i>RMK czynne - utrzymanie programów komputerowych, domeny</i>	11 261,07	7 245,71
<i>RMK czynne - usługi pocztowe i kurierskie</i>	246,00	
<i>RMK czynne - pozostałe usługi</i>	405,90	453,34
<i>RMK czynne - programy komputerowe</i>		3 920,00
<i>RMK czynne - umowy koncertowe, umowy z agencjami (głównie wystawa)</i>	103 231,20	
<i>RMK czynne - usługi PKP, LOT, PKS</i>	1 349,05	
<i>RMK czynne - usługi wydawnicze, poligraficzne</i>	1 410,00	
<i>RMK czynne - umowy zlecenia, umowy o dzieło</i>	5 000,00	
<i>RMK czynne - delegacje - pracownicy (wystawa Gaudi)</i>	2 308,20	
<i>RMK czynne - ubezpieczenia</i>	1 723,75	
<i>Rezerwa na przychody przyszłych okresów z najmu</i>		70 797,47
<i>Środki do otrzymania po rozliczeniu dotacji Erasmus</i>		55 479,09

CK Zamek posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów na kwotę 41.004.086,11 zł. Wartość 40.274.650,02 zł z tej kwoty odpowiada na dzień 31 grudnia 2022 r. kwocie dotacji na majątek trwałe, w części, w jakiej ten majątek nie został amortyzowany. Wartość rozliczeń z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiła 40.241.488,36 zł. Wartość tej pozycji w 2022 r. w stosunku do 2021 roku została zwiększona o wartość bieżących przypisów związanych z otrzymanymi i naliczonymi w 2022 roku dotacjami na środki trwałe w kwocie ogółem 599.238,21 zł, a także wartością środków otrzymanych w ramach rozliczenia projektu „Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego”, o czym szczegółowo mowa poniżej. Zmniejszenie w kwocie 4.371.930,82 zł wynikało głównie z odpisów amortyzacyjnych środków sfinansowanych z dotacji.

Za 2021 rok prezentowana w bilansie kwota w stosunku do salda konta 841, na którym rejestrowane są zmiany w zakresie rozliczania dotacji na majątek była skorygowana o kwotę 3.805.854,27 zł, będącą

równowartością nakładów, na które środki z dotacji jeszcze nie wpłynęły i CK Zamek nie posiadało na dzień sporządzenia sprawozdania informacji zatwierdzonych wniosków o płatność. Za 2022 rok korekta nie była już przeprowadzana z uwagi na zaakceptowanie wniosków o płatność dotyczących projektu „Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego”. W 2022 roku zakończyła się kontrola przeprowadzana przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego i wypłacone zostały pozostałe środki z wniosków o płatność.

Ponadto na dzień bilansowy występowała m.in. pozycja przychodów przyszłych okresów w kwocie 31.140,01 zł, będąca równowartością biletów sprzedanych w 2022 roku, a dotyczących wydarzeń w 2023 roku, jak również sprzedanych w 2022 r. kart podarunkowych do wykorzystania w 2023r. Na saldo rozliczeń składały się także pozostałe rezerwy na przychody w wysokości 14.201,21 zł.

Ponadto na saldo rozliczeń na dzień 31 grudnia 2022 r. składała się kwota 445.997,40 zł, odpowiadająca wartości dotacji otrzymanych w ramach programów Erasmus, programu Kultury z funduszy EOG, Dostępnej Kultury Filmowej z PFRON, Kreatywnej Europy z programów Sounds of Europe oraz Common Routes, a niewykorzystanych do końca 2022r. Wartość rozliczeń z tytułu dotacji na koniec poprzedniego roku obrotowego, tj. na dzień 31 grudnia 2021 r., wyniosła 156.963,37 zł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne na dzień bilansowy zamknęły się kwotą 238.097,47zł. Tabela poniżej prezentuje szczegółowe rodzaje tych kosztów w porównaniu z rokiem poprzednim:

Wyszczególnienie	BO	BZ
<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne RAZEM</b>	<b>144 218,13</b>	<b>238 097,47</b>
<i>RMK bierne - woda</i>	10 717,52	6 075,30
<i>RMK bierne - energia elektryczna</i>	15 368,93	65 761,56
<i>RMK bierne - energia cieplna</i>	45 916,56	62 920,63
<i>RMK bierne - usł.gastronomiczne i hotelarskie</i>		159,00
<i>RMK bierne - usł. sprzątnia</i>	38 846,67	45 234,67
<i>RMK bierne - usł. telekomunikacyjne</i>	307,49	1 181,91
<i>RMK bierne - prowizja za sprzedaż biletów</i>	3 528,00	
<i>RMK bierne - usł. pocztowe</i>	276,10	196,60
<i>RMK bierne - usł. transportowe, taxi</i>	19 600,00	
<i>RMK bierne - pozostałe usługi</i>	2 967,50	47 493,07
<i>RMK bierne - usł. koncertowe, umowy z agencjami</i>	80,00	
<i>RMK bierne - konserwacja i naprawa sprzętu</i>		1 464,57
<i>RMK bierne - utrzymanie programów komputerowych, domeny</i>	1 091,25	3,92
<i>RMK bierne - opłaty za dystrybucje filmów</i>	643,89	2 058,32
<i>RMK bierne - opłaty licencyjne</i>	969,00	
<i>RMK bierne - czynsze , najmy</i>		20,67
<i>RMK bierne - promocja i reklama</i>		3 771,30
<i>RMK bierne - tantiemy autorskie</i>	3 905,22	1 755,95

**XIII.** CK Zamek posiada **zobowiązania warunkowe** w postaci weksla zabezpieczającego spłatę kredytu w rachunku bieżącym (limit kredytowy: 500.000 zł). Stan zadłużenia z tytułu kredytu na 31.12.2022 wyniósł 0,00 zł.

22.12.2022r. Centrum Kultury Zamek zawarło umowę pożyczki z Polską Fundacją Przedsiębiorczości w ramach „Funduszu Dostępności”. Pożyczka zawarta została na dostawę i montaż pochylni dla osób z niepełnosprawnościami. Pożyczka udzielona została na kwotę:

99.611,45zł z terminem spłaty do 20.12.2026r. CK Zamek przysługuje umorzenie pożyczki w wysokości 30% kapitału udzielonej pożyczki. Na dzień 31.12.2022r nie zostały uruchomione jeszcze żadne środki z zawartej umowy pożyczki. Pożyczka zabezpieczona jest wekslem.

Kwestia zobowiązań warunkowych wynikających z obowiązku utrzymania trwałości projektu „Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego” została przedstawiona w nocie XXI poniżej.

- XIV.**            **Składnikiem wykazywanym w więcej niż jednej pozycji bilansu** są przychody przyszłych okresów ewidencjonowane na koncie 841, dla którego podział na część krótko i długoterminową prowadzony jest w zestawieniach (pliki excel) zawierających wykaz poszczególnych środków trwałych z przypisanym odpisem przychodów na kolejny rok rozrachunkowy (odpis równoległy do odpisu amortyzacyjnego, w części, w jakiej dany środek trwały był sfinansowany z dotacji). Ustalona na dzień 31 grudnia 2022 r. część krótkoterminowa przypadająca na środki trwałe wyniosła 3.447.234,07 zł, część długoterminowa natomiast wyniosła 36.827.415,95 zł. Na pozostałe krótkoterminowe rozliczenia w kwocie 729.436,09 zł składają się pozostałe przychody operacyjne, rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz wartość nierozliczonych dotacji opisanych w punkcie XII.
- Ponadto składnikiem wykazywanym w więcej niż jednej pozycji bilansu są rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe. Ich podział na część krótko i długoterminową został zaprezentowany w punkcie IX.

- XV.**            **CK Zamek nie wycenia składników aktywów według wartości godziwej.**

- XVI.**            **Źródłem przychodów** dla CK Zamek w zakresie sprzedaży produktów, towarów i materiałów są głównie podmioty krajowe. Struktura sprzedaży kształtowała się następująco:

<b>Rodzaj działalności</b>	<b>Rok ubiegły</b>	<b>Rok bieżący</b>
Wynajem pomieszczeń (w tym media)	2 829 752,23	3 351 583,72
Wydarzenia kulturalne	518 362,80	1 608 566,12
Pracownie edukacyjne	213 087,49	359 980,69
Kino Pałacowe	303 849,26	591 505,89
Sprzedaż towarów	11 627,86	114 375,86
Dotacje na działalność bieżącą, w tym:	11 120 089,35	12 278 712,45
- dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Poznania	10 119 239,43	10 906 297,87
- dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania	280 000,00	383 000,00
- dotacje z budżetu państwa na działalność statutową	328 500,00	144 930,00
- dotacje celowe z budżetu państwa	127 500,00	0,00
- pozostałe dotacje	264 849,92	844 484,58
	<b>RAZEM</b>	<b>18 304 724,73</b>

Dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania w 2022 roku składały się z dofinansowań do: Centrum Praktyk Edukacyjnych w kwocie: 180.000,00 zł, do Poznańskiego Programu Edukacji Kulturowej w wysokości: 143.000,00 zł., do Alei Praw Kobiet w wysokości: 10.000,00 zł oraz do Imienin Ulicy Św. Marcin w ramach środków pochodzących z UNICEF w wysokości: 50.000,00 zł. Dotacje z budżetu państwa w 2022 roku składały się z dofinansowań do: Festiwalu Off Cinema:

20.000,00 zł, projektu Sztuki w Ciemno: 30.000,00 zł, projektu Zamek Otwarty: 24.000,00 zł, na współdziałanie w Kulturze: 62.000 zł, dla klubu DKF: 8.930,00 zł. Na pozostałe dotacje składały się dofinansowania uzyskane m.in. z projektu Erasmus, od Stowarzyszenia Kin Studyjnych, z ostatecznego rozliczenia projektu „Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego”, z Europa Cinemas, PFRON.

**XVII. W 2022 roku koszty rodzajowe CK Zamek kształtowały się następująco:**

Rodzaje kosztów	2021	2022
amortyzacja	4 532 483,51	4 467 064,75
zużycie materiałów i energii	1 452 151,93	2 027 046,12
usługi obce	2 701 439,19	4 209 877,19
podatki i opłaty	635 191,43	860 616,98
wynagrodzenia	8 082 843,09	9 601 573,72
ubezpieczenia i inne świadczenia	1 546 088,64	1 795 228,08
pozostałe koszty rodzajowe	302 280,98	503 970,39
<b>RAZEM</b>	<b>19 252 478,77</b>	<b>23 465 377,23</b>

Koszt wytworzenia oraz koszty zarządu skorygowane o wartość aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze dają kwotę kosztów rodzajowych.

CK Zamek nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

**XVIII.** CK Zamek w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem **nie dokonywał odpisów aktualizujących** środki trwałe, wartość zapasów ani też nie zaniechał i nie planuje w roku kolejnym zaniechać prowadzonych rodzajów działalności.

**XIX.** Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym: stratą brutto, przedstawia poniższa tabela:

	<b>Rok 2021</b>	<b>Rok 2022</b>
<b>wynik finansowy:</b>	<b>-339 421,88</b>	<b>-758 637,15</b>
	(w tym podatek: 0,00 zł)	(w tym podatek: 0,00 zł)
<b>przychody bilansowe</b>		
sprzedaż produktów i usług	14 996 768,99	18 304 724,73
pozostałe przychody	4 637 302,35	4 570 369,77
przychody finansowe	24 154,86	10 399,59
<b>przychody bilansowe (suma)</b>	<b>19 658 226,20</b>	<b>22 885 494,09</b>
<b>różnice - wynik podatkowy</b>		
różnice trwałe, zwiększenia:	<b>897 292,69</b>	<b>610 868,16</b>
dotacja majątkowa	897 292,69	610 868,16
różnice trwałe, zmniejszenia:	<b>4 572 260,73</b>	<b>4 428 418,95</b>
rozwiązanie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)		25 340,27
odpis przychodów przyszłych okresów	4 447 706,04	4 371 930,82
zmniejszenie odpisu aktualizującego (zapłaty)	124 554,69	31 147,86
różnice przejściowe, zmniejszenia:	<b>18 676,81</b>	<b>2 017,82</b>
naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności	18 454,43	2 017,82
wycena bilansowa różnic kursowych	222,38	
<b>przychody podatkowe</b>	<b>15 964 581,35</b>	<b>19 065 925,48</b>
<b>koszty bilansowe</b>		
koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	14 917 351,31	18 413 363,93
koszty zarządu	4 920 593,61	5 103 691,58
pozostałe koszty	147 122,31	70 931,95
koszty finansowe	12 580,85	56 143,78
<b>koszty bilansowe (suma)</b>	<b>19 997 648,08</b>	<b>23 644 131,24</b>
<b>różnice - wynik podatkowy</b>		
różnice przejściowe, zmniejszenia	<b>667 883,32</b>	<b>88 134,14</b>
odpis aktualizacyjny	98 510,79	70 920,68
naliczenie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)	569 372,53	
naliczenie rezerwy - badanie bilansu, nagroda Dyrektora, inne		17 201,21
wycena bilansowa różnic kursowych		12,25
różnice trwałe, zmniejszenia	<b>15 568 033,15</b>	<b>16 650 686,27</b>
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	4 447 706,04	4 371 930,82
odsetki od zaległości podatkowych	237,76	43,00
koszty sfinansowane z dotacji	11 120 089,35	12 278 712,45
różnice trwałe zwiększenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>koszty podatkowe</b>	<b>3 761 731,61</b>	<b>6 905 310,83</b>
<b>dochód podatkowy</b>	<b>12 202 849,74</b>	<b>12 160 614,65</b>
zwolnienia:		
dotacja majątkowa	897 292,69	610 868,16
dotacje na wydatki bieżące	10 855 239,43	11 935 011,94
<b>dochody przeznaczone na działalność statutową</b>	<b>450 317,62</b>	
<b>strata podatkowa</b>	<b>0,00</b>	<b>-385 265,45</b>
<b>dochód do opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>podatek do zapłaty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**XX. W koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie** w roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe. Nie wystąpiły także odsetki ani różnice kursowe, które zwiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

**XXI. W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem CK Zamek poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (łącznie ze środkami trwałymi odnoszonymi w koszty w momencie oddania do użytkowania) w wysokości 793.498,08 zł.**

W rachunku przepływów pieniężnych ujęta jest kwota wydatków na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 809.647,54 zł. Kwota 793.498,08 zł powiększona została o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w kwocie 574,00 zł oraz zabezpieczeń wykonania robót budowlanych w wysokości: 15.961,15 zł i skorygowana o nakłady odniesione w koszty w wysokości: 385,69 zł.

W zakresie gospodarki majątkiem trwałym: do użytkowania zostały przyjęte środki trwałe na kwotę 395.803,18 zł oraz wartości niematerialne i prawne na kwotę: 2 682,93 zł. Pozostała część nakładów tj. 385,69 zł związana jest przekwalifikowaniem ze środków trwałych w budowie na koszty bieżące.

Źródłem finansowania nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (w tym tzw. niskocenne środki trwałe, odpisane w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania) były dotacje z budżetu Miasta Poznania, wpływ dotacji pochodzących ze środków europejskich w ramach modernizacji Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego, z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (zakup do Sali Audiowizualnej pętli indukcyjnej oraz procesora do audiodeskrypcji) oraz z przychodów własnych.

Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego była projektem współfinansowanym ze środków europejskich w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Została oddana do użytkowania w dwóch częściach. W dniu 10 czerwca 2020 r. przyjęto częściowo do użytkowania wyremontowane wnętrza parteru, I i II piętra w Zachodnim Skrzydle, natomiast w dniu 20 listopada 2020r. przyjęto do użytkowania dokończenie inwestycji w postaci m.in. paradowej klatki schodowej.

Wartość brutto projektu modernizacji Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego według zawartej umowy o dofinansowanie stanowiło kwotę: 20.987.097,47 zł. Natomiast kwota całkowita dofinansowania według postanowień umowy wynosiła 14.341.880,76 zł. W 2022 roku po zakończonej kontroli Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego rozliczone zostały pozostałe 3 wnioski o płatność. Centrum Kultury Zamek otrzymało kwotę zwrotu w wysokości 3.980.659,63 zł. Tym samym projekt został całkowicie rozliczony finansowo przez instytucję rozliczającą. Do zaakceptowania pozostał podsumowujący wniosek o płatność nr 16, w którym nie były prezentowane żadne kwoty pozostające jeszcze do rozliczenia.

Zgodnie z wytycznymi i zasadami przyznania dofinansowania, po zakończeniu realizacji projekt może być poddany kontroli przez instytucję certyfikującą. W przypadku stwierdzenia naruszeń umowy, w tym warunków kwalifikowalności wydatków CK Zamek może zostać zobowiązany do zwrotu części bądź całości dofinansowania.

Okres trwałości projektu wynosi 5 lat od daty płatności końcowej.

W kolejnym roku obrotowym planowane są nakłady na środki trwałe finansowane z budżetu Miasta Poznania w wysokości 3.578.041 zł na kontynuację projektu modernizacji placu przed Zamkiem od ulicy Święty Marcin oraz w wysokości 225.000,00 zł na modernizację budynków. Zaplanowane są również zakupy inwestycyjne w wysokości 130.000,00 zł, finansowane również ze środków organizatora.

CK Zamek nie poniósł w 2022 r. i nie planuje ponieść w 2023 r. nakładów na ochronę środowiska.

**XXII. CK Zamek w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie uzyskał przychodów ani nie poniósł kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

**XXIII.** W bilansie pozycje wyrażane w walutach obcych dotyczą waluty euro oraz dolara amerykańskiego. Kurs przyjęty dla przeliczeń na potrzeby sprawozdania: 4,6899 PLN = 1 EUR oraz 4,4018 USD.

**XXIV.** Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz wyjaśnienie różnic (w poniższej tabeli zachowana jest numeracja pozycji z rachunku przepływów pieniężnych, lecz wyszczególnione są tylko pozycje dla których występują wartości):

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		Objaśnienia
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-758 637,15</b>	
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-11 619 057,16</b>	
1. Amortyzacja	4 467 064,75	według RZiS
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 449,27	według RZiS: zysk (+) strata (-)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 328,90	według RZiS: zysk (+) strata (-) (sprzedaż środków trwałych)
5. Zmiana stanu rezerw	-22 340,27	według bilansu: spadek (-) wzrost (+)
6. Zmiana stanu zapasów	-22 626,70	według bilansu: spadek (+) wzrost (-)
7. Zmiana stanu należności	-75 449,91	według bilansu: spadek (+) wzrost (-)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	206 739,27	według bilansu: spadek (-) wzrost (+) plus spadek zobowiązań inwestycyjnych 574 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 882 953,68	według bilansu: w pasywach: spadek (-) wzrost (+) w aktywach: spadek (+) wzrost (-) minus dotacje inwestycyjne 610.868,16 zł (-) wpływ dotacji inwestycyjnej dot. Zachodniego skrzydła 3.794.224,32
10. Inne korekty	-12 278 712,45	według RZiS (przeniesienie do finansowej): dotacja podmiotowa 10.906.297,87 zł; dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania 383.000,00 zł; dotacje z budżetu państwa 144.930,00 zł; pozostałe dotacje 844.484,58 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-12 377 694,31</b>	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<b>I. Wpływy</b>	<b>12 797,97</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 398,38	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 399,59	
b) w pozostałych jednostkach	10 399,59	
- odsetki	10 399,59	według RZiS
<b>II. Wydatki</b>	<b>809 647,54</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	809 647,54	nakłady na środki trwałe: 793.498,08 zł minus korekta nakładów 385,69 zł plus spadek zobowiązań inwestycyjnych 574 zł plus spadek zabezpieczeń 15.961,15 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>13 393 031,69</b>	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<b>I. Wpływy</b>	<b>16 683 804,93</b>	
4. Inne wpływy finansowe	16 683 804,93	dotacje na wydatki inwestycyjne: 610.868,16 zł; wpływ dotacji inwestycyjnej dot. Zachodniego skrzydła 3.794.224,32; dotacja podmiotowa 10.906.297,87 zł; dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania 383.000,00 zł; dotacje z budżetu państwa 144.930,00 zł; pozostałe dotacje 844.484,58 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 477 208,55</b>	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 475 258,23	zwrócone wg przelewów
8. Odsetki	1 950,32	według RZiS
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>13 206 596,38</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>32 052,50</b>	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>32 052,50</b>	zmiana bilansowa
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>190 615,17</b>	stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>222 667,67</b>	stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 522,35	Środki ZFŚS

**XXV.** CK Zamek nie posiada zawartych umów, których skutki nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu. Nie zawarł też umów na warunkach innych niż rynkowe, w tym ze stronami powiązanymi.

**XXVI.** Wartość środków na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 ze zm.), art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924 ze zm.) wynosiła na dzień bilansowy: 0,00 zł (na poprzedni dzień bilansowy: 0,00 zł).

**XXVII.** Przeciętne zatrudnienie w CK Zamek kształtowało się na poziomie 107,46 etatów. Przeciętne wynagrodzenie roczne w przeliczeniu na pełen etat, bez odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych (z nagrodą roczną i pozostałymi nagrodami) wyniosło: 76.179,31 zł. CK Zamek nie wypłaca wynagrodzeń z zysku.

W poniżej tabeli przedstawiono składniki wynagrodzeń w podziale na stanowiska kierownicze i nie kierownicze. Jako osoby na stanowiskach kierowniczych ujęto stanowiska: dyrektora, zastępców dyrektora oraz kierowników działów zgodnie ze strukturą organizacyjną.

L.p.	Wyszczególnienie	stanowiska kierownicze	stanowiska niekierownicze
1	2	3	4
	Liczba etatów	19	88
I	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 380 051,07	5 989 763,58
1	Płaca zasadnicza	1 129 027,13	3 873 146,62
2	Premie / Nagrody	371 953,56	916 363,69
3	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
4	Nagrody jubileuszowe	86 049,00	132 579,21
5	Wyśługa	207 562,57	650 938,46
6	Dodatki	585 458,81	411 423,19
7	Godziny nadliczbowe	0,00	0,00
8	Inne	0,00	5 312,41
II	Składki na ubezpieczenia społeczne	373 520,49	983 330,60
III	Składki na Fundusz Pracy	43 565,40	114 703,34
IV	Wpłaty na PPK	3 681,52	13 133,07
V	Odpisy na zakładowy f. świadczeń socjal.	31 617,10	146 437,09
<b>VI</b>	<b>Wydatki osobowe RAZEM (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 832 435,58</b>	<b>7 247 367,68</b>
	<b>Średnie wynagrodzenie roczne bez ZUS pracodawcy, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych:(VI-3-4-II-III-IV-V)/ liczbę etatów</b>	<b>120 736,95</b>	<b>66 558,91</b>
	<b>Średnie wynagrodzenie miesięczne bez ZUS pracodawcy nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych:(VI-3-4-II-III-IV-V)/ liczbę etatów/ 12 miesięcy</b>	<b>10 061,41</b>	<b>5 546,58</b>

**XXVIII.** W roku objętym sprawozdaniem nie zostały wypłacone osobom zarządzającym lub nadzorującym pożyczki lub inne świadczenia o podobnym charakterze ze środków CK Zamek.

Wynagrodzenie osoby zarządzającej CK Zamek wraz z nagrodą jubileuszową za 2022 rok wyniosło: 330.411.50 zł brutto, natomiast za rok 2021 wynosiło 259.041,24 zł brutto.

**XXIX.** Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego CK Zamek za 2022 rok wynosi: 11.000,00 zł netto. Podmiot badający nie świadczył innych usług poza badaniem sprawozdania. Wyboru audytora dokonał Prezydent Miasta Poznania.

**XXX.** W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie dokonano ujęcia na kapitale operacji, które dotyczyły przychodów lub kosztów.

**XXXI.** Wpływ pandemii koronawirusa, sytuacji w Ukrainie oraz inflacji na działalność CK Zamek

**a) Wpływ pandemii na działalność CK Zamek**

W roku 2022 działalność Instytucji Kultury nie była już zawieszana z uwagi na pandemię koronawirusa, w przeciwieństwie do roku 2021, w którym to w wyniku działań zapewniających bezpieczeństwo publiczne od 07 listopada 2020 r. do 12 lutego 2021 r. oraz od 20 marca 2021 r. do 21 maja 2021 r. zawieszona została działalność CK Zamek jako Instytucji Kultury.

Dyrekcja CK Zamek na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zaznacza, że sytuacja związana z koronawirusem może zostać uznana za stabilną, przy czym nie można wykluczyć jej zmian w przyszłości, w tym nie można przewidzieć jej przyszłych skutków dla Jednostki. Dyrekcja na bieżąco przy tym monitoruje przebieg wydarzeń, żeby w razie konieczności niezwłocznie wdrażać odpowiednie i niezbędne dla działalności CK Zamek środki.

**b) wpływ sytuacji w Ukrainie na działalność CK Zamek**

W lutym 2022 r. w związku z napaścią zbrojną władz Federacji Rosyjskiej doszło do wybuchu wojny w Ukrainie. CK Zamek w 2022 r. organizowało wiele działań wspierających osoby poszkodowane w wyniku działań wojennych na Ukrainie. Na rok 2022 oraz 2023 otrzymało również na cele kulturalne z tym związane dotacje z Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci (UNICEF) przy wsparciu Miasta Poznania.

Na dzień bilansowy oraz na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego CK Zamek nie zidentyfikowało bezpośrednich istotnych czynników ryzyka, jakie mogłyby dla Jednostki powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe w kolejnym roku obrotowym. Jednocześnie Jednostka ocenia, że konflikt w Ukrainie może mieć i ma pośredni wpływ na pogorszenie koniunktury krajowej i ogólnoswiatowej, w tym na inflację i wzrost kosztów, do czego CK Zamek odniósł się w punkcie poniżej. Oszacowanie wpływu tej sytuacji na przyszłe wyniki Jednostki jest na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w ocenie Jednostki, niemożliwe ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy. Zamek przy tym na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku jakichkolwiek istotnych zmian będzie wdrażać wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.

**c) wpływ inflacji na działalność CK Zamek**

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka zidentyfikowała istotne ryzyko związane ze wzrostem inflacji. Znacząco wzrosły planowane koszty energii elektrycznej oraz ciepłej, a także płacy minimalnej na rok 2023, co przekłada się na planowany na 2023 r. wynik finansowy jednostki. Centrum Kultury Zamek jako samorządowa instytucja kultury monitoruje to ryzyko i na bieżąco podejmuje próby pozyskiwania środków finansowych w ramach dotacji z instytucji zewnętrznych oraz Miasta Poznań.

- XXXII.** W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie zostały zmienione zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego lub inne kwestie, przyjęte w polityce rachunkowości CK Zamek. Dane są porównywalne.
- XXXIII.** CK Zamek nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć i nie posiada jednostek powiązanych oraz nie ma zaangażowania w kapitale innych podmiotów.
- XXXIV.** CK Zamek nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego, natomiast sprawozdanie CK Zamek podlega konsolidacji na poziomie jednostki samorządu terytorialnego: Miasta Poznania. Siedzibą Urzędu Miasta Poznania obsługującego Miasto Poznań jako jednostkę samorządu terytorialnego jest Poznań, Plac Kolegiacki 17.
- XXXV.** W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie CK Zamek z inną jednostką oraz nie są mu znane okoliczności mogące powodować niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.
- XXXVI.** Zamek jako pozwany prowadzi spór sądowy z Panią Małgorzatą Musierowicz w związku z prezentacją przez CK Zamek w ramach programu teatralnego sztuki nawiązującej do twórczości powódki. Pani Małgorzata Musierowicz domaga się kwoty 150.000 zł z tytułu naruszenia praw autorskich. CK zamek stoi na stanowisku, że do naruszenia praw autorskich nie doszło. Na dzień sporządzenia sprawozdania sprawa toczy się przed Sądem pierwszej instancji. Istnieje niewielkie prawdopodobieństwo zakończenia postępowania przed tym Sądem. Ostateczne prawomocne zakończenie postępowania przez Sąd drugiej instancji nie jest spodziewane wcześniej niż w 2024 roku lub 2025 roku.
- XXXVII.** Pozostałe noty, wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały uwzględnione w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą CK Zamek.

Poznań, dnia 30 marca 2023 r.

Anna Woźniak

(imię, nazwisko i podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka

(kierownik jednostki)