



CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU
ŚW. MARCIN 80/82
61-809 Poznań

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu – Instytucja Kultury, z siedzibą w Poznaniu działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. z 1997 r. nr 110, poz. 721 (ze zmianami) i ustawy z dnia 21 stycznia 2000 r. (Dz.U. z 23 lutego 2000 r., Nr 12, poz. 136, art. 29) a od dnia 31.08.2011, na podstawie ustawy o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2011 r. nr 207, poz. 1230) oraz Statutu nadanego uchwałą nr XXI/250/III/99 Rady Miasta Poznania z dnia 19 października 1999 r.

Centrum Sztuki Dziecka prowadzi gospodarkę finansową wg zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

- 9004Z- Działalność Obiektów Kulturalnych.

3. Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu zostało z dniem 1 stycznia 1996 roku wpisane do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Poznania pod pozycją RIK-XII.

Centrum Sztuki Dziecka posiada numer REGON – 639703712 oraz numer Identyfikacji Podatkowej NIP – 778-12-01-523.

4. Celem statutowym Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu jest animowanie twórczości dla dzieci i młodzieży oraz edukacja kulturalna młodego pokolenia.

5. Centrum Sztuki Dziecka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 r.

6. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

8. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

9. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji porównawczej, a informację dodatkową w wersji uproszczonej.

10. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

11. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

12. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

W roku 2022 nie nabyto Wartości niematerialnych i prawnych.

13. Środki trwałe są wyceniane w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

W roku 2022 zakupiono 2 klimatyzatory i serwer do zarządzania antywirusami

14. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości

początkowej nie przekraczającej 10.000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – metoda liniowa, stawka 30%
- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – metoda liniowa stawka 14%
- Urządzenia techniczne – metoda liniowa stawka 10%
- środki transportu – metoda liniowa, stawka 20%
- inne środki trwałe – metoda liniowa, stawka 14% i 10%

15. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

16. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa i statutu.

17. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

06.03.2023

Główny Księgowy

Małgorzata Ambroży

DYREKTOR

Joanna Żygowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA ROK 2022

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2022 do 31.12.2022.

Centrum Sztuki Dziecka jest samorządową Instytucją Kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1997 r. nr 110, poz. 72) a od dnia 31.08.2011, na podstawie ustawy o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2011 r. nr 207, poz. 1230) oraz statutu nadanego uchwałą XXI/260/III/99 Rady Miasta Poznania z dnia 19.10.1999 r. wraz ze zmianą nadaną uchwałą XCV/1086/III Rady Miasta Poznania z dnia 27.08.2002 r.

W roku obrotowym stosowano w sposób ciągły przyjęte w poprzednich okresach zasady rachunkowości. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian w zakresie wyceny aktywów jak również ustalania wyniku finansowego. Zachowana została ciągłość w zakresie jednakowego grupowania operacji gospodarczych.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. AKTYWA TRWAŁE

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach poniżej.

W roku 2022 Centrum Sztuki Dziecka otrzymało Uchwałą Rady Miasta Poznania dotację na zakupy inwestycyjne w wysokości 40.000 zł.

Dotacja została przeznaczona na modernizację serwerowni. Podczas audytu dokonano oceny rozwiązań technicznych, informatycznych oraz organizacyjnych stosowanych w celu zapewnienia bezpieczeństwa informacji, a w szczególności spełnienia wymogów określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (tj. Dz.U z 2017 r., poz. 2247).

1. Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2022	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty				
Budynki i budowle				
Maszyny i urządzenia	418.875,03	30.950,00	15.700,44	434.124,59
Środki transportu	113.793,86			113.793,86
Inne środki trwałe	706.067,13			706.067,13
RAZEM	1.238.736,02	30.950,00	15.700,44	1.253.985,58

1A. Zmiany w amortyzacji i umorzeniu środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2022	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty					
Budynki i budowle					
Maszyny i urządzenia	319.618,57	36.593,40		15.700,44	340.511,53
Środki transportu	113.793,86				113.793,86
Inne środki trwałe	542.828,72	52.126,92			594.955,64
RAZEM	976.241,15	88.720,32		15.700,44	1.049.261,03

1B. Wartość netto środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 31.12.2022 brutto	Umorzenie	Stan na dzień 31.12.2022 netto
Grunty			
Budynki i budowle			
Maszyny i urządzenia	434.124,59	340.511,53	93.613,06
Środki transportu	113.793,86	113.793,86	
Inne środki trwałe	706.067,13	594.955,64	111.111,49
RAZEM	1.253.985,58	1.049.261,03	204.724,55

2. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2022	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2022
Koszty prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Koncesje, patenty, licencje	35.685,53	0	8.296,54	27.388,99
Inne prawa				
Inne WNiP				
RAZEM	35.685,53	0	8.296,54	27.388,99

2A. Zmiany w amortyzacji i umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2022	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2022
Koszty prac rozwojowych					
Wartość firmy					
Koncesje, patenty, licencje	35.685,53	0	0	8.296,54	27.388,99
Inne prawa					
Inne WNiP					
RAZEM	35.685,53	0	0	8.296,54	27.388,39

2B. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2022 brutto	Umorzenie	Stan na dzień 31.12.2022 netto
Koszty prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Koncesje, patenty, licencje	27.388,99	27.388,99	0
Inne prawa			
Inne WNiP			
RAZEM	27.388,99	27.388,99	0

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

II. AKTYWA OBROTOWE

I/ Na wartość aktywów obrotowych składają się głównie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy.

Szczegółowe dane dotyczące należności umieszczono w tabeli poniżej:

Należności krótkoterminowe

1.	Bilety24 spółka z o.o.	5.936,00
2.	AM Capital WDW	1.196,00
3.	Urząd Skarbowy	162.027,00
4.	ZUS	3.574,72
	RAZEM	172.733,72

Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy zostały poddane weryfikacji a salda uzgodnione poprzez potwierdzenie sald z kontrahentami.

Centrum Sztuki Dziecka nie utworzyło odpisów aktualizacyjnych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
Środki pieniężne w kasie	5.361,91
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	441.956,71
RAZEM	447.318,62

Środki pieniężne w kasie zostały zweryfikowane w drodze spisu z natury i powiązane z zapisami w księgach rachunkowych roku 2022.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały zweryfikowane przez uzyskanie od banku pisemnego potwierdzenia stanu tych środków i powiązanie ich z zapisami w księgach rachunkowych roku 2022.

2/Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 7.511,70 zł. obejmują te koszty, których aktywacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do tej kategorii aktywów zalicza się wydatki, które jednostka poniosła w 2022 roku, a kosztem staną się dopiero w 2023 roku.

Są to zatem wydatki związane z:

- prenumeratą,
- abonamentami internetowymi,
- abonamentem RTV,
- częścią odpisu na ZFŚS,
- ubezpieczeniami.

i inne.

Pozycja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie zawiera również kwotę podatku VAT naliczonego, do odliczenia w roku 2023.

III. PASYWA

1/ Fundusz własny.

Organizatorem Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu jest Miasto Poznań.

Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

Fundusz rezerwowy zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Poznania, uległ zwiększeniu o zysk w roku 2021 w kwocie 1.072,70 zł.

2/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym w jednostce występował Fundusz Rezerwowy w wysokości 588.539,95 zł.

W Funduszu uwzględniono zysk za rok 2021 w kwocie 1.072,70

3/ Propozycje podziału zysku za rok obrotowy

Strata z roku 2022 w kwocie 111.813,36 zł zmniejszy Funduszu Rezerwowy

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

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne rezerwy nie były tworzone.

5/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

6/ Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu.

Struktura zobowiązań.

Zobowiązania	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych				
a) z tytułu dostaw i usług				
b) inne				
2. Wobec pozostałych jednostek	29.363,52	31.841,66	-	-
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług	28.326,47	26.891,38		
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	144,00	4.500,29		
h) z tytułu wynagrodzeń				
i) inne				
j) fundusze specjalne	893,05	449,99		
RAZEM	29.363,52	31.841,66	-	-

Szczegółowe dane dotyczące zobowiązań krótkoterminowych umieszczono w tabeli poniżej:
Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r

1.	Auchan Polska sp z o.o.	-606,13
2.	Bilety24	583,04
3.	CK Zamek	5.351,11
4.	Google Cloud Poland	56,58
5.	Szkoła podstawowa Łejery	15.680,41
6.	P4 sp. Z o.o.	1.058,58
7.	Poczta Polska SA	2.533,80
8.	PSMM sp. Z o.o.	287,82
9.	Krajowa Administracja Skarbowa	-116,73
10.	Wielkopolskie Centrum Medycyny Pracy	117,00
11.	Warsztat Terapii Sylwia Wojtysiak	300,00
12.	Wielkopolska Dystrybucja Wody	440,50
13.	Zakład Elektromechaniki Zygmunt Przedwojski	1.205,40
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26.891,38
14.	Podatek US , ubezpieczenie PZU	4.500,29
15.	Fundusze Specjalne	449,99
	RAZEM	31.841,66

7/ Wykaz innych rozliczeń międzyokresowych .

W pozycji tej jednostka ujęła rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego do rozliczenia w przyszłych okresach.

8/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

9/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

10/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - 0

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów i usług.

W pozycji „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” ujęto :

Przychody 2022	
Dotacja bieżąca UM	3.971.200,00
Dotacja PISF Ale Kino	40.000,00
Dotacja MKiDN Ale Kino	238.000,00
Dotacja PISF Industry Pro	40.000,00
Dotacja PISF Wędrujące ALE KINO	20.000,00
Dotacja MKiDN Nowa Edukacja kulturalna	64.000,00
Dotacja Kreatywna Europa	162.074,50
Dotacja MKiDN BIENNALE	91.000,00
Dotacja Instytut Geoethego	14.000,00
Dotacja Rezydencja Instytut Teatralny	7.500,00
RAZEM DOTACJE	4.647.774,50
Dotacja UNICEF	8.400,00
Inne przychody	
Przychody ze sprzedaży	580.637,79
Przychody operacyjne	91.571,41
Zmiana stanu produktów	3.706,46
PRZYCHODY OGÓŁEM	5.332.090,16

Przychody ze sprzedaży dotyczą sprzedawanych przez Centrum Sztuki Dziecka pozycji książkowych, płyt DVD, które są rezultatem organizowanych warsztatów, seminariów, spotkań dzieci, nauczycieli i artystów, a także organizowanych przez Centrum koncertów,

warsztatów i spektakli dla dzieci na Scenie Wspólnej. Znaczącą kwotę w tej pozycji stanowią usługi reklamowe świadczone przez Instytucję dla Multikina i banku PKO

W roku 2022 Centrum Sztuki Dziecka organizowało odpłatne Forum dla nauczycieli, odpłatne warsztaty filmowe w ramach „Wędrującego Ale Kino!”, było współorganizatorem Festiwalu Animator, a w ramach Festiwalu Ale Kino! - dokonano sprzedaży usług promocyjnych.

2/ Koszty działalności operacyjnej.

- amortyzacja – 88.720,32 zł

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- zużycie materiałów i energii – 235.261,84 zł

Koszty te dotyczą zakupu materiałów biurowych, materiałów do warsztatów, paliwa, a także zużycia wody, energii elektrycznej i energii ciepłej.

- usługi obce – 765.631,70 zł

Usługi obce dotyczą organizacji wydarzeń artystycznych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych, poligraficznych, transportowych, oraz innych usług obcych związanych z działalnością kulturalną.

- wynagrodzenia – 2.539.795,55 zł

Wynagrodzenia obejmują koszty wynagrodzeń osobowych pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w Centrum Sztuki Dziecka, oraz współpracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych.

Struktura wynagrodzeń osobowych przedstawiała się następująco:

Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.568.509,93
W tym:	
- nagrody jubileuszowe	
- Odprawa emerytalna	90.018,00
Świadczenia na rzecz pracowników	320.540,75
	1.889.050,68

Pozostałe wynagrodzenia dotyczą umów cywilnoprawnych zawieranych ze współpracownikami Centrum Sztuki Dziecka.

- ubezpieczenia społeczne i świadczenia – 429.346,01 zł

Koszty te dotyczą naliczonych i odprowadzonych składek ZUS emerytalno-rentowych pracowników i współpracowników a także funduszu pracy. Koszty te dotyczą także innych świadczeń na rzecz pracowników, między innymi badań okresowych pracowników i szkoleń.

- pozostałe koszty rodzajowe – 1.374.085,81 zł

W tej pozycji kosztów ujmowane są koszty delegacji służbowych krajowych i zagranicznych, prowizje bankowe, składki członkowskie, zakwaterowanie, wyżywienie, wynajmy oraz pozostałe koszty i usługi niematerialne.

- pozostałe koszty operacyjne – 1.115,77 zł

dotyczą przeksięgowania zaokrągleń.

- koszty finansowe – 9.946,52 zł

Koszty te wynikają z ujemnych różnic kursowych, powstałych pomiędzy kursami walut zastosowanymi do wyceny zobowiązań i należności wyrażonych w walucie obcej

3/ Pozostałe przychody operacyjne: 91.571,41 zł

W pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” ujęto, amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji , a także zaokrąglenia wynikające z rozliczeń VAT

4/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

5/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

7/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

8/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2022 Centrum Sztuki Dziecka nie poniosło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10/ Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Stan zatrudnienia w roku obrotowym z podziałem na grupy.

Wyszczególnienie	Stan 01.01.2022	Stan 31.12.2022
Pracownicy merytoryczni	14 osób	14 osób
Pracownicy administracji	7 osób	7 osób
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i macierzyńskich		
	21 osób	21 osób
W przeliczeniu na pełne etaty: 17,00		

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIĘGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4/ Informacja o inwentaryzacji

Aktywa i pasywa jednostki zostały poddane weryfikacji sald a wyniki weryfikacji zostały powiązane z zapisami w księgach rachunkowych.

Zarządzeniem Dyrektora przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych oraz wyposażenia na dzień 31.10.2022 r. Inwentaryzację rozliczono

Pozostały zakres informacji zawarty w załączniku nr. 1 do ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia” a niewymieniony powyżej w roku 2022 nie wystąpił

06.03.2023.

Główny Księgowy

Małgorzata Ambroży

DYREKTOR

Joanna Żygowska

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU

ul. Św. Marcin 80/82

61-809 Poznań

Adresat

Urząd Miasta Poznania

Wydział Kultury

Numer identyfikacyjny REGON

639 703 712

BILANS

na dzień 31-12-2022

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2022
A. Aktywa trwałe	262 494,87	204 724,55
I. Wartości niematerialne i prawne	-	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	262 494,87	204 724,55
1. Środki trwałe	262 494,87	204 724,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	99 256,46	93 613,06
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	163 238,41	111 111,49
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. Aktywa obrotowe	718 202,07 zł	627 564,04 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	153 106,70 zł	172 733,72 zł
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	153 106,70 zł	172 733,72 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 747,70 zł	5 936,00 zł
- do 12 miesięcy	21 747,70 zł	5 936,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	130 163,00 zł	165 601,72 zł
c) inne	1 196,00 zł	1 196,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	557 756,12 zł	447 318,62 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	557 756,12 zł	447 318,62 zł
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	557 756,12 zł	447 318,62 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	557 756,12 zł	447 318,62 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 339,25 zł	7 511,70 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
A K T Y W A R A Z E M	980 696,94 zł	832 288,59 zł

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2022
A. Kapitał (fundusz) własny	702 562,80 zł	590 749,44 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	114 022,85 zł	114 022,85 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	587 467,25 zł	588 539,95 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	587 467,25 zł	588 539,95 zł
- na udiały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	1 072,70 zł	-111 813,36 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	278 134,14 zł	241 539,15 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29 363,52 zł	31 841,66 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 470,47 zł	31 391,67 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 326,47 zł	26 891,38 zł
- do 12 miesięcy	28 326,47 zł	26 891,38 zł
- 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	144,00 zł	4 500,29 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne		
4. Fundusze specjalne	893,05 zł	449,99 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	248 770,62 zł	209 697,49 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	248 770,62 zł	209 697,49 zł
- długoterminowe	125 468,61 zł	118 124,02 zł
- krótkoterminowe	123 302,01 zł	91 573,47 zł
PASYWA RAZEM	980 696,94 zł	832 288,59 zł

Główny Księgowy
Małgorzata Ambroży

Główny księgowy

DYREKTOR

Joanna Żygowska

Kierownik jednostki

06.03.2022

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU ul. Św. Marcin 80/82 61-809 Poznań		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat URZĄD MIASTA POZNANIA WYDZIAŁ KULTURY	
Numer identyfikacyjny REGON 639 703 712			Wysłać bez pisma przewodniego	
jednostka obliczeniowa:		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 301 032,63	5 240 518,75	
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 307 511,86	5 236 812,29	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-6 479,23	3 706,46	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej		5 412 735,09	5 432 841,23	
I. Amortyzacja		109 797,57	88 720,32	
II. Zużycie materiałów i energii		163 585,26	235 261,84	
III. Usługi obce		1 135 120,50	765 631,70	
IV. Podatki i opłaty, w tym:				
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia		2 608 827,97	2 539 795,55	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		371 787,74	429 346,01	
– emerytalne		161 922,96	175 963,56	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 023 616,05	1 374 085,81	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-111 702,46	-192 322,48	
D. Pozostałe przychody operacyjne		123 302,01	91 571,41	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje		123 302,01	91 571,41	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		774,14	1 115,77	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne		774,14	1 115,77	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		10 825,41	-101 866,84	
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	
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:		0,00	0,00	
– od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne		0,00	0,00	
H. Koszty finansowe		9 749,71	9 946,52	
I. Odsetki, w tym:		0,00		
– dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne		9 749,71	9 946,52	
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)		1 075,70	-111 813,36	
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)		1 075,70	-111 813,36	

© www.signform.pl Sp. z o.o., producent aktywnych formularzy, e-mail: biuro@signform.pl

(główny księgowy)
Główny Księgowy
Małgorzata Ambroży

06.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Joanna Żygowska