

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 7 7 0 0 0 2 0 1 0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy ESTRADA POZNAŃSKA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	MIASTO POZNAŃ
Gmina	MIASTO POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	MIASTO POZNAŃ	Gmina	MIASTO POZNAŃ
Ulica	MASZTALARSKA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	61-767
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z WYSTAWIANIEM PRZEDSTAWIEŃ ARTYSTYCZNYCH			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2021 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Zasady te zostały uściślone w Zasadach (polityce) rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem nr 21a/2021 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 19.11.2021r.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne - Estrada stosuje liniową metodę amortyzacji według ekonomicznego okresu używania środków trwałych.
 2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 3. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 4. Zapasy:
 - 4.1. Materiały - zakup materiałów odnosi się w ciężar kosztów rodzajowych w momencie zakupu do bezpośredniego zużycia lub na magazyn.
 - 4.2. Produkty gotowe - wycenia się według kosztu wytworzenia.
 - 4.3. Towary - wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu.
 - 4.4. Zaliczki na dostawy i usługi wycenia się według wartości nominalnej.
 5. Stan należności i zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Stan należności wykazuje się w aktywach bilansu w wysokości pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności po upływie 180 dni od terminu płatności z uwzględnieniem indywidualnej oceny dłużnika, z wyjątkiem kiedy wierzytelność skierowano na drogę postępowania sądowego, odpisu dokonuje się pod datą skierowania do sądu.
 6. Inwestycje krótkoterminowe - wycena środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.
 7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wycena w wartości nominalnej już poniesionych wydatków, stanowiących w przyszłym roku obrotowym koszty właściwej działalności.
 8. Fundusz instytucji kultury wycenia się w wartości nominalnej według postanowień art. 29 znowelizowanej od 01.01.2012 r. ustawy o działalności kulturalnej.
 9. Rezerwa na zobowiązania - Estrada tworzy rezerwy wtedy, gdy w wyniku już zaistniałych zdarzeń spoczywa zobowiązanie do wydatkowania w przyszłości środków pieniężnych, a możliwy jest racjonalny szacunek kwoty koniecznej do wywiązania się z tego zobowiązania; w tym rezerwy na świadczenia pracownicze.
 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - otrzymane dotacje na zakup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, a także na środki trwałe w budowie, są odnoszone na rozliczenia międzyokresowe przychodów; równolegle dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi.
- Ponadto bony/vouchery do wykorzystania na wydarzenia w okresach późniejszych.

Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000zł) podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, przy użyciu stawek amortyzacyjnych zawartych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych - zał. nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty spełniające znamiona środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, o wartości początkowej do 10.000zł odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów pod datą przekazania do używania. Wyjątek stanowią:

- grunty, budynki, budowle oraz informatyczne środki trwałe, które, w przypadku gdy ich wartość początkowa nie przekracza 10.000zł, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony - jednorazowo w ich pełnej wartości początkowej. Odpisu amortyzacyjnego 100% dokonuje się w miesiącu przekazania do używania.

Dopuszcza się możliwość stosowania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych używanych i ulepszonych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, każdorazowo za zgodą Dyrektora Spółki.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nie objętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego.

Wynik finansowy Estrady Poznańskiej został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasad rachunkowości, w szczególności ciągłości, istotności, memoriału, współmierności, ostrożności.

Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy Estrady składają się:

- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik z działalności finansowej.

Estrada nie nalicza podatku dochodowego od osób prawnych, ponieważ korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych i groszach, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku numer 1 do ustawy o rachunkowości.
Rachunek zysków strat sporządzono w postaci porównawczej.
Zamknięte na dzień bilanowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	9 895 579,05	10 399 799,84	A	Kapitał (fundusz) własny	3 459 417,30	3 416 086,58
I	Wartości niematerialne i prawne	41 108,18	98 061,20	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 055 730,27	2 055 730,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	41 108,18	98 061,20				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 821 966,27	10 270 941,57	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	9 649 436,91	10 081 539,02		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 137 239,00	1 137 239,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 360 356,31	752 172,36
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 800 710,87	7 001 965,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 360 356,31	752 172,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 058 913,62	1 118 980,69		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	73 799,72	123 055,50				
e)	inne środki trwałe	578 773,70	700 298,75				
2	Środki trwałe w budowie	172 529,36	189 402,55	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	30 775,07	30 797,07				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	30 775,07	30 797,07				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	43 330,72	608 183,95
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 733 246,46	10 038 654,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	441 731,25	406 136,78
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	434 481,00	406 136,78
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	391 904,00	323 942,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	42 577,00	82 194,78
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	7 250,25	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	7 250,25	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	42 029,82	53 761,38
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	42 029,82	53 761,38
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	42 029,82	53 761,38
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 729,53	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 275 030,83	987 993,59
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 729,53	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 297 084,71	3 054 941,72		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	11 472,41	24 452,14		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	344,49	3 481,80	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	11 127,92	19 249,20		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 721,14		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	656 268,62	547 202,21	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 259 660,63	974 924,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	6 521,48	24 332,23
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	315 879,19	226 100,01
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	315 879,19	226 100,01

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	631 646,80	475 661,06
3	Należności od pozostałych jednostek	656 268,62	547 202,21	h)	z tytułu wynagrodzeń	265 693,65	225 792,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	106 451,08	52 793,94	i)	inne	39 919,51	23 038,88
	– do 12 miesięcy	106 451,08	52 793,94	4	Fundusze specjalne	15 370,20	13 069,06
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 974 454,56	8 590 763,23
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	545 517,15	493 769,71	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	4 300,39	638,56	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 974 454,56	8 590 763,23
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	7 015 472,96	7 514 789,53
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 548 079,13	2 475 017,09		– krótkoterminowe	958 981,60	1 075 973,70
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 548 079,13	2 475 017,09				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 548 079,13	2 475 017,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 548 079,13	2 475 017,09				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 264,55	8 270,28				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 192 663,76	13 454 741,56		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 192 663,76	13 454 741,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ESTRADA POZNAŃSKA

(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 067 219,82	12 063 050,24
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 000 505,29	2 600 219,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-20 845,80	82 258,83
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	951,90	4 664,28
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 440,92	4 044,09
V	Dotacje na działalność bieżącą	12 080 167,51	9 371 863,13
B	Koszty działalności operacyjnej	16 060 737,30	12 535 212,21
I	Amortyzacja	1 203 760,51	1 213 334,63
II	Zużycie materiałów i energii	1 109 124,49	532 141,83
III	Usługi obce	5 790 500,41	4 072 790,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	825 453,68	606 676,12
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 334 846,22	4 384 885,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 054 597,93	885 053,04
	– emerytalne	404 164,16	338 419,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	738 854,85	837 867,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 599,21	2 462,41
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-993 517,48	-472 161,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 090 746,61	1 309 090,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 915,62	0,00
II	Dotacje	970 264,47	1 082 352,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 732,21	1 391,05
IV	Inne przychody operacyjne	101 834,31	225 346,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	53 080,20	229 732,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	189 251,41
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 060,51	7 113,89
III	Inne koszty operacyjne	37 019,69	33 366,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	44 148,93	607 196,28
G	Przychody finansowe	2 865,74	4 442,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 779,51	952,12
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	86,23	3 490,26
H	Koszty finansowe	3 683,95	3 454,71
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	3 683,95	3 454,71
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	43 330,72	608 183,95
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	43 330,72	608 183,95

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	43 330,72			608 183,95		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	13 037 689,21	0,00	0,00	10 584 547,88	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	63 374,27	0,00	0,00	-1 541,20	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	41 547,15	0,00	0,00	13 577,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	13 205 075,37	0,00	0,00	10 705 014,60	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	298 764,93	0,00	0,00	-8 285,86	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	73 632,53	0,00	0,00	116 848,48	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	414 022,16			618 634,53		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 416 086,58	2 807 902,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 416 086,58	2 807 902,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 055 730,27	2 055 730,27
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 055 730,27	2 055 730,27
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	752 172,36	668 128,46
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	608 183,95	84 043,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	608 183,95	84 043,90
	- zysk netto z roku 2020	0,00	84 043,90
	- zysk netto z roku 2021	608 183,95	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 360 356,31	752 172,36
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	608 183,95	84 043,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	608 183,95	84 043,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	608 183,95	84 043,90
	- przekazanie zysku 2020 na fundusz rezerwowy	0,00	84 043,90
	- przekazanie zysku 2021 na fundusz rezerwowy	608 183,95	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	43 330,72	608 183,95
	a) zysk netto	43 330,72	608 183,95
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 459 417,30	3 416 086,58
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 459 417,30	3 416 086,58

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2022 Estrada Poznańska

INFORMACJA DODATKOWA
do rocznego sprawozdania finansowego
za rok 2022

ESTRADY POZNAŃSKIEJ

WSTĘP

Niniejsza „Informacja dodatkowa” jest integralną częścią rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego przez Estradę Poznańską. Zawiera istotne dane oraz objaśnienia niezbędne do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Instytucji. W myśl Ustawy o rachunkowości, informacja obejmuje dwie części:

1. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego** – zawiera dane identyfikujące jednostkę, krótki opis przyjętych zasad rachunkowości oraz deklarację zdolności jednostki do kontynuowania działalności bądź informację o poważnych zagrożeniach.
2. **Dodatkowe informacje i objaśnienia** – zawiera wyjaśnienie poszczególnych składników i pozycji sprawozdania finansowego, a także proponowany podział zysku oraz podstawowe informacje o organach jednostki.

Część I: WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki: Estrada Poznańska, 61-767 Poznań, ul. Masztalarska 8.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- 9001Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z WYSTAWIANIEM PRZEDSTAWIENÍ ARTYSTYCZNYCH

Organ prowadzący rejestr: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Miasto Poznań, RIK-VII.

2. Czas trwania działalności jednostki: nie jest umownie ograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy 2022.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytucję przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są nam znane okoliczności, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez naszą Instytucję działalności.

6. W ciągu roku obrotowego objętego sprawozdaniem, nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

7. Przyjęta polityka rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2022 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Zasady te zostały uściślone w Zasadach (polityce) rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem nr 21a/2021 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 19.11.2021r.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne - Estrada stosuje liniową metodę amortyzacji według ekonomicznego okresu używania środków trwałych.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Zapasy:

- 4.1. Materiały - zakup materiałów odnosi się w ciężar kosztów rodzajowych w momencie zakupu do bezpośredniego zużycia lub na magazyn.
 - 4.2. Produkty gotowe - wycenia się według kosztu wytworzenia.
 - 4.3. Towary - wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu.
 - 4.4. Zaliczki na dostawy i usługi wycenia się według wartości nominalnej.
5. Stan należności i zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- Stan należności wykazuje się w aktywach bilansu w wysokości pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności po upływie 180 dni od terminu płatności z uwzględnieniem indywidualnej oceny dłużnika, z wyjątkiem kiedy wierzytelność skierowano na drogę postępowania sądowego, odpisu dokonuje się pod datą skierowania do sądu.
6. Inwestycje krótkoterminowe - wycena środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wycena w wartości nominalnej już poniesionych wydatków, stanowiących w przyszłym roku obrotowym koszty właściwej działalności.
8. Fundusz instytucji kultury wycenia się w wartości nominalnej według postanowień art. 29 znowelizowanej od 01.01.2012 r. ustawy o działalności kulturalnej.
9. Rezerwy na zobowiązania - Estrada tworzy rezerwy wtedy, gdy w wyniku już zaistniałych zdarzeń spoczywa zobowiązanie do wydatkowania w przyszłości środków pieniężnych, a możliwy jest racjonalny szacunek kwoty koniecznej do wywiązania się z tego zobowiązania; w tym rezerwy na świadczenia pracownicze.
10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – otrzymane dotacje na zakup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, a także na środki trwałe w budowie, są odnoszone na rozliczenia międzyokresowe przychodów; równoległe dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi.
- Ponadto bony/vouchery do wykorzystania na wydarzenia w okresach późniejszych.

Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000zł) podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich od użytkownika, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, przy użyciu stawek amortyzacyjnych zawartych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych - zał. nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przedmioty spełniające znamiona środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, o wartości początkowej do 10.000zł odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów pod datą przekazania do używania. Wyjątek stanowią:

- grunty, budynki, budowle oraz informatyczne środki trwałe, które, w przypadku gdy ich wartość początkowa nie przekracza 10.000zł, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony – jednorazowo w ich pełnej wartości początkowej. Odpisu amortyzacyjnego 100% dokonuje się w miesiącu przekazania do używania.

Dopuszcza się możliwość stosowania indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych używanych i ulepszonych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, każdorazowo za zgodą Dyrektora Spółki.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nie objętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Ustalenie wyniku finansowego.

Wynik finansowy Estrydy Poznańskiej został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasad rachunkowości, w szczególności ciągłości, istotności, memoriału, współmierności, ostrożności.

Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy Estrydy składają się:

- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik z działalności finansowej.

Estrada nie nalicza podatku dochodowego od osób prawnych, ponieważ korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Część II: DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp I – Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Zmiany stanu wartości majątku Instytucji na przestrzeni 2022 roku przedstawiają tabele 1 i 2.

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w roku obrotowym 2022.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
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 RAZEM	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	1 137 239,00	11 554 477,91	2 480 607,34	256 757,62	1 505 711,63	16 934 793,50	189 402,55	0,00	17 124 196,05
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	432 921,64	286 604,01	0,00	56 653,58	776 179,23	759 306,04	0,00	1 535 485,27
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	432 921,64	0,00	0,00	0,00	432 921,64	583 593,84	0,00	1 016 515,48
	- zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	286 604,01	0,00	56 653,58	343 257,59	175 712,20	0,00	518 969,79
	- aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	100 174,00	70 023,45	0,00	102 277,21	272 474,66	776 179,23	0,00	1 048 653,89
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	100 174,00	70 023,45	0,00	102 277,21	272 474,66	0,00	0,00	272 474,66
	- darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	776 179,23	0,00	776 179,23
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 137 239,00	11 887 225,55	2 697 187,90	256 757,62	1 460 088,00	17 438 498,07	172 529,36	0,00	17 611 027,43
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	4 552 512,83	1 361 626,65	133 702,12	805 412,88	6 853 254,48	x	x	6 853 254,48
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	634 175,85	294 048,57	49 255,78	168 047,57	1 145 527,77	x	x	1 145 527,77
	- amortyzacja	0,00	634 175,85	294 048,57	49 255,78	168 047,57	1 145 527,77	x	x	1 145 527,77
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	100 174,00	17 400,94	0,00	92 146,15	209 721,09	x	x	209 721,09
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- likwidacja	0,00	100 174,00	17 400,94	0,00	92 146,15	209 721,09	x	x	209 721,09
	- darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	5 086 514,68	1 638 274,28	182 957,90	881 314,30	7 789 061,16	x	x	7 789 061,16
	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	1 137 239,00	7 001 965,08	1 118 980,69	123 055,50	700 298,75	10 081 539,02	189 402,55	0,00	10 270 941,57
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 137 239,00	6 800 710,87	1 058 913,62	73 799,72	578 773,70	9 649 436,91	172 529,36	0,00	9 821 966,27

Tabela 2. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, RAZEM
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe	RAZEM Inne WNIp		
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	0,00	0,00	711 456,60	10 672,40	42 502,21	764 631,21	0,00	764 631,21
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakupy gotowych wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	711 456,60	10 672,40	42 502,21	764 631,21	0,00	764 631,21
e)	Umorzenie - stan na początek okresu			613 395,40	10 672,40	42 502,21	666 570,01	x	666 570,01
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	56 953,02	0,00	0,00	56 953,02	x	56 953,02
	- amortyzacja	0,00	0,00	56 953,02	0,00	0,00	56 953,02	x	56 953,02
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	670 348,42	10 672,40	42 502,21	723 523,03	x	723 523,03
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0,00	0,00	98 061,20	0,00	0,00	98 061,20	0,00	98 061,20
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	41 108,18	0,00	0,00	41 108,18	0,00	41 108,18

Tabela 3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie	2022
Środki trwałe w budowie na początek okresu	189 402,55
Zwiększenia – nakłady inwestycyjne	759 306,04
Zmniejszenia – przekazanie do użytkowania (OT)	776 179,23
Zmniejszenia – inne – zaniechanie inwestycji	0,00
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	172 529,36

Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występują.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Estrada nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Estrada posiada grunty w użytkowaniu wieczystym w Poznaniu przy ul. Masztańskiej 8, o powierzchni 1.327 m², o wartości księgowej 1 137 239 złotych.

Stan gruntów użytkowanych wieczysto nie uległ zmianie w trakcie roku obrotowego.

Estrada nie amortyzuje gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Estrada Poznańska użytkuje na podstawie umów następujące obiekty:

- a) lokale użytkowe położone w budynku przy ul. Św. Marcin 30 o łącznej powierzchni 877,70 m² na cele kinowe – Kino Muza,
- b) Stary Rynek - nieruchomość stanowiącą własność Miasta Poznania, o pow. 14.710m², z przeznaczeniem na prowadzenie działalności określonej w statucie Estrady, umowa obowiązuje do 31.12.2025r., aktualnie od 10.06.2022 w modernizacji,
- c) Plac Wolności - nieruchomość stanowiącą własność Miasta Poznania, o pow. 7.317 m², z przeznaczeniem na organizowanie różnego rodzaju imprez kulturalnych, umowa zawarta na czas nieoznaczony,

- d) Plac Kolegiacki – nieruchomość stanowiącą własność Miasta Poznania, o pow. 4.533 m², z przeznaczeniem na prowadzenie działalności określonej w statucie Estrady, umowa zawarta na czas określony do 31.12.2022 r. i następnie kontynuowana,
- e) dwa urządzenia wielofunkcyjne – kserokopiarki: model e-Studio 330 ac w ramach umowy najmu z Toshiba TEC Poland SA.
- f) lokal użytkowy położony na ul. Przepadek 1 w Poznaniu, o powierzchni 85 m² używany na cele magazynowe, umowa na czas nieoznaczony.

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

Nie występują w Estradzie.

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

Tabela 4. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość aktywów w roku obrotowym 2022.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>Pozostałe odpisy</i>	<i>Razem</i>
1. Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	22 477,98	0,00	22 477,98
<u>2. Zwiększenia</u>	<u>16 060,51</u>	<u>0,00</u>	<u>16 060,51</u>
a) utworzenie	16 060,51	0,00	16 060,51
<u>3. Zmniejszenia</u>	<u>17 344,60</u>	<u>0,00</u>	<u>17 344,60</u>
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
b) rozwiązanie	17 344,60	0,00	17 344,60
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00
4. Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	21 193,89	0,00	21 193,89

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek okresu</i>	<i>Stan na koniec okresu</i>
Fundusz podstawowy - mienie wydzielone	2 055 730,27	2 055 730,27
Fundusz rezerwowy	752 172,36	1 360 356,31
Razem fundusz własny	2 807 902,63	3 416 086,58

Estrada Poznańska posiada wyłącznie fundusz własny (w tym fundusz podstawowy i fundusz rezerwowy), który w okresie objętym sprawozdaniem kształtował się następująco:

Fundusz własny na początek okresu wynosił 2.807.902,63 zł.

Zwiększenie wyniku z podziału zatwierdzonego wyniku finansowego za rok 2021, tj. zysk w kwocie 608.183,95 zł zwiększył fundusz rezerwowy.

Fundusz własny na koniec okresu wynosi 3.416.086,58 zł.

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

Estrada sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Tabela 5. Propozycja podziału zysku za rok 2022.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1. Wynik finansowy netto	43.330,72
2. Proponowany podział wyniku, w tym:	43.330,72
a) zwiększenie funduszu rezerwowego	43.330,72
b) inne	0,00
3. Wynik niepodzielony	0,00

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

Tabela 6. Zmiany w stanie rezerw w roku obrotowym 2022

REZERWY	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wycena / Aktualizacja	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - razem	406 136,78	35 865,00	50 825,00	58 345,78	434 481,00
długoterminowe, w tym:	323 942,00		67 962,00		391 904,00
świadczenia emerytalno-rentowe	119 763,00		17 962,00		137 725,00
nagrody jubileuszowe	204 179,00		50 000,00		254 179,00
inne					
krótkoterminowe, w tym:	82 194,78	35 865,00	-17 137,00	58 345,78	42 577,00
świadczenia emerytalno-rentowe	10 580,00		-9 705,00		875,00
nagrody jubileuszowe	13 269,00		-7 432,00		5 837,00
wynagrodzenia (nagrody roczne i premie)	58 345,78	35 865,00		58 345,78	35 865,00
Pozostałe rezerwy	0,00	7 250,25	0,00	0,00	7 250,25
długoterminowe	0,00				0,00
krótkoterminowe	0,00	7 250,25			7 250,25
suma	406 136,78	43 115,25	50 825,00	58 345,78	441 731,25

W roku 2022:

- zaktualizowano rezerwę na odprawy emerytalne i rentowe – do łącznej kwoty 138.600,00zł, zgodnie z wyceną aktuarialną,
- zaktualizowano rezerwę na nagrody jubileuszowe – do łącznej kwoty 260.016,00zł, zgodnie z wyceną aktuarialną,
- utworzono rezerwę na nagrodę roczną Dyrekcji za rok 2022 – na wartość 35.865,00 zł,
- rozwiązano rezerwę na nagrody i premie z 2021r. – na wartość 58.345,78 zł,
- utworzono rezerwę na zobowiązania, w tym na niezafakturowane koszty opłaty za wyjście ewakuacyjne z Kina Muza, w zw. ze śmiercią zarządcy i postępowaniem spadkowym – w kwocie 4.000zł oraz rezerwę na nierozliczone koszty dostawy wody i odbioru ścieków dot. Pl. Kolegiackiego – w kwocie 3.250,25zł.

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 lat do 5 lat,**
- d) powyżej 5 lat.**

Tabela 7a. Zobowiązania krótkoterminowe inne.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>do 1 roku</i>
Zobowiązania krótkoterminowe - na początek okresu	23 038,88
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	23 038,88
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	20 038,84
kaucje mieszkańców	0,00
kaucje za lokale użytkowe	1 805,40
inne	1 194,64
Zobowiązania krótkoterminowe - na koniec okresu	39 919,51
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	39 919,51
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	31 587,07
kaucje mieszkańców	300,00
kaucje za lokale użytkowe	4 454,45
inne	3 577,99

Tabela 7b. Zobowiązania długoterminowe.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>powyżej 1 do 3 lat</i>	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
Zobowiązania długoterminowe - na początek okresu	27 996,03	13 943,91	11 821,44	53 761,38
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	27 996,03	13 943,91	11 821,44	53 761,38
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	10 948,23	13 943,91	4 351,49	29 243,63
kaucje mieszkańców	0,00	0,00	7 469,95	7 469,95
kaucje za lokale użytkowe	17 047,80	0,00	0,00	17 047,80
Zobowiązania długoterminowe - na koniec okresu	12 247,30	5 464,35	24 318,17	42 029,82
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	12 247,30	5 464,35	24 318,17	42 029,82
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	10 699,50	5 464,35	0,00	16 163,85
kaucje mieszkańców	0,00	0,00	8 818,17	8 818,17
kaucje za lokale użytkowe	1 547,80	0,00	15 500,00	17 047,80

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

Nie dotyczy – nie występuje w Estradzie.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 8. Rozliczenia międzyokresowe - aktywa.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
AKTYWA - rozliczenia międzyokresowe czynne	8 270,28	82 994,08
KRÓTKOTERMINOWE	8 270,28	81 264,55
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>czynne</u>	<u>10 749,78</u>	<u>26 906,23</u>
* ubezpieczenia	0,00	373,05
* abonament - prasa	1 596,50	8 120,10
* licencje, aktualizacje	8 712,28	17 972,08
* inne	441,00	441,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe <u>przychodów - czynne</u>	<u>-2 479,50</u>	<u>54 358,32</u>
DŁUGOTERMINOWE	0,00	1 729,53
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - <u>czynne</u>	<u>0,00</u>	<u>1 729,53</u>
* licencje, aktualizacje	0,00	1 729,53

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały zaprezentowane w p.11 dot. rezerw.

Tabela 9. Rozliczenia międzyokresowe - pasywa.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
PASYWA - rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 590 763,23	7 974 454,56
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	<u>7 514 789,53</u>	<u>7 015 472,96</u>
środki trwale otrzymane nieodpłatnie - sfinansowane dotacją	7 514 789,53	7 015 472,96
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>1 075 973,70</u>	<u>958 981,60</u>
środki trwale otrzymane nieodpłatnie - sfinansowane dotacją	1 025 206,70	916 324,60
karty podarunkowe/wpływy z biletów/inne	50 767,00	42 657,00

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, 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.

Wyjaśnienie tych kwestii ujęto w pkt. 7 (należności), 11 (rezerwy), 12 (zobowiązania), 14 (rozliczenia międzyokresowe).

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występują w Estradzie.

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 - Estrada nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej.

17a). Informacje 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 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

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), - wynosiły 0.

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) – nie dotyczy.

Ustęp 2 – Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów.

Tabela 10. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży w latach 2021-2022.

Przychody netto ze sprzedaży	2021	2022
1. Sprzedaż usług, w tym	2 600 219,91	3 000 505,29
wydarzenia kulturalne	1 165 880,68	1 907 728,51
najmy i dzierżawy	1 393 665,47	1 034 439,04
usługi reklamowe	40 673,76	58 337,74
2. Dotacje i dofinansowania	9 371 863,13	12 080 167,51
dotacja podmiotowa Organizatora	8 514 050,00	10 953 494,00
dotacja celowa Organizatora	484 000,00	1 035 721,27
inne dofinansowania	373 813,13	90 952,24
3. Sprzedaż materiałów i towarów	3 576,37	4 719,29
4. Sprzedaż produktów	467,72	1 721,63
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	11 976 127,13	15 087 113,72

Estrada realizuje sprzedaż wyłącznie na terytorium kraju.

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

Nie dotyczy.

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:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych.

Estrada sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2022 Estrada nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2022 Estrada nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość zapasów.

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

Nie wystąpiło i nie przewiduje się w przyszłości zaniechania działalności dotychczas realizowanej.

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

Tabela 11. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

A.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto		43 330,72
	Podatkowa korekta przychodów		-13 059 516,33
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice) (przychody minus)		13 037 689,21
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	art.17 ust.1 pkt 21	970 264,47
	- otrzymane dotacje	art.17 ust.1 pkt 47	11 989 215,27
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	art. 12 ust.1 pkt 4e	15 571,58
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	art.15a	1,22
	- zlikwidowany ŚT sfinansowany z dotacji celowej	art. 17 ust. 1 pkt 47	62 636,67
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (przychody minus)		63 374,27
	- naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności z tytułu dostaw i usług	art.12 ust. 4 pkt 2	1 855,74
	- naliczone, a nieotrzymane kary umowne	art. 12 ust. 3e	11 000,00
	- przychody następnego roku wynikające z refaktur	art. 12 ust. 3a	50 518,53
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rach. lat ubiegłych (przychody plus)		41 547,15
	- naliczone odsetki w roku 2021, a otrzymane w 2022 r.	art.12 ust.1 pkt 1	245,41
	- umowy użyczenia zrealizowane w 2022 r.	art.12 ust.1 pkt 2	43 825,36
	- przychody poprzedniego roku wynikające z refaktur	art. 12 ust. 3a	-2 523,62
	Podatkowa korekta kosztów		-13 430 207,77
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice)		13 205 075,37
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami	art. 16 ust. 1 pkt 58	12 080 167,51
	- amortyzacja majątku sfinansowana środkami obcymi	art.16 ust.1 pkt 48	970 264,47
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	art.15a	0,95
	- zużycie paliwa i materiałów eksploatacyjnych- 25 % kosztów NKUP + Vat niepodlegający odliczeniu	art. 16 ust. 1 pkt 51	1 863,64
	- wpłaty na PFRON	art.16 ust.1 pkt 36	84 644,00
	- nieobowiązkowe składki członkowskie	art.16 ust.1 pkt 37	2 020,75
	- amortyzacja samochodu (wartość powyżej 150 tys. zł)	art.16 ust.1 pkt 4	394,10
	- pozostałe koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu		2 966,38
	- zlikwidowany ŚT sfinansowany z dotacji celowej	art. 16 ust. 1 pkt 58	62 753,57
F.	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym roku (różnice przejściowe)		298 764,93
	- rezerwa na świadczenia pracownicze i pozostałe	art.16 ust. 1 pkt 27	35 594,47
	- odpisy aktualizujące na należności	art.16 ust.1 pkt 26a	14 899,88
	- wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych za 2022, wypłacone w 2023	art. 16 ust. 1 pkt 57	6 073,98
	- składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w 12/2022 (za 11/2022) i 01/2023 (za 12/2022), zapłacone w 2023	art.15 ust.4h	217 265,60
	- ujemna korekta VAT dotycząca 2022 r. - zaksięgowana w 2022 r. w pozostałe koszty operacyjne	art. 16 ust.1 pkt 46 c	24 931,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		73 632,53
	- wynagrodzenia z umów cyw.-prawnych naliczone w roku 2021, wypłacone w 2022	art.15 ust.4g	5 573,99
	- składki ZUS od wynagrodzeń naliczonych w 2021, zapłacone w 2022	art.15 ust.4h	52 226,60
	- ujemna korekta VAT dotycząca 2021 r. - deklaracja za 01/2022	art. 16 ust.1 pkt 46 c	12 749,00
	- statystyczna podatkowa korekta kosztów- odpisy aktualizujące prawdopodobnie nieściągalności w 2022		3 082,94
H.	Strata z lat ubiegłych		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania		0,00
J.	Podstawa opodatkowania		414 022,16
K.	Podatek dochodowy (19%) - zwolnienie na podst. art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o CIT		0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Nie dotyczy.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
Nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Tabela 12. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska, w roku 2022.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Nakłady poniesione w 2022</i>	<i>Nakłady planowane na 2023</i>
1. wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. środki trwałe przyjęte do użytkowania	723 732,61	1 000 000,00
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. środki trwałe w budowie	35 573,43	2 249 435,00
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	759 306,04	3 249 435,00

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

Rok 2022 był kolejnym rokiem epidemii COVID-19, w którym w maju zakończono stan epidemii, ale pozostawiono stan zagrożenia epidemicznego. Instytucja nie doświadczyła już dotkliwych restrykcji z tym związanych jak w latach poprzednich. Instytucja kontynuowała także działalność kulturalną online. Osiągnięte przychody netto ze sprzedaży były wyższe niż w roku poprzednim (tab.10), głównie dzięki wzrostowi przychodów ze sprzedaży wydarzeń kulturalnych.

24.02.2022r. rozpoczęła się wojna na Ukrainie oraz napływ uchodźców z Ukrainy do Polski, co wpłynęło także na ofertę kulturalną Instytucji. W kwietniu 2022r. Estrada przygotowała spektakl teatralny dla dzieci z Ukrainy z symultanicznym tłumaczeniem na j. ukraiński pt. „Eliksir mądrości”. W ofercie kulturalnej znalazł się też bezpłatny dwujęzyczny polsko-ukraiński active-book dla dzieci „Gry i zabawy z Psem Parówką”.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

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

Tabela 13. Kursy przyjęte do wyceny.

<i>Rodzaj składnika/nazwa waluty</i>	<i>kod waluty</i>	<i>rodzaj kursu/tabela kursów</i>	<i>przyjęty kurs</i>
Należności		nie dotyczy	
- euro			
- dolar amerykański			
- funt brytyjski			
Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	kurs średni - 252/A/NBP/2022 z dn. 30.12.2022	4,6899
- dolar amerykański	USD	kurs średni - 252/A/NBP/2022 z dn. 30.12.2022	4,4018
- funt brytyjski	GBP	kurs średni - 252/A/NBP/2022 z dn. 30.12.2022	5,2957
Zobowiązania		nie dotyczy	
- euro			
- dolar amerykański			
- funt brytyjski			

Ustęp 4 – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Estrada nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Ustęp 5 – Objasnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

1. Informacje o 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. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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

powiązаныmi 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. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela 14. Zatrudnienie w osobach i etatach.

Wyszczególnienie	Osoby	Etaty
Zatrudnienie ogółem na 31.12.2022	50	50
Zatrudnienie ogółem na 31.12.2022 w tym:	50	50
dyrekcja i kierownicy	10	10
pracownicy administracyjni	15	15
pracownicy merytoryczni	21	21
pracownicy obsługi technicznej	4	4
przeciętne zatrudnienie w 2021	46,74	46,28
przeciętne zatrudnienie w 2022	49,08	48,87

4. Informacje o 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.

Wynagrodzenie kadry zarządczej Estrady łącznie za rok 2022 wyniosło 1.038.382,12zł brutto.

5. Informacje o 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. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy – sprawozdanie Instytucji za 2022r. nie podlega badaniu.

Ustęp 6 – Objaśnienie niektórych istotnych 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 ich wpływie na sytuację majątkową finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na ocenę sytuacji Estrady.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

W roku 2022 nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości.

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

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

Ustęp 7 – Objaśnienie powiązań kapitałowych.

Nie dotyczy.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale-lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Estrada nie posiada udziałów w innych podmiotach gospodarczych-

4. Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

Ustęp 8 – Informacje o połączeniu spółek.

Informacje dotyczące połączenia spółek – nie dotyczy.

Ustęp 9 – Niepewność i zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Nie występują zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytucję.

Ustęp 10 – Inne informacje.

Jednostka ujawniła wszelkie informacje, które w sposób istotny mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Estrady za rok 2022.

Poznań, 28.03.2023 r.

Podpis osoby sporządzającej:
Magdalena Kosik-Włodarczyk

Podpis kierownika jednostki:
Małgorzata Kempa

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-28 13:01:46	Magdalena Kosik-Włodarczyk
2023-03-28 13:02:28	Małgorzata Kempa