

Poznań, dnia 14.03.2023r.

Szanowny Pan

WPLYNĘŁO DZIA 2023 -03- 15 WPLYNĘŁO DZIA

Jędrzej Solarski... dz. znak spr. zał.

Z-ca Prezydenta Miasta Poznania

URZĄD MIASTA POZNANIA
Wydział Kultury 01

FK-30222-9/2023

Teatr Muzyczny w Poznaniu przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2022 rok:

- bilans na 31.12.2022 rok
- rachunek zysków i strat za 2022 rok
- zestawienie zmian w funduszu własnym na 31.12.2022 rok
- informacja dodatkowa (wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia)
- bilans skonsolidowany z notami konsolidacyjnymi
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania.

Teatr Muzyczny w Poznaniu zwraca się z uprzejmą prośbą o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok, którego:

- suma bilansowa na 31.12.2022 rok wynosi: 7 773 304,07 zł
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 zamyka się zyskiem netto 240 721,83 zł.

Wypracowany zysk za 2022 rok zostanie przeznaczony na zasilenie funduszu rezerwowego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Teatr posiada płynność finansową i nie ma zagrożeń w kontynuacji działalności statutowej.

Z poważaniem

Dyrektor

Przemysław Kieliszewski

KINGA SOBCZAK
Główna Księgowa

BILANS JEDNOSTEK NA DZIEŃ 31.12.2022 w zł

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021		31.12.2022	31.12.2021
I	2	3	4	5	6
A-AKTYWA TRWALE	3 263 992,03	2 010 316,66	A-KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 538 916,30	2 298 194,47
I-WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 317,07	15 000,00	I-KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	1 547 079,88	1 547 079,88
I-KWOTY 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 (akcji)	0,00	0,00
3-INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	7 317,07	15 000,00	III-KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM:	256,16	256,16
4-ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II-RZECZOWE AKTYWA TRWALE	3 256 674,96	1 995 316,66	IV-POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, W TYM:	750 858,43	280 235,20
I-ŚRODKI TRWALE	2 399 724,48	1 714 914,22	-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 915,74	194 333,80	V-ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 021 250,49	833 365,64	VI-ZYSK (STRATA) NETTO	240 721,83	470 623,23
d) środki transportu	0,00	0,00	VII-ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 226 558,25	687 214,78	B-ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 234 387,77	3 616 804,64
2-ŚRODKI TRWALE W BUDOWIE	856 950,48	280 402,44	I-REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 037 010,89	897 188,33
3-ZALICZKI NA ŚRODKI TRWALE W BUDOWIE	0,00	0,00	I-REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00	0,00
III-NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	2-REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	1 035 816,61	897 188,33
1-OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00	a) długoterminowa	756 524,17	727 490,85
2-OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00	b) krótkoterminowa	279 292,44	169 697,48
3-OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	0,00	0,00	3-POZOSTAŁE REZERWY	1 194,28	0,00
IV-INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
1-NIERUCHOMOŚCI	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	1 194,28	0,00
2-WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	II-ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
3-DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	0,00	0,00	1-WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2-WOBEC JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	3-WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00

-udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III-ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	763 700,12	262 492,13
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	1-ZOBOWIĄZANIA WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.ZOBOWIĄZANIA WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4-Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	0,00	0,00
V-DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1-AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2-INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	3-ZOBOWIĄZANIA WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	613 926,64	123 622,48
B-AKTYWA OBROTOWE	4 509 312,04	3 904 682,45	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I-ZAPASY	65 111,97	74 694,41	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1-MATERIAŁY	65 111,97	74 694,41	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2-PÓLPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	62 082,57	40 332,21
3-PRODUKTY GOTOWE	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	62 082,57	40 332,21
4-TOWARY	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5-ZALICZKI NA TOWARY I USŁUGI	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II-NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	723 464,86	361 695,24	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1-NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 255,18	21 251,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	307 028,68	33 078,32
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	94 560,21	28 960,56
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4-FUNDUSZE SPECJALNE	149 773,48	138 869,65
b) inne	0,00	0,00	IV-ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	3 433 676,76	2 457 124,18
2-NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00	1-UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2-INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	3 433 676,76	2 457 124,18
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	a) długoterminowe	1 687 812,98	1 307 977,90
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	1 745 863,78	1 149 146,28
b) inne	0,00	0,00			
3-NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	723 464,86	361 695,24			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	247 096,90	184 654,00			
-do 12 miesięcy	247 096,90	184 654,00			
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	436 627,31	136 064,59			
c) inne	39 740,65	40 976,65			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III-INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	3 266 698,11	3 395 737,33			
1-KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	3 266 698,11	3 395 737,33			
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	3 266 698,11	3 395 737,33			
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 263 894,95	3 394 373,75			
-inne środki pieniężne	2 803,16	1 363,58			
-inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2-INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	0,00	0,00			
IV-KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	454 037,10	72 555,47			
C-NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
D-UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz.A, B, C i D)	7 773 304,07	5 914 999,11	PASYWA razem (suma poz.A i B)	7 773 304,07	5 914 999,11

13.03.2023

KINGA SOB CZAK

13.03.2023

Główna Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor

Przemysław Kieliszewski

(Data i podpis kierownika jednostki)

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
		2022	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 875 179,93	13 969 446,49
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 633 520,86	14 283 334,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	241 659,07	-313 888,20
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	17 905 336,94	14 003 582,44
I	Amortyzacja	343 735,97	447 450,66
II	Zużycie materiałów i energii	687 287,06	675 458,27
III	Usługi obce	3 157 234,01	2 738 206,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	174 150,00	148 360,24
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 435 081,51	7 729 539,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 119 211,01	1 595 388,03
	- emerytalne	873 462,04	660 328,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	988 637,38	669 178,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-30 157,01	-34 135,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	291 918,14	509 758,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	587,80	135 406,50
II	Dotacje	247 075,02	298 595,58
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	44 255,32	75 756,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 807,41	2,35
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 807,41	2,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	259 953,72	475 619,88
G	Przychody finansowe	37,00	0,00
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:	37,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	19 268,89	4 996,65
I	Odsetki, w tym:	53,13	36,01
	- 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	19 215,76	4 960,64
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	240 721,83	470 623,23
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)	240 721,83	470 623,23

13.03.2023

KINGA SOBCZAK

13.03.2023

Główna Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor

Przemysław Kieliszewski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Teatr Muzyczny w Poznaniu
ul. Niezłomnych 1E 61-894 Poznań

Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym

za okres
 od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie		stan na 31.12.2022		stan na 31.12.2021	
		1		2	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		2 298 194,47		1 827 571,24
-	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		2 298 194,47		1 827 571,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		1 547 079,88		1 547 079,88
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
-	wydanie udziałów (emisji akcji)		0,00		0,00
-		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		0,00		0,00
-		0,00		0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		1 547 079,88		1 547 079,88
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
-	z podziału zysku (ustawowo)		0,00		0,00
-	z 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		256,16		256,16
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
-		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
-	likwidacja środka trwałego		0,00		0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		256,16		256,16
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		280 235,20		275 931,59
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		470 623,23		4 303,61
a)	zwiększenie (z tytułu)		470 623,23		4 303,61
-	przebiegowanie zysku netto na fundusz rezerwowy		470 623,23		4 303,61
-	likwidacja środka trwałego		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00		0,00
-	przebiegowanie straty netto z lat ubiegłych na fundusz rezerwowy		0,00		0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		750 858,43		280 235,20
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		470 623,23		4 303,61
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		470 623,23		4 303,61
-	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		470 623,23		4 303,61
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00		0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		0,00		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		470 623,23		4 303,61
-	przebiegowania zysku netto na fundusz rezerwowy		470 623,23		4 303,61
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)		0,00		0,00
-	przebiegowania straty netto za rok poprzedni (pokrycie straty z funduszu podstawowego)		0,00		0,00
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		240 721,83		470 623,23
a)	zysk netto		240 721,83		470 623,23
b)	strata netto		0,00		0,00
c)	odpisy z zysku		0,00		0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		2 538 916,30		2 298 194,47
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		2 538 916,30		2 298 194,47

13.03.2023
 (data podpisu)

KINGA SOBCZAK

Główna Księgowa

13.03.2023
 (data podpisu)

Dyrektor

Przemysław Kieliszewski

(imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TEATRU MUZYCZNEGO W POZNANIU ZA 2022 ROK

I. Ogólne informacje

1. Teatr Muzyczny w Poznaniu z siedzibą przy ul. Niezłomnych 1E jest następcą prawnym Państwowej Operetki Poznańskiej powołanej Zarządzeniem Prezydium Wojewódzkiej Rady Narodowej w Poznaniu z dnia 09.04.1956 r. Uchwałą PWRN nr 17/191/73 z dnia 17.08.1973 zmieniono nazwę na Teatr Muzyczny w Poznaniu.
2. Od dnia 01.01.1994 r. Organizatorem Teatru jest Miasto Poznań. Od 20 kwietnia 2022 roku Teatr Muzyczny w Poznaniu jest instytucją współprowadzoną przez Ministra właściwego do spraw kultury i dziedzictwa narodowego.
3. Teatr Muzyczny w Poznaniu jest samorządową instytucją kultury działającą we własnym imieniu i na własny rachunek na podstawie Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz Statutu ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego Uchwałą nr LXIII/1167/VIII/2022 Rady Miasta Poznania z dnia 26 kwietnia 2022r.
4. Teatr Muzyczny posiada osobowość prawną z nadanym numerem REGON 000278860 i jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Wydział Kultury Urzędu Miasta Poznania pod numerem RIK-IX. Teatr jest czynnym podatnikiem VAT – NIP 7780173262.
5. Podstawowym przedmiotem działania Teatru jest krzewienie kultury poprzez prowadzenie działalności artystycznej, kształtowanie i prezentacja dorobku kultury, realizowanie i organizowanie przedstawień teatralnych w dziedzinie musicalu, klasycznej operetki, komedii muzycznej, wodewilu oraz przedstawień dla dzieci i innych form scenicznych w szczególności z udziałem własnego zespołu artystycznego. Teatr współpracuje z innymi środowiskami twórczymi i społecznymi w zakresie kultury.
Do przedmiotu działania Teatru należą także szeroko pojęte działania edukacyjne skierowane do młodego pokolenia.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
7. Sprawozdanie finansowe za 2022 r. zostało poddane badaniu przez firmę audytorską – Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Sp.z o.o. w Poznaniu.
8. Roczne sprawozdanie za 2022 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Teatr w 2023 roku.


II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Teatr stosuje zasady rachunkowości zgodnie z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) i Ustawą z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 194).

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Teatr stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania oraz ewidencjonowane na koncie pozabilansowym „395”.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisy umorzeniowe ustala się metodą liniową.
Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
2. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się metodą średniej ważonej.
3. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
Na należności zagrożone w spłacie tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy aktualizujące.
4. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Rezerwy na świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe zostały ustalone w oparciu o wyliczenia firmy aktuarialnej wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego.
6. Ewidencja kosztów operacyjnych prowadzona jest w układzie rodzajowym w zespole kont 4 i 5.
7. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wersji porównawczej przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i ciągłości.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.

Poznań, dnia 13.03.2023 r.

KINGA SOBCZAK

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

Podpis kierownika jednostki

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
TEATRU MUZYCZNEGO W POZNANIU ZA 2022 ROK**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych majątku trwałego:

WARTOŚĆ NABYCIA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody (likwidacja-sprzedaż)	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki – siedziba Teatru)	424 180,58	0,00	0,00	424 180,58
Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	2 151 615,43	322 452,97	110 163,38	2 363 905,02
Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenia grupa 8	2 675 715,71	691 093,26	68 751,05	3 298 057,92
Wartości niematerialne i prawne	214 772,70	7 317,07	0,00	222 089,77
Razem:	5 466 284,42	1 020 863,30	178 914,43	6 308 233,29

UMORZENIE – AMORTYZACJA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie z tytułu likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki siedziba Teatru)	229 846,78	42 418,06	0,00	272 264,84
Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	1 318 249,79	134 568,12	110 163,38	1 342 654,53
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie grupa 8	1 988 500,93	151 749,79	68 751,05	2 071 499,67
Wartości niematerialne i prawne	199 772,70	15 000,00	0,00	214 772,70
Razem:	3 736 370,20	343 735,97	178 914,43	3 901 191,74

WARTOŚĆ NETTO MAJĄTKU TRWAŁEGO

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
Modernizacja w obcym śródku trwałym (wynajmowane budynki – siedziba Teatru)	194 333,80	151 915,74
Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	833 365,64	1 021 250,49
Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenia grupa 8	687 214,78	1 226 558,25
Wartości niematerialne i prawne	15 000,00	7 317,07
Razem:	1 729 914,22	2 407 041,55

Środki trwałe w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość poniesionych wydatków w ramach Programu Centrum – nowa siedziba Teatru Muzycznego	267 902,44	270 842,44
Wartość zakupu dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację wentylacji, chłodzenia sceny i widowni	12 500,00	12 500,00
Wartość wydatków – inwestycja nowa siedziba Teatru Muzycznego	0,00	573 608,04
Razem:	280 402,44	856 950,48

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

3. Odpisy aktualizacyjne wartość należności

Treść	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2022	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na 31.12.2022	0,00

4. Dane o stanie funduszu własnego

Treść	Fundusz instytucji	Fundusz z aktualizacji wyceny	Fundusz rezerwowy	Wynik	Razem
Stan na początek roku obrotowego	1 547 079,88	256,16	280 235,20	470 623,23	2 298 194,47
Przeniesienie zysku netto za 2021 rok na fundusz rezerwowy	0,00	0,00	470 623,23	-470 623,23	0,00
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (+zwiększenie)/(-zmniejszenie)		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto za 2022 rok	0,00	0,00	0,00	240 721,83	240 721,83
Stan na koniec roku obrotowego	1 547 079,88	256,16	750 858,43	240 721,83	2 538 916,30

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 517/2022/P Prezydenta Miasta Poznania z 29 czerwca 2022 r. zysk netto za 2021 rok w wysokości 470 623,23 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji.

Wypracowany zysk za 2022 rok w kwocie 240 721,83 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego zgodnie z przepisami po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego przez Organizatora.

5. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	897 188,33	193 443,75	53 621,19	1 035 816,61
	długoterminowe	727 490,85	29 033,32	0,00	756 524,17
	krótkoterminowe	169 697,48	164 410,43	53 621,19	279 292,44
2	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	1 194,28
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	1 194,28
	Ogółem rezerwy	897 188,33	193 443,75	53 621,19	1 037 010,89

6. Brak zobowiązań i należności długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe oraz należności krótkoterminowe zostały opłacone zgodnie z terminami płatności przed sporządzeniem sprawozdania finansowego.

7. Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku instytucji oraz zobowiązań warunkowych.

8. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty roku 2023 – dotyczące premiery 2023r. "Piękna i Bestia"	300 831,86
Koszty roku 2023 – dotyczące premiery 2023r. "Deszczowa piosenka"	25 263,00
Koszty roku 2024 – dotyczące premiery 2024r. "Sweeney Todd"	23 573,00
Koszty roku 2023 – dotyczące wydarzenia 2023r. „Zapamiętaj. Świadecko Jana Karskiego"	660,00
Koszty roku 2023 – dotyczące wydarzenia 2023r. Festiwal Next Fest	100 000,00
Koszty prenumeraty czasopisma on-line Gofin na 2023 rok	1 177,24
Koszty prenumeraty czasopisma Prawo Pracy na 2023 rok	680,00
Koszty abonamentu telekomunikacyjnego na 2023 rok	1 179,65
Koszty dzierżawy rocznej CO2 za 2023 rok	487,80
Koszty domeny internetowej na 2023 rok	133,80
Koszty abonamentu karnetu PeKa na 01.2023	50,75
	454 037,10

9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Wyszczególnienie	Kwota
1. Długoterminowe, z tego:	1 687 812,98
Dotacje na sfinansowanie majątku trwałego	1 687 812,98
2. Krótkoterminowe, z tego:	1 745 863,78
Dotacje na sfinansowanie majątku trwałego	245 293,52
Otrzymane środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (głównie przedpłaty na bilety spektakli, które odbędą się w 2023 roku)	1 500 570,26
Ogółem:	3 433 676,76

10. Brak na dzień 31 grudnia 2022 r. środków pieniężnych zgromadzonych na wydzielonym rachunku VAT.

11. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto

Wyszczególnienie	Kwota	w tym za granicą
Bilety na spektakle	3 686 503,73	0,00
Wydawnictwa, refaktury	55 464,18	0,00
Najem głównie sceny na potrzeby spektakli gościnnych	189 218,57	0,00
Prowizje od sprzedanych biletów dot. spektakli gościnnych	23 803,47	0,00
Wypożyczenia i sprzedaż kostiumów, dekoracji	2 034,96	0,00
Przychody z tytułu umieszczenia reklam i sponsorskie	565 357,28	0,00
Współorganizacja koncertów i sublicencje	41 148,37	0,00
Udzielenie sublicencji	200,00	0,00
Przychody własne razem:	4 563 730,56	0,00
Dotacja podmiotowa	11 422 100,00	0,00
Dotacja celowa	112 878,05	0,00
Dotacja podmiotowa MKiDN	1 500 000,00	0,00
Refaktury	34 812,25	0,00
Ogółem przychody netto ze sprzedaży produktów	17 633 520,86	0,00

12. Brak odpisów aktualizujących środki trwałe oraz wartość zapasów.

13. Nie zaniechano żadnego rodzaju działalności w roku obrotowym i nie przewidziano do zaniechania w roku następnym.

14. Ustalenie wyniku podatkowego

Przychody 2022

sprzedaż własna	4 563 730,56
dotacja podmiotowa	11 422 100,00
Dotacja podmiotowa MKiDN	1 500 000,00
dotacje celowe	112 878,05
Refaktury	34 812,25
zmiana stanu produktów	241 659,07
odsetki bankowe	0,00
sprzedaż środków trwałych	587,80
amortyzacja ST z dotacji	247 075,02
Przychody finansowe	37,00
pozostałe przychody operacyjne	44 255,32
razem przychody	18 167 135,07

Koszty 2022

koszty rodzajowe	17 905 336,94
ujemne różnice kursowe / pozostałe koszty finansowe	19 268,89
pozostałe koszty operacyjne	1 807,41
razem koszty	17 926,413,24

Wynik bilansowy	240 721,83
------------------------	-------------------

dotacja podmiotowa	11 422 100,00
Dotacja podmiotowa MKiDN	1 500 000,00
dotacje celowe	112 878,05
amortyzacja ST z dotacji celowej inwestycyjnej	247 075,02
Przychody zwolnione z opodatkowania	13 282 053,07

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania (koszty pokryte dotacjami)	13 034 978,05
Amortyzacja w części pokrytej dotacjami inwestycyjnymi	247 075,02
Koszty pokryte dotacjami	13 282 053,07

koszty ZUS OFP zapłacone w lutym 2023 (L.68)	50 156,29
umowy cywilnoprawne zapłacone w styczniu 2023 (L.1,2,3,4)	125 387,49
koszty ZUS z BFP zapłacone w lutym 2023 (L.1,2,4)	8 539,51
pozostałe koszty finansowe – odsetki od nieterm. wpłat	53,41
PPK zapłacone w styczniu 2022	1 165,41
	185 302,11
zmiana stanu produktów	139 822,56
Razem n.k.u.p. w 2022 roku	325 124,67

koszty ZUS OFP za 2021 rok zapłacone w lutym 2022	1 404,06
umowy cywilnoprawne za 2021 rok zapłacone w styczniu 2022	0,00
koszty ZUS z BFP za 2021 rok zapłacone w lutym 2022	0,00
Razem k.u.p. w 2022 roku	1 404,06

Ustalenie wyniku podatkowego

Wynik bilansowy	240 721,83
Przychody zwolnione z opodatkowania	13 282 053,07
Koszty n.k.u.p. pokryte dotacjami	13 282 053,07
Razem n.k.u.p. w 2022 roku	325 124,67
Razem k.u.p. w 2022 roku	1 404,06
dochód podatkowy	564 442,44
dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe	564 442,44
podstawa opodatkowania	0,00

15. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	7 317,07	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 013 546,23	100 000,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	576 548,04	35 796 391,96
na ochronę środowiska	0,00	0,00
Ogółem:	1 597 411,34	35 896 391,96

16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022 roku	
	osoby	etaty
Ogółem	138	126
Pracownicy artystyczni	78	71
Pracownicy techniczni	27	25
Pracownicy gospodarczy	3	3
Pracownicy administracji	29	26
Dział inwestycyjny	1	1

17. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnej za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok zostało poddane nieobligatoryjnemu badaniu przez firmę audytorską. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wyniosło 10 000,00 zł netto.

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

Poznań, dnia 13.03.2023 r.

KINGA SOBCZAK

Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

Podpis kierownika jednostki

