

# **Teatr Polski w Poznaniu**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Teatr Polski w Poznaniu

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

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9004Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7781003125

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2024 rok dotacji podmiotowej w wysokości 9.153.869,00 zł, zgodnie z Uchwałą Nr XCVIII/1909/VIII/2024 Rady Miasta Poznania z dnia 5 marca 2024 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta Poznania na rok 2024, i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

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

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 617 296,10</b>	<b>12 552 383,09</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 617 296,10</b>	<b>12 552 383,09</b>
1. Środki trwałe	11 982 496,10	12 413 183,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 714 648,00	5 714 648,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 381 166,41	5 609 580,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	869 558,42	1 041 662,79
d) środki transportu		24 752,18
e) inne środki trwałe	17 123,27	22 539,41
2. Środki trwałe w budowie	634 800,00	139 200,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>291 691,72</b>	<b>226 737,07</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 589,64</b>	<b>13 276,76</b>
1. Materiały	13 589,64	13 276,76
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>165 331,84</b>	<b>89 885,29</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	165 331,84	89 885,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 583,42	14 835,95
- do 12 miesięcy	13 583,42	14 835,95
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	141 697,98	64 370,62
c) inne	10 050,44	10 678,72
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>46 243,43</b>	<b>50 205,88</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 243,43	50 205,88
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 243,43	50 205,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 243,43	50 205,88
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>66 526,81</b>	<b>73 369,14</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12 908 987,82</b>	<b>12 779 120,16</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 762 905,16</b>	<b>4 960 559,51</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 676 713,70</b>	<b>4 676 713,70</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>283 845,81</b>	<b>619 872,44</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	283 845,81	619 872,44
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-197 654,35</b>	<b>-336 026,63</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 146 082,66</b>	<b>7 818 560,65</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>601 807,45</b>	<b>549 438,86</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	548 235,61	452 114,11
- długoterminowa	447 215,61	338 414,11
- krótkoterminowa	101 020,00	113 700,00
3. Pozostałe rezerwy	53 571,84	97 324,75
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	53 571,84	97 324,75
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>815 183,72</b>	<b>606 967,79</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	788 986,34	584 424,97
a) kredyty i pożyczki	68 885,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	127 132,10	53 030,42
- do 12 miesięcy	127 132,10	53 030,42
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	317 762,74	320 878,92
h) z tytułu wynagrodzeń	234 832,01	164 384,64
i) inne	40 374,49	46 130,99
4. Fundusze specjalne	26 197,38	22 542,82
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 729 091,49</b>	<b>6 662 154,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 729 091,49	6 662 154,00
- długoterminowe	6 187 034,29	6 079 321,62
- krótkoterminowe	542 057,20	582 832,38
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12 908 987,82</b>	<b>12 779 120,16</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 252 694,22</b>	<b>9 235 658,74</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 649 462,08	1 525 539,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-184 736,88	-93 429,82
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 900,02	6 702,48
V. Dotacje do działalności podstawowej	8 786 069,00	7 796 846,48
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 953 036,08</b>	<b>10 047 060,42</b>
I. Amortyzacja	486 927,08	495 976,62
II. Zużycie materiałów i energii	826 839,14	696 682,18
III. Usługi obce	1 054 110,11	989 362,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	169 151,97	147 496,21
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 844 941,93	6 377 135,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 245 454,17	1 103 857,45
- emerytalne	557 819,71	488 197,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	324 860,32	235 443,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	751,36	1 107,34
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-700 341,86</b>	<b>-811 401,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>512 879,53</b>	<b>518 179,21</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	453 737,67	465 302,83
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 000,00	
IV. Inne przychody operacyjne	54 141,86	52 876,38
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3,22</b>	<b>45 920,61</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5 000,00
III. Inne koszty operacyjne	3,22	40 920,61
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-187 465,55</b>	<b>-339 143,08</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6 052,47</b>	<b>4 819,94</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	6 047,68	4 819,94
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	4,79	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 870,74</b>	<b>1 703,49</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 870,74	1 703,49
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-185 283,82</b>	<b>-336 026,63</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>12 370,53</b>	
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-197 654,35</b>	<b>-336 026,63</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 960 559,51</b>	<b>5 296 586,14</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 960 559,51</b>	<b>5 296 586,14</b>
1. Kapitał podstawowy	4 676 713,70	4 676 713,70
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 676 713,70</b>	<b>4 676 713,70</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 676 713,70</b>	<b>4 676 713,70</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	283 845,81	619 872,44

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>619 872,44</b>	<b>496 733,58</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-336 026,63	123 138,86
a) zwiększenie (z tytułu)		123 138,86
- przeznaczenia zysku roku ubiegłego		123 138,86
b) zmniejszenie (z tytułu)	336 026,63	
- pokrycia straty roku ubiegłego	336 026,63	
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>283 845,81</b>	<b>619 872,44</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-336 026,63</b>	<b>123 138,86</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>123 138,86</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>123 138,86</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		123 138,86
- przeksięgowania na zwiększenie kapitału rezerwowego		123 138,86
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>336 026,63</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>336 026,63</b>	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	336 026,63	
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	336 026,63	
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-197 654,35</b>	<b>-336 026,63</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	197 654,35	336 026,63
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 762 905,16</b>	<b>4 960 559,51</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 762 905,16</b>	<b>4 960 559,51</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-197 654,35</b>	<b>-336 026,63</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-8 653 612,35</b>	<b>-7 418 041,62</b>
1. Amortyzacja	486 927,08	495 976,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	52 368,59	44 948,01
6. Zmiana stanu zapasów	-312,88	-2 352,99
7. Zmiana stanu należności	-75 446,55	37 566,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	139 330,93	140 018,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-470 410,52	-337 352,52
10. Inne korekty	-8 786 069,00	-7 796 846,48
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-8 851 266,70</b>	<b>-7 754 068,25</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>551 840,09</b>	<b>196 467,67</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	551 840,09	196 467,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-551 840,09</b>	<b>-196 467,67</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 399 144,34</b>	<b>7 948 614,15</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	68 885,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	9 330 259,34	7 948 614,15
<b>II. Wydatki</b>		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>9 399 144,34</b>	<b>7 948 614,15</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-3 962,45</b>	<b>-1 921,77</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 962,45</b>	<b>-1 921,77</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>50 205,88</b>	<b>52 127,65</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>46 243,43</b>	<b>50 205,88</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	38 300,48	24 009,82

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-185 283,82</b>	<b>-336 026,63</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 226 543,98	7 948 614,15
Pozostałe		
- wartość otrzymanej dotacji na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 47) (art. 17 ust. 1 pkt. 47) (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	8 786 069,00	7 796 846,48
- z innych źródeł przychodów	8 786 069,00	7 796 846,48
- wartość otrzymanych dotacji inwestycyjnych (art. 17 ust. 1 pkt 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	544 190,34	151 767,67
- z innych źródeł przychodów	544 190,34	151 767,67
- dochód przeznaczony na działalność statutową/kulturalną (art. 17 ust. 1 pkt 4) (art. 17 ust. 1 pkt. 4) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	896 284,64	
- z innych źródeł przychodów	896 284,64	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	544 190,34	465 302,83
Pozostałe	544 190,34	465 302,83
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		15 062,00
Pozostałe		15 062,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 239 806,67	8 262 149,31
Pozostałe		
- koszty pokryte z dotacji otrzymanej na działalność statutową (art. 16 ust. 1 pkt 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	8 786 069,00	7 796 846,48
- z innych źródeł przychodów	8 786 069,00	7 796 846,48
- koszty amortyzacji ST sfinansowanych z otrzymanych dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 48) (art. 16 ust. 1 pkt. 48) (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	453 737,67	465 302,83
- z innych źródeł przychodów	453 737,67	465 302,83
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	356 196,57	228 369,00
Pozostałe	356 196,57	228 369,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	223 867,69	167 337,85
Pozostałe	223 867,69	167 337,85
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

---

Pozostałe

---

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

---

**K. Podatek dochodowy**

---



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 2023**

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

### **1. Wyjaśnienia do bilansu**

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

Wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa grupy składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia wartości	Przemieszczenia	Zmniejszenia wartości	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Inne wartości niematerialne i prawne	73 361,01	0,00	0,00	0,00	0,00	73 361,01
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 714 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 648,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 250 238,46	0,00	0,00	0,00	0,00	9 250 238,46
Urządzenia techniczne i maszyny	3 428 894,30	0,00	56 240,09	0,00	202 440,21	3 282 694,18
Środki transportu	218 301,90	0,00	0,00	0,00	0,00	218 301,90
Inne środki trwałe	334 544,18	0,00	0,00	0,00	0,00	334 544,18
<b>RAZEM</b>	<b>19 019 987,85</b>	<b>0,00</b>	<b>56 240,09</b>	<b>0,00</b>	<b>202 440,21</b>	<b>18 873 787,73</b>

Umorzenie oraz wartość netto:

Nazwa grupy składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Inne wartości niematerialne i prawne	73 361,01	0,00	0,00	0,00	0,00	73 361,01	0,00	0,00
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 648,00	5 714 648,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 640 657,75	0,00	228 414,30	0,00	0,00	3 869 072,05	5 609 580,71	5 381 166,41
Urządzenia techniczne i maszyny	2 387 231,51	0,00	228 344,46	0,00	202 440,21	2 413 135,76	1 041 662,79	869 558,42
Środki transportu	193 549,72	0,00	24 752,18	0,00	0,00	218 301,90	24 752,18	0,00
Inne środki trwałe	312 004,77	0,00	5 416,14	0,00	0,00	317 420,91	22 539,41	17 123,27
<b>RAZEM</b>	<b>6 606 804,76</b>	<b>0,00</b>	<b>486 927,08</b>	<b>0,00</b>	<b>202 440,21</b>	<b>6 891 291,63</b>	<b>12 413 183,09</b>	<b>11 982 496,10</b>

Jednostka nie posiadała zarówno w 2023 r. jak i 2022 r. inwestycji długoterminowych.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Jednostka użytkuje grunty, do których posiada prawo użytkowania wieczystego o łącznej powierzchni 2.828 m<sup>2</sup>. Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość prawa użytkowania wieczystego według ceny nabycia wynosi 5.714.568 zł. Teatr nie dokonywał wyceny posiadanego prawa wieczystego użytkowania na dzień bilansowy.

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

W roku 2023 na podstawie podpisanych umów Teatr użytkował:

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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej poniesioną za rok obrotowy stratę netto w wysokości 197.654,35 zł należy pokryć z funduszu rezerwowego. Stan funduszu rezerwowego po pokryciu straty wyniesie 86.191,46 zł.

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

<b>Rodzaj rezerwy</b>	<b>Stan BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>Stan BZ</b>
Rezerwa na odprawy emerytalne	131 895,77 zł	51 963,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	183 859,37 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	320 218,34 zł	44 157,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	364 376,24 zł
Rezerwa z tytułu RMK	56 453,75 zł	53 571,84 zł	56 453,75 zł	0,00 zł	53 571,84 zł
Rezerwa na korektę roczną podatku VAT	40 871,00 zł	0,00 zł	40 871,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>549 438,86 zł</b>	<b>149 693,34 zł</b>	<b>97 324,75 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>601 807,45 zł</b>

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

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w bilansie Teatru nie występuje pozycja zobowiązań długoterminowych.

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku Teatru.

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

Istotne pozycje składające się na czynne rozliczenia międzyokresowe:

- aktywowane koszty materiałów i usług (koszty ogólne)	– 14.380,88 zł,
- koszty przygotowania spektakli premierowych w kolejnych latach	– 24.900,00 zł,
- aktywowane koszty materiałów i usług (eksploatacja spektakli)	– 22.952,93 zł,
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczenia korekty rocznej podatku VAT	– 4.293,00 zł.

Na rozliczenia międzyokresowe pasywów o charakterze długoterminowym (w kwocie 6.187.034,29 zł) składają się wyłącznie rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji inwestycyjnych (na nabycie lub wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych), które rozliczane są równolegle do odpisów amortyzacyjnych od sfinansowanych tymi dotacjami aktywów trwałych.

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

- rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji inwestycyjnych, które zostaną rozliczone równolegle do odpisów amortyzacyjnych od sfinansowanych tymi dotacjami aktywów trwałych w 2024 r. (szacunek) w kwocie 423.692,88 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące sprzedaży biletów w kwocie 79.363,72 zł,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące sprzedaży voucherów w kwocie 7.222,08 zł,
- rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów z tytułu rozliczeń tantiemowych w kwocie 31.238,52 zł,
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (koszty ogólne) w wysokości 540,00 zł.

**15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

<b>Składnik</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>Długoterminowe</b>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	423 692,88 zł	6 187 034,29 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	40 860,00 zł	142 999,37 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	60 160,00 zł	304 216,24 zł

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Teatr nie wykazuje zobowiązań warunkowych. Teatr nie udzielił w roku obrotowym gwarancji oraz poręczeń.

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

Brak środków na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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

Nie dotyczy.

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

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

Podstawowymi źródłami przychodów ze sprzedaży w roku 2023 były:

- a) przychody ze sprzedaży wstępu na spektakle oraz dostępu do VOD – 1.186.854,58 zł,
- b) przychody ze prezentacji spektakli poza siedzibą – 396.327,90 zł,
- c) przychody z najmu – 42.942,65 zł,
- d) przychody z działalności reklamowej i sponsoringu – 23.336,95 zł,
- e) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów – 1.900,02 zł.

Oprócz osiągniętych przychodów ze sprzedaży Teatr otrzymał w roku 2023:

- dotację statutową w kwocie 8.726.069,00 zł,
- dotację celową z Urzędu Miasta Poznania na dofinansowanie organizacji projektu „Orkiestra antraktowa” w kwocie 50.000,00 zł,
- dofinansowanie z Akademii Sztuk Teatralnych w Krakowie dotyczącego produkcji spektaklu dyplomowego w ramach programu „Fundusz na Start” w kwocie 10.000,00 zł.

**2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Nie dotyczy.

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Nie wystąpiło.

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

Ujęto w zakładce dotyczącej kalkulacji podatku w nocie do sprawozdania.

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

Nie wystąpiło.

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

Nie dotyczy.

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

<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</b>	<b>w tym na ochronę środowiska</b>	<b>Planowane na następny rok obrotowy</b>	<b>w tym na ochronę środowiska</b>
1) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) środki trwałe	56 240,09	0,00	170 000,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	495 600,00	0,00	127 800,00	127 800,00
<b>Razem</b>	<b>551 840,09</b>	<b>0,00</b>	<b>297 800,00</b>	<b>127 800,00</b>

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

W roku 2023 Teatr osiągnął przychody, które wystąpiły incydentalnie w związku z otrzymanymi odszkodowaniami z tytułu:

- powstałych szkód majątkowych – kwota 24.501,55 zł.

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

Nie wystąpiło.

**12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Nie wystąpiło.



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

Nie dotyczy.

### **4. Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych, a w przypadku gdy rachunek przeplywow pienieznych sporzadzony jest metoda bezposrednia, dodatkowo nalezy przedstawic uzgodnienie przeplywow pienieznych netto z dzialalnosci operacyjnej, sporzadzone metoda posrednia; w przypadku roznic pomiedzy zmianami stanu niektorych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przeplywow pienieznych, nalezy wyjasnic ich przyczyny.**

<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:</b>	<b>31.12.2023 r.</b>	<b>31.12.2022 r.</b>
<b>Rachunki bieżące:</b>	<b>42 639,62 zł</b>	<b>38 352,96 zł</b>
- środki obrotowe Teatru	4 339,14 zł	14 343,14 zł
- środki przeznaczone na sfinansowanie zakupu środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
- środki wpłaconych wadium/ zabezpieczenia należytego wykonania umów	36 838,50 zł	0,00 zł
- środki ZFSS	1 461,98 zł	24 009,82 zł
<b>Rachunki lokat terminowych:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- środki obrotowe	0,00 zł	0,00 zł
- środki wpłaconych wadium/ zabezpieczenia należytego wykonania umów	0,00 zł	0,00 zł
<b>Środki pieniężne:</b>	<b>3 603,81 zł</b>	<b>11 852,92 zł</b>
- w kasie głównej oraz biletowej	3 603,81 zł	11 852,92 zł
<b>Łącznie</b>	<b>46 243,43 zł</b>	<b>50 205,88 zł</b>

Objasnienie struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych oraz wyjasnienie roznic pomiedzy zmianami stanu niektorych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przeplywow pienieznych:

- 1) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w Rachunku przeplywow pienieznych (A.II.9 – kwota minus 470.410,52 zł) oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w Bilansie (Aktywa IV. – kwota minus 6.842,33 zł oraz Pasywa B.IV. – kwota minus 66.937,49 zł, tj. razem kwota minus 73 779,82 zł) – różnica w kwocie 544.190,34 zł wynika z ujęcia w Rachunku przeplywow pienieznych w pozycji A.II.9 otrzymanych w 2024 roku dotacji inwestycyjnych celowych, które ze względu na konieczność wykazania w przeplywach srodkow pienieznych z dzialalnosci finansowej (wykazywane w poz. C.I.4. Rachunku przeplywow pienieznych) powodują konieczność wykazania i tym samym korekty w pozycji A.II.9,
- 2) różnica między zmianą stanu „Zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów” wykazaną w Rachunku przeplywow pienieznych (A.II.8 – kwota minus 139.330,93 zł) a zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazaną w Bilansie (Pasywa B.III. – kwota 208.215,93 zł) wynika ze zmiany stanu „Kredytów i pożyczek” (Pasywa B.III.3.a kwota 68.885,00 zł),
- 3) brak różnicy pomiędzy kwotą wykazaną w Rachunku przeplywow pienieznych w pozycji B.II.1. (kwota stanowiąca nakłady na środki trwałe w wysokości 551.840,09 zł), a kwotą wynikającą z tabeli zaprezentowanej w pkt. 1.1. Dodatkowych informacji i objaśnień (kwota 551.840,09 zł),

- 4) na kwotę w wysokości 9.330.259,34 zł wykazaną w pozycji C.I.4. „Inne wpływy finansowe” w Rachunku przepływów pieniężnych składa się:
- kwota dotacji podmiotowej i dotacji celowych otrzymanych w 2023 roku w wysokości 8.786.069,00 zł wykazanych w pkt. A.II. Rachunku zysków i strat,
  - kwota dotacji inwestycyjnych otrzymanych w 2023 roku w wysokości 544.190,34 zł,
- 5) pozycja A.II.10. „Inne korekty w działalności operacyjnej” obejmuje otrzymane w 2023 roku dotacje na działalność statutową Teatru w kwocie 8.786.069,00 zł.

## **5. Informacje o:**

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

Nie dotyczy.

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

W 2023 roku Miasto Poznań udzieliło Teatrowi nieoprocentowaną pożyczkę w kwocie 68.885,00 zł, przeznaczoną na pokrycie wydatków na podatek VAT związany z realizacją projektu pn.: „KL/P/050 Teatr Polski – Modernizacja budynku głównego”. Pożyczka została przekazana przez Miasto Poznań w dniu 15 grudnia 2023 roku i została zwrócona przez Teatr w dwóch transzach, tj. w dniu 20 lutego 2024 roku w kwocie 27.554,00 zł oraz w dniu 26 marca 2024 roku w kwocie 41.331,00 zł.

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

W roku 2023 przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 68,65 osoby. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Teatr zatrudniał 72 osoby, z czego: na stanowiskach artystycznych pracowało 21 osób, na stanowiskach administracyjnych 27 osób, a na stanowiskach technicznych 24 osoby.

- 4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym***

*charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.*

Nie dotyczy.

**5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy.

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2023 rok zostało ustalone na kwotę 9.500,00 zł netto skorygowane o wskaźnik średniorocznej inflacji CPI, płatne w roku obrotowym 2024.

b) inne usługi poświadczające:

Nie dotyczy.

c) usługi doradztwa podatkowego:

Nie dotyczy.

d) pozostałe usługi:

Nie dotyczy.

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

**1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie dotyczy.

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

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2023 rok, należy ocenić, że Teatr będzie mógł realizować swoją działalność statutową w wymiarze zakreślonym pozyskanymi przychodami z działalności oraz przyznaną dotacją podmiotową na 2024 rok. Plan finansowy oraz plan działań na 2024 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2024 rok dotacji podmiotowej w wysokości 9.153.869,00 zł, zgodnie z Uchwałą Nr XCVIII/1909/VIII/2024 Rady Miasta Poznania z dnia 5 marca 2024 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta Poznania na rok 2024.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy.

3. *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

1. *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*
- a) *firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
  - b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

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

Nie dotyczy.

**9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności. Plan finansowy oraz plan działań na 2024 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2024 rok dotacji podmiotowej w wysokości 9.153.869,00 zł, zgodnie z Uchwałą Nr XCVIII/1909/VIII/2024 Rady Miasta Poznania z dnia 5 marca 2024 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta Poznania na rok 2024. W związku ze znacznym wzrostem kosztów stałych prowadzenia działalności przez Teatr w ostatnich trzech latach (związanym z wysoką inflacją oraz znacznym wzrostem kosztów wynagrodzeń uwarunkowanym podwyżkami minimalnego wynagrodzenia za pracę), należy zaznaczyć, że dotacja przyznana na 2024 rok zostanie w znacznym stopniu przeznaczona na finansowanie kosztów stałych. Oznacza to konieczność pozyskania dodatkowych środków finansowych w roku 2024 celem sfinansowania założonej działalności merytorycznej (tj. produkcję premier, prezentacje spektakli czy działania okołoteatralne), a przy braku takich możliwości, może to skutkować ograniczeniem zakresu działalności artystycznej ujętej w planie na 2024 rok.

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

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Teatr nie zidentyfikował także żadnych istotnych dodatkowych czynników ryzyka, poza wskazanymi powyżej, jakie mogłyby dla Teatru powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe za 2024 rok.

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

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

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Teatru.

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Michał Wojtuś** dnia 2024.03.29

**Marcin Kowalski** dnia 2024.03.29