

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 7 7 0 0 0 2 0 1 0	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		25-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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			

M

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

2

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)

Empty box for indicating the method of consolidation (acquisition, share combination).

2 M

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 uściśnione 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 wiarygodność 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; 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

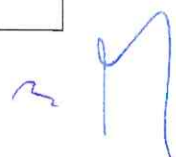
Ustalenie wyniku finansowego.

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.

Ma

Pozostałe (opcjonalnie)

3

M

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

Handwritten blue ink marks, possibly initials or a signature, located in the bottom right corner of the page.

ESTRADA POZNAŃSKA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	11 469 276,84	9 895 579,05	A	Kapitał (fundusz) własny	5 229 379,67	3 459 417,30
I	Wartości niematerialne i prawne	30 484,50	41 108,18	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 065 707,27	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	30 484,50	41 108,18				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 407 704,60	9 821 966,27	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	11 050 916,14	9 649 436,91		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 152 734,73	1 137 239,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 403 687,03	1 360 356,31
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 230 469,10	6 800 710,87		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 403 687,03	1 360 356,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 219 310,90	1 058 913,62		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	32 926,94	73 799,72				
e)	inne środki trwałe	415 474,47	578 773,70				
2	Środki trwałe w budowie	356 788,46	172 529,36	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	30 775,07				
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	30 775,07				
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-240 014,63	43 330,72
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	9 496 029,37	9 733 246,46
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	689 357,50	441 731,25
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	689 357,50	434 481,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	577 082,00	391 904,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	112 275,50	42 577,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	7 250,25
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	0,00	7 250,25
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	127 402,13	42 029,82
	– 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	127 402,13	42 029,82
	– 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	127 402,13	42 029,82
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	312,67	1 729,53	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 228 679,75	1 275 030,83
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	312,67	1 729,53	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 256 132,20	3 297 084,71		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	29 682,23	11 472,41		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	9 320,00	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	0,00	344,49	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	20 362,23	11 127,92		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	494 738,47	656 268,62	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 213 680,58	1 259 660,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	8 022,74	6 521,48
	– 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:	137 919,13	315 879,19
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	137 919,13	315 879,19

2 M

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 wksłowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	717 846,08	631 646,80
3	Należności od pozostałych jednostek	494 738,47	656 268,62	h)	z tytułu wynagrodzeń	307 958,34	265 693,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	86 219,29	106 451,08	i)	inne	41 934,29	39 919,51
	– do 12 miesięcy	86 219,29	106 451,08	4	Fundusze specjalne	14 999,17	15 370,20
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 450 589,99	7 974 454,56
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	403 991,24	545 517,15	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	4 527,94	4 300,39	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 450 589,99	7 974 454,56
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	6 429 825,90	7 015 472,96
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 690 879,83	2 548 079,13		– krótkoterminowe	1 020 764,09	958 981,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 690 879,83	2 548 079,13				
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	2 690 879,83	2 548 079,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 690 879,83	2 548 079,13				
	– 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	40 831,67	81 264,55				
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)	14 725 409,04	13 192 663,76		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 725 409,04	13 192 663,76

2 M

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ESTRADA POZNAŃSKA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 946 858,54	15 067 219,82
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 018 215,27	3 000 505,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-235 916,75	-20 845,80
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	951,90
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 857,88	6 440,92
V	Dotacje na działalność bieżącą	13 155 702,14	12 080 167,51
B	Koszty działalności operacyjnej	18 166 438,81	16 060 737,30
I	Amortyzacja	1 206 208,09	1 203 760,51
II	Zużycie materiałów i energii	851 044,84	1 109 124,49
III	Usługi obce	6 613 722,14	5 790 500,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 010 286,57	825 453,68
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 283 006,65	5 334 846,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 292 144,80	1 054 597,93
	– emerytalne	506 066,25	404 164,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	904 584,80	738 854,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 440,92	3 599,21
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 219 580,27	-993 517,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 038 924,16	1 090 746,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	750,00	1 915,62
II	Dotacje	938 955,08	970 264,47
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 811,58	16 732,21
IV	Inne przychody operacyjne	95 407,50	101 834,31
E	Pozostałe koszty operacyjne	58 644,11	53 080,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 331,51	16 060,51
III	Inne koszty operacyjne	37 312,60	37 019,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-239 300,22	44 148,93
G	Przychody finansowe	7 399,22	2 865,74
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:	7 154,68	2 779,51
	– 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	244,54	86,23
H	Koszty finansowe	8 113,63	3 683,95
I	Odsetki, w tym:	19,92	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	8 093,71	3 683,95
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-240 014,63	43 330,72
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)	-240 014,63	43 330,72

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	-240 014,63			43 330,72		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	13 043 671,50	0,00	0,00	13 037 689,21	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	961 364,35	0,00	0,00	63 374,27	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	211 920,53	0,00	0,00	41 547,15	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	13 993 535,36	0,00	0,00	13 205 075,37	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	288 714,21	0,00	0,00	298 764,93	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	248 270,58	0,00	0,00	73 632,53	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	849,04			414 022,16		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

2 M

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 459 417,30	3 416 086,58
	- 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	3 459 417,30	3 416 086,58
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 055 730,27	2 055 730,27
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 009 977,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 009 977,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- przekazanie działek (Chociebora, Fabianowo) - darowizna Organizatora	2 009 977,00	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	4 065 707,27	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

Ma

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 360 356,31	752 172,36
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	43 330,72	608 183,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	43 330,72	608 183,95
	- zysk netto z roku 2021	0,00	608 183,95
	- zysk netto z roku 2022	43 330,72	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 403 687,03	1 360 356,31
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	43 330,72	608 183,95
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	43 330,72	608 183,95
	- 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	43 330,72	608 183,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	43 330,72	608 183,95
	- przekazanie zysku 2021 na fundusz rezerwowy	0,00	608 183,95
	- przekazanie zysku 2022 na fundusz rezerwowy	43 330,72	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	-240 014,63	43 330,72
	a) zysk netto	0,00	43 330,72
	b) strata netto	240 014,63	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 229 379,67	3 459 417,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 229 379,67	3 459 417,30

3 M

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacjadodatkowa2023EP



M2

ESTRADA
POZNA
NSKA

INFORMACJA DODATKOWA
do rocznego sprawozdania finansowego
za rok 2023

ESTRADY POZNAŃSKIEJ

13

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. Maształarska 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 2023.

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; 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 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 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.

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 2023 roku przedstawiają tabele 1 i 2.

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w roku obrotowym 2023.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
Lp.	Wyszczególnienie	Grupy (w tym prawo użytkowania własnego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	wne środki trwałe	Środki trwałe RAZEM	Środki trwałe w budowie	Zakłady na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	1 137 239,00	11 887 225,55	2 697 187,99	256 757,62	1 460 088,00	17 438 406,07	172 529,36	0,00	17 611 027,43
b)	zwiększenia, z tytułu:	2 015 495,73	83 844,32	469 086,31	0,00	0,00	2 508 426,26	793 710,19	0,00	3 302 136,55
	- przyjęcie za środków trwałych w budowie	0,00	83 844,32	0,00	0,00	0,00	83 844,32	241 970,84	0,00	324 915,16
	- zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	469 086,31	0,00	0,00	469 086,31	542 636,35	0,00	1 011 722,66
	- aport, darowizna	2 015 495,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2 015 495,73	0,00	0,00	2 015 495,73
	- 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	0,00	61 318,68	0,00	7 797,00	69 115,68	599 451,09	0,00	668 506,77
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	61 318,68	0,00	7 797,00	69 115,68	0,00	0,00	69 115,68
	- 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	599 451,09	0,00	599 451,09
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 152 734,73	11 971 089,87	3 104 955,53	256 757,62	1 452 291,00	19 037 806,75	356 788,46	0,00	20 294 597,21
e)	Umożnienie - stan na początek okresu	0,00	5 096 514,68	1 638 274,26	182 957,90	891 314,36	7 789 061,16	x	x	7 789 061,16
f)	Zwiększenie umocnienia za okres, z tytułu:	0,00	614 085,09	300 814,03	40 872,78	163 299,23	1 159 072,13	x	x	1 159 072,13
	- amortyzacja	0,00	554 085,09	300 814,03	40 872,78	163 299,23	1 159 072,13	x	x	1 159 072,13
	- 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 umocnienia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	53 443,68	0,00	7 797,00	61 240,68	x	x	61 240,68
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	53 443,68	0,00	7 797,00	61 240,68	x	x	61 240,68
	- 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)	Umożnienie - stan na koniec okresu	0,00	5 740 600,77	1 885 644,63	223 830,68	1 036 816,53	8 886 892,61	x	x	8 886 892,61
	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	1 137 239,00	6 890 710,87	1 058 913,62	73 799,72	578 773,70	9 649 436,91	172 529,36	0,00	9 821 966,27
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 152 734,73	6 230 469,18	1 219 319,98	32 926,94	415 474,47	11 050 916,14	356 788,46	0,00	11 407 704,60

MR

Tabela 2. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2023.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wrip	Wartości niematerialne i prawne, RAZEM
				rabaty koncesja, 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	37 681,40	0,00	0,00	37 681,40	0,00	37 681,40
	- przyjęcie ze środków lnalnych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakupy gotowych wrip	0,00	0,00	37 681,40	0,00	0,00	37 681,40	0,00	37 681,40
	- aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- uzyskanie 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
	- sprzedaz	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	749 138,00	10 672,40	42 502,21	802 312,61	0,00	802 312,61
e)	Umorzenie - stan na początek okresu			670 348,42	10 672,40	42 502,21	723 523,03	x	723 523,03
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	48 305,08	0,00	0,00	48 305,08	x	48 305,08
	- amortyzacja	0,00	0,00	48 305,08	0,00	0,00	48 305,08	x	48 305,08
	- 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
	- sprzedaz	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	718 653,50	10 672,40	42 502,21	771 828,11	x	771 828,11
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0,00	0,00	41 108,18	0,00	0,00	41 108,18	0,00	41 108,18
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	30 484,50	0,00	0,00	30 484,50	0,00	30 484,50

3M

Tabela 3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie	2023
Środki trwałe w budowie na początek okresu	172 529,36
Zwiększenia – nakłady inwestycyjne	780 389,86
Zmniejszenia – przekazanie do używania (OT)	596 130,76
Zmniejszenia – inne – zaniechanie inwestycji	0,00
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	356 788,46

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 wieczystie.

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

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

Estrada nie amortyzuje gruntów użytkowanych wieczystie.

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 nieużytkowany przez Estradę, od 10.06.2022r. 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 31.12.2023 r. i następnie kontynuowana,

- e) trzy urządzenia wielofunkcyjne – w ramach umowy najmu z Toshiba TEC Poland SA. - model urządzenia E-STUDIO330AC (2 sztuki) i model urządzenia E-STUDIO2528A (1 sztuka),
- 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 2023.

<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	21 193,89	0,00	21 193,89
2. Zwiększenia	21 331,51	0,00	21 331,51
a) utworzenie	21 331,51	0,00	21 331,51
3. Zmniejszenia	3 811,58	0,00	3 811,58
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
b) rozwiązanie	3 811,58	0,00	3 811,58
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00
4. Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	38 713,82	0,00	38 713,82

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

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Fundusz podstawowy - mienie wydzielone	2 055 730,27	2 055 730,27
Fundusz podstawowy - mienie nabyte	0,00	2 009 977,00
Fundusz rezerwowy	1 360 356,31	1 403 687,03
Razem fundusz własny	3 416 086,58	5 469 394,30

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 3.416.086,58 zł.

Zwiększenie wynika z:

- podziału zatwierdzonego wyniku finansowego za rok 2022, tj. zysk w kwocie 43.330,72 zł zwiększył fundusz rezerwowy,
- zwiększenia funduszu podstawowego w łącznej kwocie 2.009.977,00zł , co wynika z darowizny gruntu przez Organizatora - Miasto Poznań:
 - darowizna działki pod budowę domu kultury Fabianowo ul. Sycowska o pow. 4.163 m2 – wartość darowizny 1.577.277zł,
 - darowizna działki pod budowę domu kultury ul. Chocieborza o pow. 534 m2 – wartość darowizny 432.700zł

Fundusz własny na koniec okresu wynosi 5.469.394,30 zł, w tym:

- fundusz podstawowy 4.065.707,27zł,
- fundusz rezerwowy 1.403.687,03zł.

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/pokrycia straty za rok 2023.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto - STRATA	- 240.014,63
2. Proponowany podział wyniku – sposób pokrycia straty, w tym:	- 240.014,63
a) zmniejszenie funduszu rezerwowego	- 240.014,63
b) inne	0,00

3. Wynik niepodzielony	0,00
------------------------	------

Proponuje się pokrycie straty z funduszu rezerwowego Estrady – w łącznej kwocie 240.014,63zł.

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 2023

REZERWY	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wycena / Aktualizacja	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - razem	434 481,00	41 842,50	248 899,00	35 865,00	689 357,50
długoterminowe, w tym:	391 904,00	0,00	185 178,00	0,00	577 082,00
świadczenia emerytalno-rentowe	137 725,00		71 646,00		209 371,00
nagrody jubileuszowe	254 179,00		113 532,00		367 711,00
inne			0,00		0,00
krótkoterminowe, w tym:	42 577,00	41 842,50	63 721,00	35 865,00	112 275,50
świadczenia emerytalno-rentowe	875,00		22 816,00		23 691,00
nagrody jubileuszowe	5 837,00		40 905,00		46 742,00
wynagrodzenia (nagrody roczne i premie)	35 865,00	41 842,50		35 865,00	41 842,50
Pozostałe rezerwy	7 250,25	0,00	0,00	7 250,25	0,00
długoterminowe	0,00				0,00
krótkoterminowe	7 250,25			7 250,25	0,00
suma	441 731,25	41 842,50	248 899,00	43 115,25	689 357,50

W roku 2023:

- zaktualizowano rezerwę na odprawy emerytalne i rentowe – do łącznej kwoty 233.062,00zł, zgodnie z wyceną aktuarialną,
- zaktualizowano rezerwę na nagrody jubileuszowe – do łącznej kwoty 414.453,00zł, zgodnie z wyceną aktuarialną,
- utworzono rezerwę na nagrodę roczną Dyrekcji za rok 2023 – na wartość 41.842,50 zł,
- rozwiązano rezerwę na nagrody i premie z 2022r. – na wartość 35.865 zł,
- rozwiązano rezerwę z 2022r. 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:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Tabela 7a. Zobowiązania krótkoterminowe inne.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>do 1 roku</i>
Zobowiązania krótkoterminowe - na początek 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
Zobowiązania krótkoterminowe - na koniec okresu	41 934,29
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	41 934,29
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	30 000,00
kaucje mieszkańców	300,00
kaucje za lokale użytkowe	1 230,00
inne	10 404,29

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	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
Zobowiązania długoterminowe - na koniec okresu	28 321,65	0,00	99 080,48	127 402,13
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	28 321,65	0,00	99 080,48	127 402,13
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	16 163,85	0,00	0,00	16 163,85
kaucje mieszkańców	8 610,00	0,00	8 580,48	17 190,48
kaucje za lokale użytkowe	3 547,80	0,00	90 500,00	94 047,80

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.

Wyszczególnienie	2022	2023
AKTYWA - rozliczenia międzyokresowe czynne	82 994,08	41 144,34
KRÓTKOTERMINOWE	81 264,55	40 831,67
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne	26 906,23	40 377,08
* ubezpieczenia	373,05	0,00
* abonament - prasa	8 120,10	4 152,07
* licencje, aktualizacje	17 972,08	20 196,11
* inne	441,00	16 028,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów - czynne	54 358,32	454,59
DŁUGOTERMINOWE	1 729,53	312,67
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne	1 729,53	312,67
* licencje, inne	1 729,53	312,67

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

Tabela 9. Rozliczenia międzyokresowe - pasywa.

Wyszczególnienie	2022	2023
PASYWA - rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 974 454,56	7 450 589,99
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	7 015 472,96	6 429 825,90
środki trwale otrzymane nieodpłatnie - sfinansowane dotacją	7 015 472,96	6 429 825,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	958 981,60	1 020 764,09
środki trwale otrzymane nieodpłatnie - sfinansowane dotacją	916 324,60	925 131,44
karty podarunkowe/wpływy z biletów/inne	42 657,00	95 632,65

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 2022-2023.

Przychody netto ze sprzedaży	2022	2023
1. Sprzedaż usług, w tym	3 000 505,29	4 018 215,27
wydarzenia kulturalne	1 907 728,51	2 966 515,54
najmy i dzierżawy	1 034 439,04	948 670,32
usługi reklamowe	58 337,74	103 029,41
2. Dotacje i dofinansowania	12 080 167,51	13 155 702,14
dotacja podmiotowa Organizatora	10 953 494,00	11 910 169,00
dotacja celowa Organizatora	1 035 721,27	1 133 502,50
inne dofinansowania	90 952,24	112 030,64
3. Sprzedaż materiałów i towarów	4 719,29	8 538,32
4. Sprzedaż produktów	1 721,63	319,56
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	15 087 113,72	17 182 775,29

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 2023 Estrada nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2023 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 (strata) brutto		-240 014,63
	Podatkowa korekta przychodów		-13 793 115,32
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice) (przychody minus)		13 043 671,50
	- otrzymane dotacje	art.17 ust.1 pkt 47	13 043 671,50
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (przychody minus)		961 364,35
	- naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności z tytułu dostaw i usług	art.12 ust. 4 pkt 2	3 671,69
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	art. 12 ust.1	938 955,08
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności (odpis był nkup)	art. 12 ust.1 pkt 4e	3 811,58
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	art.15a	0,00
	- naliczone, a nieotrzymane kary umowne	art. 12 ust. 3e	0,00
	- dodatnia korekta VAT dotycząca 2023 r. - zaksięgowana w 2023 r. w pozostałe przychody operacyjne	art..12 ust.1 p.4g	14 926,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rach. lat ubiegłych (przychody plus)		211 920,53
	- naliczone odsetki w roku 2022, a otrzymane w 2023 r.	art.12 ust.1 pkt 1	152,35
	- umowy użyczenia zrealizowane w 2023 r. (nieujęte w księgach rach.)	art.12 ust.1 pkt 2	128 650,00
	- przychody z najmu dot. następnego roku 2024, wynikające z faktur na przełomie lat będące przychodem rachunkowym 2024 a przychodem podatkowym 2023	art. 12 ust. 3a	32 599,65
	- przychody poprzedniego roku wynikające z refaktur wystawionych 2023, a dot. 2022	art. 12 ust. 3a	50 518,53
	Podatkowa korekta kosztów		-14 033 978,99
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice) (koszty minus)		13 993 535,36
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami zwolnionymi	art. 16 ust. 1 pkt 58	13 043 671,50
	- amortyzacja majątku sfinansowana środkami obcymi	art.16 ust.1 pkt 48	938 955,08
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	art.15a	3,65
	- zużycie paliwa i materiałów eksploatacyjnych- 25 % kosztów NKUP + Vat niepodlegający odliczeniu	art. 16 ust. 1 pkt 51	1 459,40
	- nieobowiązkowe składki członkowskie	art.16 ust.1 pkt 37	1 176,63
	- amortyzacja samochodu (wartość powyżej 150 tys. zł)	art.16 ust.1 pkt 4	394,10
	- zlikwidowany ŚT sfinansowany z dotacji celowej	art. 16 ust. 1 pkt 58	7 875,00
F.	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym roku (różnice przejściowe) (koszty minus)		288 714,21
	- rezerwa na świadczenia pracownicze i pozostałe	art.16 ust. 1 pkt 27	247 626,25
	- odpisy aktualizujące na należności	art.16 ust.1 pkt 26a	21 331,51
	- wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych za 2023, wypłacone w 2024	art. 16 ust. 1 pkt 57	11 980,25
	- składki ZUS od umów cywilno-prawnych za rok 2023 wypłaconych w 01/2024	art.15 ust.4h	899,30
	- pozostałe koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - korekty faktur dot.2023, korekty wystawione 2024	art.15 ust.4i	-1 651,10
	- ujemna korekta VAT dotycząca 2023 r. - zaksięgowana w 2023 r. w pozostałe koszty operacyjne	art. 16 ust.1 pkt 46 c	8 528,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (koszty plus)		248 270,58
	- wynagrodzenia z umów cyw.-prawnych naliczone w roku 2022, wypłacone w 2023	art.15 ust.4g	6 073,98
	- składki ZUS od wynagrodzeń naliczonych w 2022, zapłacone w 2023	art.15 ust.4h	217 265,60
	- ujemna korekta VAT dotycząca 2022 r. - deklaracja za 01/2023	art. 16 ust.1 pkt 46 c	24 931,00
H.	Strata z lat ubiegłych		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania		0,00
J.	Podstawa opodatkowania		849,04
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 2023.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Nakłady poniesione w 2023</i>	<i>Nakłady planowane na 2024</i>
1. wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. środki trwałe przyjęte do użytkowania	596 130,76	100 000,00
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. środki trwałe w budowie	184 259,10	5 464 863,00
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	780 389,86	5 564 863,00

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

Rok 2023 był rokiem już bez epidemii COVID-19, w którym zakończono 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 istotnie wyższe niż w roku poprzednim (tab.10), głównie dzięki wzrostowi przychodów ze sprzedaży wydarzeń kulturalnych.

Rok 2023 był kolejnym rokiem wojny na Ukrainie oraz napływu uchodźców z Ukrainy do Polski, którzy weszli w krąg odbiorców wydarzeń organizowanych przez Estradę.

Istotny wpływ na wynik Instytucji za rok 2023 miała aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze w wyniku wyceny aktuarialnej, która spowodowała zmniejszenie przychodów w kwocie 248.899zł.

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.

Rodzaj składnika/nazwa waluty	kod waluty	rodzaj kursu/tabela kursów	przyjęty kurs
Należności		nie dotyczy	
- euro			
- dolar amerykański			
- funt brytyjski			
Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	kurs średni - 251/A/NBP/2023 z dn. 29.12.2022	4,3480
- dolar amerykański	USD	kurs średni - 252/A/NBP/2022 z dn. 30.12.2022	3,9350
- funt brytyjski	GBP	kurs średni - 252/A/NBP/2022 z dn. 30.12.2022	4,9997
Zobowiązania		nie dotyczy	
- euro			
- dolar amerykański			
- funt brytyjski			

Ustęp 4 – Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Estrada nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Ustęp 5 – Objaśnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zażądnień 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 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.

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 31.12.2022r.	50	50
Zatrudnienie ogółem na 31.12.2023r. w tym:	53	50
dyrekcja i kierownicy	10	10
pracownicy administracyjni	14	13
pracownicy merytoryczni	24	22
pracownicy obsługi technicznej	5	5
przeciętne zatrudnienie w 2022	49,08	48,87
przeciętne zatrudnienie w 2023	52,07	51,95

Przeciętne zatrudnienie powyżej 50 etatów wynika z długotrwałych nieobecności oraz konieczności zatrudnienia pracowników w celu zastępstwa pracowników nieobecnych.

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 2023 wyniosło 1.100.535,39zł 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 2023r. 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 2023 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 2023.

Poznań, 25.03.2024 r.

Podpis osoby sporządzającej:
Magdalena Kosik-Włodarczyk

Podpis kierownika jednostki:
Małgorzata Kempa

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Magdalena Kosik
Włodarczyk
Data: 2024.03.25 14:42:03
CET

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kosik-Włodarczyk

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Małgorzata Kempa
Data: 2024.03.25
14:43:21 CET

DYREKTOR

Małgorzata Kempa

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-25 14:50:03	Magdalena Kosik-Włodarczyk
2024-03-25 14:50:40	Małgorzata Kempa

