

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

- I. Centrum Kultury ZAMEK w Poznaniu z siedzibą w Poznaniu przy ul. Święty Marcin 80/82, zwany dalej CK Zamek jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Prezydenta Miasta Poznania pod numerem RIK II.
Podstawowy zakres działalności CK Zamek został określony Statutem nadanym przez Prezydenta Miasta Poznania w Zarządzeniu nr XLV/293/II/96 z dnia 16 lipca 1996 roku. Zgodnie ze statutem do podstawowego zakresu działania CK Zamek należy upowszechnianie kultury w szczególności poprzez organizację wydarzeń artystycznych oraz edukację artystyczną.
- II. Czas trwania działalności CK Zamek nie jest ograniczony w czasie.
- III. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.
- IV. Niniejsze sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
- V. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez CK Zamek. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez CK Zamek.
- VI. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie CK Zamek z inną jednostką.
- VII. CK Zamek przyjął następujące zasady rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości dopuszcza możliwość wyboru lub zastosowanie uproszczeń:
 1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są wg ceny nabycia. W przypadku, gdy ich wartość początkowa przekracza 3,5 tys. zł objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i podlegają amortyzacji metodą liniową wg stawek odpowiadających szacowanemu okresowi użytkowania, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do używania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe (tj. poniżej wartości początkowej 3,5 tys. zł) odpisywane są w koszty materiałów w miesiącu oddania do używania. Wybrane grupy tych aktywów poniżej wartości początkowej 3,5 tys. zł objęte są ewidencją ilościową.
 2. Środki trwałe w budowie wyceniane są wg ceny nabycia.
 3. CK Zamek prowadzi ewidencję zapasów w zakresie towarów i produktów do sprzedaży. Wartość zapasów wyceniana jest wg ceny zakupu netto.
 4. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
 5. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
 6. Inwestycje obejmują wyłącznie środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie. Wyceniane są w wartości nominalnej.
 7. CK Zamek sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym i rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
 8. CK Zamek sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Poznań, 27 marca 2025 r.

Anna Woźniak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka

(kierownik jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2024 roku

AKTYWA		Stan na:	
		31.12.2023	31.12.2024
A	Aktywa trwałe	54 390 267,29	60 421 381,55
I	Wartości niematerialne i prawne	4 995,20	1 844,85
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 995,20	1 844,85
II	Rzeczowe aktywa trwałe	54 385 272,09	60 419 536,70
1	Środki trwałe	52 307 310,77	48 967 624,27
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 906 811,98	14 906 811,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 995 589,86	32 074 029,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 115 195,52	1 744 844,63
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	289 713,41	241 938,36
2	Środki trwałe w budowie	2 077 961,32	11 451 912,43
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 024 358,45	1 264 157,90
I	Zapasy	155 057,14	147 696,29
4	Towary	155 057,14	147 696,29
II	Należności krótkoterminowe	662 770,20	812 029,13
3	Należności od pozostałych jednostek	662 770,20	812 029,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	318 460,35	236 757,21
	- do 12 miesięcy	318 460,35	236 757,21
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	193 331,31	348 806,82
c)	inne	150 978,54	226 465,10
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 036 759,84	51 094,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 036 759,84	51 094,82
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 036 759,84	51 094,82
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 036 759,84	51 094,82
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 771,27	253 337,66
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA razem (suma poz. A+B+C+D)	56 414 625,74	61 685 539,45

Data i miejsce sporządzenia: 27 marca 2025 roku, Poznań

Anna Woźniak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2024 roku

PASywa		Stan na:	
		31.12.2023	31.12.2024
A	Kapitał (fundusz) własny	10 323 386,38	9 698 015,14
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 470 023,41	10 323 386,38
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z ustawą Dz. U. z 2017 poz. 862 ze zm.	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	-1 146 637,03	-625 371,24
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 091 239,36	51 987 524,31
I	Rezerwy na zobowiązania	3 103 540,99	3 201 381,46
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 051 040,99	3 158 581,46
	- długoterminowa	2 388 829,63	2 506 345,27
	- krótkoterminowa	662 211,36	652 236,19
3	Pozostałe rezerwy	52 500,00	42 800,00
	- krótkoterminowe	52 500,00	42 800,00
II	Zobowiązania długoterminowe	46 311,60	28 647,07
3	Wobec pozostałych jednostek	46 311,60	28 647,07
a)	kredyty i pożyczki	37 512,00	18 756,00
d)	inne	8 799,60	9 891,07
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 501 086,96	4 302 895,77
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 384 076,04	4 156 217,03
a)	kredyty i pożyczki	289 878,52	333 234,09
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	767 392,19	967 021,39
	- do 12 miesięcy	767 392,19	967 021,39
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	768 178,58	1 036 762,58
h)	z tytułu wynagrodzeń	499 648,30	588 080,55
i)	inne	1 058 978,45	1 231 118,42
4	Fundusze specjalne	117 010,92	146 678,74
IV	Rozliczenia międzyokresowe	39 440 299,81	44 454 600,01
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 440 299,81	44 454 600,01
	- długoterminowe	35 181 144,89	41 124 278,70
	- krótkoterminowe	4 259 154,92	3 330 321,31
	PASywa razem (suma poz. A i B)	56 414 625,74	61 685 539,45

Data i miejsce sporządzenia: 27 marca 2025 roku, Poznań

Anna Woźniak

Anna Hryniewiecka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	2023	2024
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 558 617,53	25 353 239,30
- od jednostek powiązanych		
I.a Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 098 787,68	7 399 416,44
I.b Dotacja na działalność bieżącą	14 434 452,66	17 929 622,68
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 377,19	24 200,18
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	19 859 513,29	23 180 909,80
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19 843 549,47	23 166 002,76
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 963,82	14 907,04
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 699 104,24	2 172 329,50
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	6 327 541,21	6 361 904,45
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-4 628 436,97	-4 189 574,95
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 612 937,35	3 866 446,24
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 113,01	14 133,10
II. Dotacje	3 486 381,96	3 392 036,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 233,31	238 663,75
IV. Inne przychody operacyjne	84 209,07	221 612,91
H. Pozostałe koszty operacyjne	135 327,01	264 473,84
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 056,78	244 708,19
III. Inne koszty operacyjne	75 270,23	19 765,65
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 150 826,63	-587 602,55
J. Przychody finansowe	39 690,87	20 645,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II. Odsetki, w tym:	39 690,87	20 645,54
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
K. Koszty finansowe	35 501,27	58 414,23
I. Odsetki, w tym:	4 179,73	1 896,74
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	31 321,54	56 517,49
L. Zysk brutto (I+J-K)	-1 146 637,03	-625 371,24
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-1 146 637,03	-625 371,24

Data i miejsce sporządzenia: 27 marca 2025 roku, Poznań

Anna Woźniak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za 2024 ROK
(metoda pośrednia)

Opis pozycji	rok 2023	rok 2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 146 637,03	-625 371,24
II. Korekty razem	-13 737 684,72	-18 390 036,93
1. Amortyzacja	3 566 985,23	3 502 775,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 511,14	-18 748,80
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 113,01	-14 133,10
5. Zmiana stanu rezerw	514 752,73	97 840,47
6. Zmiana stanu zapasów	17 100,61	7 360,85
7. Zmiana stanu należności	-157 004,87	-149 258,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	659 585,82	672 138,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 835 143,99	-4 558 388,48
10. Inne korekty	-14 464 336,10	-17 929 622,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-14 884 321,75	-19 015 408,17
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	43 803,88	34 778,64
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 113,01	14 133,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	39 690,87	20 645,54
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	39 690,87	20 645,54
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	39 690,87	20 645,54
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 373 812,29	9 446 483,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 373 812,29	9 446 483,29
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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 330 008,41	-9 411 704,65
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	17 046 062,07	27 462 100,54
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	370 733,97	43 355,57
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	16 675 328,10	27 418 744,97
II. Wydatki	17 639,74	20 652,74
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	13 460,01	18 756,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	4 179,73	1 896,74
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 028 422,33	27 441 447,80
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III+B. III+C. III)	814 092,17	-985 665,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	814 092,17	-985 665,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	222 667,67	1 036 759,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 036 759,84	51 094,82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 152,22	10 817,70

Data i miejsce sporządzenia: 27 marca 2025 roku, Poznań

Anna Woźniak
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Zmiany w kapitałach własnych w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiany w roku	
		2023	2024
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 470 023,41	10 323 386,38
	- zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 470 023,41	10 323 386,38
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 157 620,64	11 470 023,41
I.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego:	-687 597,23	-1 146 637,03
a)	zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- rozliczenie wyniku z lat ubiegłych (zysk)		
	- ...		
b)	zmniejszenie (z tytułu):	687 597,23	1 146 637,03
	- umorzenie udziałów (akcji)		
	- pokrycie straty funduszem własnym	687 597,23	1 146 637,03
	- pokrycie straty z lat ubiegłych funduszem własnym		
	- nieodpłatne przekazanie majątku		
I.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 470 023,41	10 323 386,38
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu):	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- ...		
b)	zmniejszenia (z tytułu):	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- ...		
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):	0,00	0,00
	- ...		
b)	zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- ...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	71 039,92	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych:	-71 039,92	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00
	- odpisu zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu):	71 039,92	0,00
	- pokrycie straty funduszem rezerwowym	71 039,92	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu):	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- ...		
b)	zmniejszenie (z tytułu):	0,00	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		
	- 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		
	- ...		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych funduszem własnym		
	- pokrycie straty z lat ubiegłych funduszem własnym		
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	-1 146 637,03	-625 371,24
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-1 146 637,03	-625 371,24
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 323 386,38	9 698 015,14
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 323 386,38	9 698 015,14

Data i miejsce sporządzenia: 27 marca 2025 roku, Poznań

Anna Woźniak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka

(kierownik jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Zakres zmian wartości grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele:

W poniższej tabeli przedstawiony został stan na początek okresu oraz zmiany wartości początkowej i stan na koniec okresu. Przychody obejmują przyjęcia do użytkowania z zakupu bądź zakończenia budowy. Rozchody obejmują głównie sprzedaż i likwidację środków trwałych.

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	14 906 811,98			14 906 811,98
Budynki i budowle	117 507 031,08			117 507 031,08
Maszyny i urządzenia	17 802 554,99	149 993,67	144 335,11	17 808 213,55
Środki transportowe	83 731,71			83 731,71
Pozostałe	1 405 070,71	9 944,92	20 350,24	1 394 665,39
Razem środki trwałe	151 705 200,47	159 938,59	164 685,35	151 700 453,71
Wartości niematerialne i prawne	969 861,81			969 861,81

Zmiany dotychczasowego umorzenia, przedstawione w poniższej tabeli obejmują głównie odpisy umorzeniowe po stronie przychodów oraz po stronie rozchodów głównie sprzedaż oraz likwidację środków trwałych.

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00			0,00
Budynki i budowle	82 511 441,22	2 921 560,56		85 433 001,78
Maszyny i urządzenia	15 687 359,47	507 274,70	131 265,25	16 063 368,92
Środki transportowe	83 731,71			83 731,71
Pozostałe	1 115 357,30	57 719,97	20 350,24	1 152 727,03
Razem umorzenie środków trwałych	99 397 889,70	3 486 555,23	151 615,49	102 732 829,44
Wartości niematerialne i prawne - umorzenie	964 866,61	3 150,35		968 016,96

W trakcie okresu objętego sprawozdaniem nie zostały dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Szczegółowe zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz środków trwałych w budowie, stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia według tytułów oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia przedstawia poniższa tabela:

Dane za 2024 r.

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie								
Lp	Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i w odnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	14 906 811,98	117 507 031,08	17 802 554,99	83 731,71	1 405 070,71	2 077 961,32	153 783 161,79
2	Zwiększenia, z tytułu:			149 993,67		9 944,92	9 533 889,65	9 693 828,24
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			149 993,67		9 944,87		159 938,54
-	zakup						9 533 889,65	9 533 889,65
-	aport, darowizna					0,05		0,05
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego							0,00
-	aktualizacja w wartości							0,00
-	inne							0,00
3	Zmniejszenia, z tytułu:			144 335,11		20 350,24	159 938,54	324 623,89
-	sprzedaż			120 355,11		14 916,37		135 271,48
-	likwidacja			23 980,00		5 433,87		29 413,87
-	darowizna, aport							0,00
-	aktualizacja w wartości							0,00
-	przyjęcie ze środków trwałych w budowie na środki trwałe						159 938,54	159 938,54
-	przyjęcie ze środków trwałych w budowie na WNIP							0,00
-	inne							0,00
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	14 906 811,98	117 507 031,08	17 808 213,55	83 731,71	1 394 665,39	11 451 912,43	163 152 366,14
5	Umorzenie - stan na początek okresu		82 511 441,22	15 687 359,47	83 731,71	1 115 357,30	-	99 397 889,70
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		2 921 560,56	507 274,70		57 719,97	-	3 486 555,23
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 921 560,56	507 274,70		57 719,92	-	3 486 555,18
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		2 921 560,56	507 274,70		57 719,92	-	3 486 555,18
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania						-	0,00
-	aktualizacja w wartości						-	0,00
-	inne					0,05	-	0,05
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			131 265,25		20 350,24	-	151 615,49
-	sprzedaż			120 355,11		14 916,37	-	135 271,48
-	likwidacja			10 910,14		5 433,87	-	16 344,01
-	darowizna, aport						-	0,00
-	aktualizacja w wartości						-	0,00
-	inne						-	0,00
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		85 433 001,78	16 063 368,92	83 731,71	1 152 727,03	-	102 732 829,44
9	Wartość netto stan na koniec okresu	14 906 811,98	32 074 029,30	1 744 844,63		241 938,36	11 451 912,43	60 419 536,70
10	Stopień umorzenia w % na BO		70,22%	88,12%	100,00%	79,38%	-	65,52%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		72,70%	90,20%	100,00%	82,65%	-	67,72%

Dane za 2023 r.

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	14 906 811,98	116 931 154,21	17 484 372,15	83 731,71	1 390 445,88	1 022 395,00	40 092,00	151 859 002,93
2	Zwiększenia, z tytułu:								
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		575 876,87	348 481,27		37 105,72	1 981 902,51		2 943 366,37
-	zakup		575 876,87	348 481,27		37 105,72		-	961 463,86
-	aport, darowizna						1 981 902,51		1 981 902,51
-	używanie na podstawie umów leasingu finansowego							-	-
-	aktualizacja w wartości							-	-
-	inne							-	-
3	Zmniejszenia, z tytułu:								
-	sprzedaż			30 298,43		22 480,89	926 336,19	40 092,00	1 019 207,51
-	likwidacja			30 298,43		22 480,89		-	52 779,32
-	darowizna, aport							-	-
-	aktualizacja w wartości							-	-
-	przyjęcie ze środków trwałych w budowie na środki trwałe						921 371,86	40 092,00	961 463,86
-	przyjęcie ze środków trwałych w budowie na VNP							-	-
-	inne						4 964,33	-	4 964,33
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	14 906 811,98	117 507 031,08	17 802 554,99	83 731,71	1 405 070,71	2 077 961,32		153 783 161,79
5	Umorzenie - stan na początek okresu		79 588 671,29	15 149 118,46	83 731,71	1 066 430,61	-	-	95 887 952,07
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:								
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		2 922 769,93	568 539,44		71 407,58	-	-	3 562 716,95
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		2 922 769,93	568 539,44		71 407,58	-	-	3 562 716,95
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania						-	-	-
-	aktualizacja w wartości						-	-	-
-	inne						-	-	-
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:								
-	sprzedaż			30 298,43		22 480,89	-	-	52 779,32
-	likwidacja			30 298,43		22 480,89	-	-	52 779,32
-	darowizna, aport						-	-	-
-	aktualizacja w wartości						-	-	-
-	inne						-	-	-
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		82 511 441,22	15 687 359,47	83 731,71	1 115 357,30	-	-	99 397 889,70
9	Wartość netto stan na koniec okresu	14 906 811,98	34 995 589,86	2 115 195,52		289 713,41	2 077 961,32		54 385 272,09
10	Stopień umorzenia w % na BO		68,06%	86,64%	100,00%	76,70%	-	-	63,59%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		70,22%	88,12%	100,00%	79,38%	-	-	65,52%

II. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wg wyceny sporządzonej na potrzeby wydania decyzji o ustanowieniu użytkowania wieczystego wynosi: 60.596.795,00 zł. Natomiast wartość użytkowania wieczystego w bilansie, tj. kwota 14.906.811,98 zł, ustalona została w oparciu o wartość opłaty za użytkowanie określoną w tej decyzji. Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od prawa wieczystego użytkowania gruntów, w szczególności mając na uwadze art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości.**

III. CK Zamek w 2023 roku zawarło umowę na wynajem długoterminowy fabrycznie nowego cyfrowego projektora kinowego z opcją wykupu. Wartość wynajmu na okres 16 miesięcy wynosi 256 tys. zł. netto. Data wykupu przypada na marzec 2025r. Na dzień 31 grudnia 2024 r. CK Zamek nie było stroną innych istotnych umów najmu, dzierżawy czy leasingu.

IV. **CK Zamek nie posiada papierów wartościowych lub praw a także nie prowadziło i nie prowadzi prac rozwojowych. Nie występuje także pozycja aktywów: wartość firmy.**

V. **CK Zamek nie posiada inwestycji długoterminowych.**

VI. W okresie objętym sprawozdaniem CK Zamek rozwiązał wartość odpisów aktualizujących należności na kwotę 238.663,75 zł z tytułu zapłaty. Umorzenia nie wystąpiły. Utworzony został odpis aktualizujący należności w wysokości: 244.707,35 zł.

Wartość należności objętych odpisem na początek okresu objętego sprawozdaniem wynosiła: 541.668,19 zł, natomiast na koniec tegoż okresu: 547.711,79 zł.

VII. Struktura własności kapitału.

CK Zamek posiada wyłącznie fundusze własne (fundusz podstawowy).

VIII. Wynik finansowy (strata) za 2024 rok w kwocie minus 625 371,24 zł (strata) zostanie odpisany w ciężar funduszu podstawowego.

IX. Rezerwy

Dane za 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podob	3 051 040,99	392 427,34	284 886,87	0,00	3 158 581,46
a.	długoterminowe	2 388 829,63	117 515,64	0,00	0,00	2 506 345,27
-	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 498 020,19	90 524,19			1 588 544,38
-	- rezerwa na odprawy emerytalne	890 809,44	26 991,45			917 800,89
b.	krótkoterminowe	662 211,36	274 911,70	284 886,87	0,00	652 236,19
-	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	295 455,17	178 373,85	278 207,59		195 621,43
-	- rezerwa na odprawy emerytalne	366 756,19	96 537,85	6 679,28		456 614,76
2.	Pozostałe rezerwy	52 500,00	32 800,00	42 500,00	0,00	42 800,00
a.	długoterminowe					0,00
b.	krótkoterminowe	52 500,00	32 800,00	42 500,00	0,00	42 800,00
-	- rezerwa na badanie bilansu	12 500,00	12 800,00	12 500,00		12 800,00
-	- rezerwa na premię roczną	40 000,00	20 000,00	30 000,00		30 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	3 103 540,99	425 227,34	327 386,87	0,00	3 201 381,46

Dane za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podob	2 537 788,26	1 046 633,69	525 330,80	8 050,16	3 051 040,99
a.	długoterminowe	1 920 810,40	468 019,23	0,00	0,00	2 388 829,63
-	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 176 436,80	321 583,39		0,00	1 498 020,19
-	- rezerwa na odprawy emerytalne	744 373,60	146 435,84		0,00	890 809,44
b.	krótkoterminowe	616 977,86	578 614,46	525 330,80	8 050,16	662 211,36
-	- rezerwa na nagrody jubileuszowe	242 171,51	316 774,70	263 491,04	0,00	295 455,17
-	- rezerwa na odprawy emerytalne	374 806,35	261 839,76	261 839,76	8 050,16	366 756,19
2.	Pozostałe rezerwy	51 000,00	44 160,37	42 660,37	0,00	52 500,00
a.	długoterminowe					0,00
b.	krótkoterminowe	51 000,00	44 160,37	42 660,37	0,00	52 500,00
-	- rezerwa na badanie bilansu	11 000,00	12 500,00	11 000,00		12 500,00
-	- rezerwa na premię roczną	40 000,00	31 660,37	31 660,37		40 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	2 588 788,26	1 090 794,06	567 991,17	8 050,16	3 103 540,99

Na stan końcowy rezerw na dzień 31 grudnia 2024 r. składają się przede wszystkim rezerwy na świadczenia emerytalne (917.800,89 zł – długoterminowa oraz 456.614,76 zł - krótkoterminowa), nagrody jubileuszowe (1.588.544,38 zł – długoterminowa oraz 195.621,43 zł – krótkoterminowa zł). Ponadto na dzień bilansowy występuje rezerwa na badanie bilansu w wysokości 12.800,00 zł oraz na wypłatę nagrody rocznej Dyrektor CK Zamek w wysokości 30.000,00 zł.

Odstąpiono od wyceny rezerwy na niewykorzystane urlopy ze względu na przyjętą praktykę w zakresie zaległych urlopów (również w sytuacjach ustania stosunku pracy), polegającą na wykorzystywaniu urlopów w pełnym przysługującym pracownikom wymiarze oraz wartość rezerwy nieistotną dla obrazu sytuacji finansowej CK Zamek.

- X. Występują **Inne Zobowiązania długoterminowe** w wysokości 9.891,07 zł. Zobowiązania te obejmują zabezpieczenia wykonanych robót.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty prezentuje poniższa tabela:

podział zobowiązań długoterminowych	2023	2024
powyżej 1 roku do 3 lat	3 837,60	4 887,69
powyżej 3 do 5 lat	4 962,00	1 152,00
powyżej 5 lat	0,00	3 851,38
RAZEM	8 799,60	9 891,07

- XI. **Zobowiązania zabezpieczone na majątku CK Zamek** nie występują.

- XII. CK Zamek posiada krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 253.337,66 zł z następujących tytułów (tabela uwzględnia zmianę w stosunku do 2023 roku):

Wyszczególnienie	BO	BZ
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne RAZEM	169 771,27	253 337,66
RMK czynne - prenumerata	417,74	2 640,37
RMK czynne - paliwo		54,47
RMK czynne - materiały imprezy, plastyczne, scenograficzne, wernisaż	340,65	5 590,85
RMK czynne - utrzymanie programów komputerowych, domen	8 988,50	19 429,90
RMK czynne - pozostałe usługi		64 543,58
RMK czynne - programy komputerowe	4 950,00	7 200,00
RMK czynne - usługi wydawnicze, poligraficzne		815,15
RMK czynne - usługi tłumaczeń		528,00
RMK czynne - umowy zlecenia, umowy o dzieło	6 963,99	21 300,00
RMK czynne - seminaria , szkolenia, akredytacje		2 600,00
RMK czynne - delegacje - pracownicy	1 593,50	251,90
RMK czynne - ubezpieczenia	528,00	
RMK czynne - promocja, reklama		4 450,00
Rezerwa na przychody przyszłych okresów z najmu	97 557,48	108 006,60
Pozostałe rezerwy	2 467,50	
Środki do otrzymania po rozliczeniu dotacji na projekt Obecność	45 963,91	
Środki do otrzymania po rozliczeniu dotacji na wystawę Iluzje Wszechświada		15 926,84

CK Zamek posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów na kwotę 44.454.600,01 zł. Wartość 43 831 059,87 zł z tej kwoty odpowiada na dzień 31 grudnia 2024 r. kwocie dotacji na majątek trwały, w części, w jakiej ten majątek nie został zamortyzowany. Wartość rozliczeń z tego

tytułu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosiła 37.924.098,52 zł. Wartość tej pozycji w 2024 r. w stosunku do 2023 roku została zwiększona o wartość bieżących przypisów związanych z naliczonymi w 2024 roku dotacjami na środki trwałe i środki trwałe w budowie w kwocie ogółem 9.324.054,51 zł, które jednocześnie pomniejszono o wartość dotacji nieotrzymanych do dnia bilansowego w kwocie 654.789,68 zł. Wpływ tych środków do Jednostki nastąpił po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie 3.392.036,48 zł wynikało głównie z odpisów amortyzacyjnych środków sfinansowanych z dotacji.

Na dzień bilansowy występowała m.in. pozycja przychodów przyszłych okresów w kwocie 137.929,01 zł, będąca równowartością biletów sprzedanych w 2024 roku, a dotyczących wydarzeń w 2025 roku, jak również sprzedanych w 2024 r. kart podarunkowych do wykorzystania w 2025r.

Ponadto na saldo rozliczeń na dzień 31 grudnia 2024 r. składała się kwota 193.162,72 zł, odpowiadająca wartości dotacji otrzymanych w ramach programu Kreatywnej Europy z programu Sounds of Europe, Cinema without barriers oraz Europe Beyond Access a niewykorzystanych do końca 2024r. Wartość rozliczeń z tytułu dotacji na koniec poprzedniego roku obrotowego, tj. na dzień 31 grudnia 2023 r., wyniosła 1.217.484,69 zł.

Na wskazaną powyżej wartość 193.162,72 zł składała się w szczególności otrzymana w 2023, a nierozliczona do końca 2024 roku pierwsza transza dotacji na projekt Cinema without barriers od European Education and Culture Executive Agency w wysokości: 166.741,597 zł. Dotacja ta przeznaczona jest na udostępnianie kultury filmowej osobom z niepełnosprawnościami oraz m.in. na popularyzację i tworzenie nowych technik pracy w instytucjach kultury. Czas trwania projektu przewidziany jest na 33 miesiące, a jego zakończenie planowane z końcem 2026r. Kwota dofinansowania na cały projekt wynosi: 279.865,35 EUR.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne na dzień bilansowy zamknęły się kwotą 292.448,41 zł. Tabela poniżej prezentuje szczegółowe rodzaje tych kosztów w porównaniu z rokiem poprzednim:

Wyszczególnienie	BO	BZ
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne RAZEM	248 617,25	292 448,41
RMK bierne - paliwo	387,01	
RMK bierne - woda	9 184,89	12 594,85
RMK bierne - energia elektryczna	77 694,84	79 047,84
RMK bierne - energia cieplna	93 620,70	119 561,86
RMK bierne - pozostałe materiały		-363,41
RMK bierne - usl. sprzątania	43 448,07	53 094,90
RMK bierne - usl. telekomunikacyjne	1 612,97	1 826,19
RMK bierne - prowizja za sprzedaż biletów		2,93
RMK bierne - usl. pocztowe	281,21	375,62
RMK bierne - pozostałe usługi	2 604,83	2 500,00
RMK bierne - usl. koncertowe, umowy z agencjami	121,95	4 125,00
RMK bierne - konserwacja i naprawa sprzętu	4 800,00	
RMK bierne - utrzymanie programów komputerowych, domeny	124,33	
RMK bierne - opłaty za dystrybucje filmów	8 716,09	12 171,67
RMK bierne - seminaria, szkolenia	800,00	
RMK bierne - opłaty licencyjne		1 500,00
RMK bierne - promocja i reklama		746,84
RMK bierne - tantiemy autorskie	5 220,36	5 264,12

XIII. CK Zamek posiada **zobowiązania warunkowe** w postaci weksla zabezpieczającego spłatę kredytu w rachunku bieżącym (limit kredytowy: 500.000 zł). Stan zadłużenia z tytułu kredytu na 31.12.2024 wyniósł 314.478,09 zł.

22.12.2022r. Centrum Kultury Zamek zawarło umowę pożyczki z Polską Fundacją Przedsiębiorczości w ramach „Funduszu Dostępności”. Pożyczka zawarta została na dostawę i montaż pochylni dla osób z niepełnosprawnościami. Pożyczka udzielona została na kwotę: 99.611,45zł z terminem spłaty do 20.12.2026r. CK Zamek uzyskało w 2023 roku umorzenie pożyczki w wysokości 30% kapitału udzielonej pożyczki. Pożyczka zabezpieczona jest wekslem.

Dodatkowo Zamek posiada zobowiązania warunkowe wynikające z obowiązku utrzymania trwałości projektu „Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego”.

Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego była projektem współfinansowanym ze środków europejskich w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Została oddana do użytkowania w dwóch częściach. W dniu 10 czerwca 2020 r. przyjęto częściowo do użytkowania wyremontowane wnętrza parteru, I i II piętra w Zachodnim Skrzydle, natomiast w dniu 20 listopada 2020r. przyjęto do użytkowania dokończenie inwestycji w postaci m.in. paradowej klatki schodowej.

Wartość brutto projektu modernizacji Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego według zawartej umowy o dofinansowanie stanowiło kwotę: 20.987.097,47 zł. Natomiast kwota całkowita dofinansowania według postanowień umowy wynosiła 14.341.880,76 zł. W 2022 roku po zakończonej kontroli Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego rozliczona została ostatnia płatność. Tym samym projekt został całkowicie rozliczony finansowo przez instytucję rozliczającą. W czerwcu 2023 roku zaakceptowany został

podsumowujący wniosek o płatność nr 16, w którym nie były prezentowane żadne kwoty pozostające jeszcze do rozliczenia.

Zgodnie z wytycznymi i zasadami przyznania dofinansowania, po zakończeniu realizacji projekt może być poddany kontroli przez instytucję certyfikującą. W przypadku stwierdzenia naruszeń umowy, w tym warunków kwalifikowalności wydatków CK Zamek może zostać zobowiązany do zwrotu części bądź całości dofinansowania.

Okres trwałości projektu wynosi 5 lat od daty płatności końcowej.

- XIV. Składnikiem wykazywanym w więcej niż jednej pozycji bilansu** są przychody przyszłych okresów ewidencjonowane na koncie 841, dla którego podział na część krótko i długoterminową prowadzony jest w zestawieniach (pliki excel) zawierających wykaz poszczególnych środków trwałych z przypisanym odpisem przychodów na kolejny rok rozrachunkowy (odpis równoległy do odpisu amortyzacyjnego, w części, w jakiej dany środek trwały był sfinansowany z dotacji). Ustalona na dzień 31 grudnia 2024 r. część krótkoterminowa przypadająca na środki trwałe wyniosła 2.706.781,17zł, część długoterminowa natomiast wyniosła 41.124.278,70zł. Na pozostałe krótkoterminowe rozliczenia w kwocie 623.540,14 zł składają się pozostałe przychody przyszłych okresów, rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz wartość nierozliczonych dotacji opisanych w punkcie XII.

W więcej niż jednej pozycji bilansu Zamek prezentuje również otrzymaną pożyczkę na dostawę i montaż pochylni dla osób z niepełnosprawnościami, o której mowa w punkcie XIII powyżej. Jako część krótkoterminową pożyczki Jednostka wykazała kwotę 18.756,00 zł. Pożyczka w części długoterminowej wynosi również 18.756,00 zł.

Ponadto składnikiem wykazywanym w więcej niż jednej pozycji bilansu są rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe. Ich podział na część krótko i długoterminową został zaprezentowany w punkcie IX.

- XV. CK Zamek nie wycenia składników aktywów według wartości godziwej.**

- XVI. Źródłem przychodów dla CK Zamek w zakresie sprzedaży produktów, towarów i materiałów są głównie podmioty krajowe. Struktura sprzedaży kształtowała się następująco:

Rodzaj działalności	Rok ubiegły	Rok bieżący
Wynajem pomieszczeń (w tym media)	4 547 816,67	4 547 962,15
Wydarzenia kulturalne	1 141 073,44	1 169 943,97
Pracownie edukacyjne	416 616,75	546 933,77
Kino Pałacowe	993 280,82	1 134 576,55
Sprzedaż towarów	25 377,19	24 200,18
Dotacje na działalność bieżącą, w tym:	14 434 452,66	17 929 622,68
- dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Poznania	12 294 236,89	16 374 004,07
- dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania	763 000,00	60 000,00
- dotacje z budżetu państwa na działalność statutową	42 110,00	222 000,00
- dotacje celowe z budżetu państwa	0,00	0,00
- pozostałe dotacje	1 335 105,77	1 273 618,61
RAZEM		25 353 239,30

Dane uzupełniające do 2024 r.:

W roku 2024 CK Zamek otrzymało jedną dotację celową z budżetu Miasta Poznania na „Integrację Poprzez Muzykę – Chór Skovoroda” w ramach pomocy dla obywateli Ukrainy ze środków Taipei w wysokości 60.000,00 zł. Dotacje z budżetu państwa w 2024 roku składały się z dofinansowań do: Festiwalu Off Cinema: 30.000,00 zł, dla klubu DKF: 10.000,00 zł, z MKiDN na Festiwal Ethno Port 80.000,00 zł, oraz na wystawę Łataj Ceruj w kwocie 52.00,00 zł, a także z PISF na Konferencję Bez Barrier w kwocie: 50.000,00zł. Na pozostałe dotacje składały się dofinansowania uzyskane m.in. z projektu Erasmus, od Stowarzyszenia Kin Studyjnych, z Kreatywnej Europy dotyczących programów Sounds of Europe oraz Common Routes, z Europa Cinemas, od Fundacji Hestii, od European Education and Culture Executive Agency.

Dane uzupełniające do 2023 r.:

Dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania w 2023 roku składały się z dofinansowań do: Centrum Praktyk Edukacyjnych w kwocie: 180.000,00 zł, do Poznańskiego Programu Edukacji Kulturowej w wysokości: 143.000,00 zł., oraz do Festiwalu Ethno Port w wysokości: 400.000,00 zł i do Pracowni Zamkowych w wysokości: 40.000,00 zł, otrzymane w ramach środków pochodzących z UNICEF. Dotacje z budżetu państwa w 2023 roku składały się z dofinansowań do: Festiwalu Off Cinema: 33.000,00 zł, oraz dla klubu DKF: 9.110,00 zł. Na pozostałe dotacje składały się dofinansowania uzyskane m.in. z projektu Erasmus, od Stowarzyszenia Kin Studyjnych, z Kreatywnej Europy dotyczących programów Sounds of Europe oraz Common Routes, z Europa Cinemas, ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, PFRON.

XVII. W 2024 roku koszty rodzajowe CK Zamek kształtowały się następująco:

Rodzaje kosztów	2023	2024
amortyzacja	3 563 820,63	3 489 705,53
zużycie materiałów i energii	2 505 019,54	2 585 020,77
usługi obce	4 570 345,53	5 487 230,70
podatki i opłaty	1 088 786,74	1 287 548,34
wynagrodzenia	11 363 312,72	13 348 420,26
ubezpieczenia i inne świadczenia	2 060 892,30	2 541 961,20
pozostałe koszty rodzajowe	519 861,70	702 979,94
RAZEM	25 672 039,16	29 442 866,74

Koszt wytworzenia oraz koszty zarządu skorygowane o wartość aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze dają kwotę kosztów rodzajowych.

CK Zamek nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

XVIII. CK Zamek w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem **nie dokonywał odpisów aktualizujących** środki trwałe, wartość zapasów ani też nie zaniechał i nie planuje w roku kolejnym zaniechać prowadzonych rodzajów działalności.

XIX. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym: stratą brutto, przedstawia poniższa tabela:

	Rok 2023	Rok 2024
wynik finansowy:	-1 146 637,03	-625 371,24
	(w tym podatek: 0,00 zł)	w tym podatek: 0,00 zł)
przychody bilansowe		
sprzedaż produktów i usług	21 558 617,53	25 353 239,30
pozostałe przychody	3 612 937,35	3 866 446,24
przychody finansowe	39 690,87	20 645,54
przychody bilansowe (suma)	25 211 245,75	29 240 331,08
różnice - wynik podatkowy		
różnice trwałe, zwiększenia:	1 111 903,01	9 298 997,83
dotacja majątkowa	1 082 019,57	9 298 997,83
umorzenie pożyczki	29 883,44	
różnice trwałe, zmniejszenia:	3 524 615,27	3 640 700,23
rozwiązanie rezerwy - inne, premia Dyrektora		10 000,00
odpis przychodów przyszłych okresów	3 486 381,96	3 392 036,48
zmniejszenie odpisu aktualizującego (zapłaty)	38 233,31	238 663,75
różnice przejściowe, zmniejszenia:	6 677,62	5 966,50
naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności	6 429,94	5 966,50
wycena bilansowa różnic kursowych	247,68	
przychody podatkowe		
	22 791 855,87	34 892 662,18
koszty bilansowe		
koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	19 859 513,29	23 180 909,80
koszty zarządu	6 327 541,21	6 361 904,45
pozostałe koszty	135 327,01	264 473,84
koszty finansowe	35 501,27	58 414,23
koszty bilansowe (suma)	26 357 882,78	29 865 702,32
różnice - wynik podatkowy		
różnice przejściowe, zmniejszenia	574 809,51	352 666,98
odpis aktualizacyjny	60 056,78	244 708,19
naliczenie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)	513 252,73	107 540,47
naliczenie rezerwy - badanie bilansu, nagroda Dyrektora, inne	1 500,00	300,00
wycena bilansowa różnic kursowych		118,32
różnice trwałe, zmniejszenia	17 920 982,74	21 321 718,28
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	3 486 381,96	3 392 036,48
odsetki od zaległości podatkowych	148,12	59,12
koszty sfinansowane z dotacji	14 434 452,66	17 929 622,68
różnice trwałe zwiększenia	0,00	0,00
koszty podatkowe	7 862 090,53	8 191 317,06
dochód podatkowy		
	14 929 765,34	26 701 345,12
zwolnienia:		
dotacja majątkowa	1 082 019,57	9 298 997,83
dotacje na wydatki bieżące	13 896 092,11	16 656 004,07
dochody przeznaczone na działalność statutową		746 343,22
strata podatkowa	-48 346,34	
dochód do opodatkowania	0,00	0,00
podatek do zapłaty	0	0

XX. W koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe. Nie wystąpiły także odsetki ani różnice kursowe, które zwiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

XXI. W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem CK Zamek poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (łącznie ze środkami trwałymi odnoszonymi w koszty w momencie oddania do użytkowania) w wysokości 9.533.889,65 zł.

W rachunku przepływów pieniężnych ujęta jest kwota wydatków na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 9.446.483,29 zł. Kwota 9.533.889,65 zł skorygowana została o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w kwocie 86.314,89zł oraz umniejszona o zmianę stanu zabezpieczeń wykonania robót budowlanych w wysokości: 1.091,47zł.

W zakresie gospodarki majątkiem trwałym: do użytkowania zostały przyjęte środki trwałe na kwotę 159.938,54 zł.

Źródłem finansowania nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (w tym tzw. niskocenne środki trwałe, odpisane w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania) były dotacje z budżetu Miasta Poznania oraz z PISF.

W kolejnym roku obrotowym planowane są nakłady na środki trwałe finansowane z budżetu Miasta Poznania w wysokości 4.253.590,00 zł na kontynuację projektu modernizacji placu przed Zamkiem od ulicy Święty Marcin, w wysokości 400.000,00 zł na zakupy inwestycyjne oraz 1.213.000,00 na modernizację finansowane również ze środków organizatora.

Po dniu bilansowym, w lutym 2025r oddana do użytku została zakończona inwestycja modernizacji placu przed Zamkiem. W wyniku inwestycji wybudowany został obiekt do prowadzenia działalności kulturalnej z towarzyszącą funkcją gastronomiczną wraz z zagospodarowanym i uzbrojonym terenem dziedzińca przed Zamkiem.

CK Zamek nie poniósł w 2024 r. i nie planuje ponieść w 2025 r. nakładów na ochronę środowiska.

XXII. CK Zamek w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie uzyskał przychodów ani nie poniósł kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

XXIII. W bilansie pozycje wyrażane w walutach obcych dotyczą waluty euro oraz dolara amerykańskiego. Kurs przyjęty dla przeliczeń na potrzeby sprawozdania: 4,2730 PLN = 1 EUR, 4,1012 PLN = 1 USD.

XXIV. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz wyjaśnienie różnic (w poniższej tabeli zachowana jest numeracja pozycji z rachunku przepływów pieniężnych, lecz wyszczególnione są tylko pozycje dla których występują wartości):

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		Objaśnienia
I. Zysk (strata) netto	-625 371,24	
II. Korekty razem	-18 390 036,93	według RZiS wraz z nieplanowanymi odpisami amortyzacyjnymi
1. Amortyzacja	3 502 775,39	według RZiS: zysk (+) strata (-)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-18 748,80	według RZiS: zysk (+) strata (-) (sprzedaż środków trwałych)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 133,10	według bilansu: spadek (-) wzrost (+)
5. Zmiana stanu rezerw	97 840,47	według bilansu: spadek (+) wzrost (-)
6. Zmiana stanu zapasów	7 360,85	według bilansu: spadek (+) wzrost (-)
7. Zmiana stanu należności	-149 258,93	według bilansu: spadek (-) wzrost (+) minus wzrost zobowiązań inwestycyjnych 86.314,89 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	672 138,35	według bilansu: spadek (+) wzrost (-) minus dotacje inwestycyjne 4.368.264,02 zł minus wpływ niewydatkowanych w 2024 dotacji: 190.124,46 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 558 388,48	
10. Inne korekty	-17 929 622,68	według RZiS (przeniesienie do finansowej): dotacja podmiotowa 16.374.004,07 zł; dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania 60.000,00 zł; dotacje z budżetu państwa 222.000,00 zł; pozostałe dotacje 1.273.618,61 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-19 015 408,17	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	34 778,64	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 133,10	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20 645,54	
b) w pozostałych jednostkach	20 645,54	według RZiS
- odsetki	9 446 483,29	
II. Wydatki	9 446 483,29	nakłady na środki trwałe: 9.533.889,65 zł minus wzrost zobowiązań inwestycyjnych 86.314,89 zł minus wzrost zabezpieczeń 1.091,47 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 411 704,65	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	27 462 100,54	
2. Kredyty i pożyczki	43 355,57	kredyt w rachunku bieżącym
4. Inne wpływy finansowe	27 418 744,97	dotacje na wydatki inwestycyjne: 9.298.997,83 zł; dotacja podmiotowa 16.374.004,07 zł; dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania 60.000,00 zł; dotacje z budżetu państwa 222.000,00 zł; pozostałe dotacje 1.273.618,61 zł, wpływ niewydatkowanych w 2023 r. dotacji: 190.124,46 zł
II. Wydatki	20 652,74	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18 756,00	zwrócone wg przelewów
8. Odsetki	1 896,74	według RZiS
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 441 447,80	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-985 665,02	zmiana bilansowa
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-985 665,02	stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 036 759,84	stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	51 094,82	Środki ZFŚS
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 817,70	

XXV. CK Zamek nie posiada zawartych umów, których skutki nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu. Nie zawarł też umów na warunkach innych niż rynkowe, w tym ze stronami powiązanymi.

XXVI. Wartość środków na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 ze zm.), art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924 ze zm.) wynosiła na dzień bilansowy: 0,00 zł (na poprzedni dzień bilansowy: 285,64 zł).

XXVII. Przeciętne zatrudnienie w CK Zamek kształtowało się na poziomie 109,21 etatów. Przeciętne wynagrodzenie roczne w przeliczeniu na pełen etat, bez odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych (z nagrodą roczną i pozostałymi nagrodami) wyniosło: 101.796,66zł. CK Zamek nie wypłaca wynagrodzeń z zysku.

W poniżej tabeli przedstawiono składniki wynagrodzeń w podziale na stanowiska kierownicze i niekierownicze. Jako osoby na stanowiskach kierowniczych ujęto stanowiska: dyrektora, zastępców dyrektora oraz kierowników działów zgodnie ze strukturą organizacyjną.

L.p.	Wyszczególnienie	stanowiska kierownicze	stanowiska niekierownicze
1	2	3	4
	Liczba etatów	19	90
I	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 084 758,18	8 295 964,76
1	Płaca zasadnicza	1 441 466,83	5 338 655,81
2	Premie / Nagrody	508 974,47	1 243 535,94
3	Odprawy emerytalne	0,00	6 679,28
4	Nagrody jubileuszowe	67 010,44	211 197,15
5	Wysługa	290 861,02	904 295,75
6	Dodatki	776 445,42	570 058,89
7	Inne	0,00	21 541,94
II	Składki na ubezpieczenia społeczne	496 671,24	1 343 498,11
III	Składki na Fundusz Pracy	54 440,46	159 110,02
IV	Wpłaty na PPK	12 970,86	27 289,59
V	Odpisy na zakładowy f. świadczeń socjal.	46 158,10	218 643,63
VI	Wydatki osobowe RAZEM (I+II+III+IV+V)	3 694 998,84	10 044 506,11
	Średnie wynagrodzenie roczne bez ZUS pracodawcy, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych:(VI-3-4-II-III-IV-V)/ liczbę etatów	158 828,83	89 756,54
	Średnie wynagrodzenie miesięczne bez ZUS pracodawcy nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych:(VI-3-4-II-III-IV-V)/ liczbę etatów/ 12 miesięcy	13 235,74	7 479,71

XXVIII. W roku objętym sprawozdaniem nie zostały wypłacone osobom zarządzającym lub nadzorującym pożyczki lub inne świadczenia o podobnym charakterze ze środków CK Zamek. Wynagrodzenie osoby zarządzającej CK Zamek za 2024 rok wyniosło: 285.958,08 zł brutto, natomiast za rok 2023 wynosiło 270.829,80 zł brutto.

XXIX. Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego CK Zamek za 2024 rok wynosi: 12.800,00 zł netto. Podmiot badający nie świadczył innych usług poza badaniem sprawozdania. Wyboru audytora dokonał Prezydent Miasta Poznania.

XXX. W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie dokonano ujęcia na kapitale operacji, które dotyczyły przychodów lub kosztów.

XXXI. Wpływ pandemii koronawirusa, sytuacji w Ukrainie oraz inflacji na działalność CK Zamek

a) wpływ sytuacji w Ukrainie na działalność CK Zamek

W lutym 2022 r. w związku z napaścią zbrojną władz Federacji Rosyjskiej doszło do wybuchu wojny w Ukrainie. CK Zamek od 2022r. organizowało wiele działań wspierających osoby poszkodowane w wyniku działań wojennych na Ukrainie. Na rok 2022, 2023 i 2024 otrzymało również na cele kulturalne z tym związane dotacje z Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci (UNICEF) przy wsparciu Miasta Poznania, w tym na rok 2024 w wysokości 60 tys. zł na organizację wydarzenia „Integracja Poprzez Muzykę – Chór Skovoroda” podczas festiwalu Ethno Port .

Na dzień bilansowy oraz na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego CK Zamek nie zidentyfikowało bezpośrednich istotnych czynników ryzyka, jakie mogłyby dla Jednostki powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe w kolejnym roku obrotowym. Jednocześnie Jednostka ocenia, że konflikt w Ukrainie może mieć i ma pośredni wpływ na pogorszenie koniunktury krajowej i ogólnoswiatowej, w tym na inflację i wzrost kosztów, do czego CK Zamek odniósł się w punkcie poniżej. Oszacowanie wpływu tej sytuacji na przyszłe wyniki Jednostki jest na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w ocenie Jednostki, niemożliwe ze względu na złożoność sytuacji oraz możliwość realizacji wielu scenariuszy. Zamek przy tym na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku jakichkolwiek istotnych zmian będzie wdrażać wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.

b) wpływ inflacji na działalność CK Zamek

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka identyfikuje istotne ryzyko związane ze wzrastaniem inflacji. Znacząco wzrosły planowane koszty energii elektrycznej oraz ciepłej, a także płacy minimalnej w ciągu ostatnich lat, w tym planowane na rok 2025 co przekłada się w znaczący sposób na planowany na rok 2025 wynik finansowy jednostki. Centrum Kultury Zamek jako samorządowa instytucja kultury monitoruje to ryzyko i na bieżąco podejmuje próby pozyskiwania środków finansowych w ramach dotacji z instytucji zewnętrznych oraz Miasta Poznań.

XXXII. W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie zostały zmienione zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego lub inne kwestie, przyjęte w polityce rachunkowości CK Zamek. Dane są porównywalne. Zmiana polityki rachunkowości nastąpiła od 01.01.2025r, jednakże nie przekłada się ona w znaczący sposób na zmiany w prowadzeniu ksiąg rachunkowych. Najistotniejszą zmianą jest zmiana progu zaliczania majątku instytucji do środków trwałych. Do 31.12.2024 do środków trwałych zaliczane były składniki majątku o wartości przekraczającej 3.500,00zł, natomiast od 01.01.2025r próg ten został podniesiony do 10.000,00zł.

XXXIII. CK Zamek nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć i nie posiada jednostek powiązanych oraz nie ma zaangażowania w kapitale innych podmiotów.

XXXIV. CK Zamek nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego, natomiast sprawozdanie CK Zamek podlega konsolidacji na poziomie jednostki samorządu

terytorialnego: Miasta Poznania. Siedzibą Urzędu Miasta Poznania obsługującego Miasto Poznań jako jednostkę samorządu terytorialnego jest Poznań, Plac Kolegiacki 17.

XXXV. W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie CK Zamek z inną jednostką oraz nie są mu znane okoliczności mogące powodować niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

XXXVI. Zamek jako pozwany prowadzi spór sądowy z Panią Małgorzatą Musierowicz w związku z prezentacją przez CK Zamek w ramach programu teatralnego sztuki nawiązującej do twórczości powódki. Pani Małgorzata Musierowicz domaga się kwoty 150.000 zł z tytułu naruszenia praw autorskich. CK zamek stoi na stanowisku, że do naruszenia praw autorskich nie doszło. Na dzień sporządzenia sprawozdania sprawa toczy się przed Sądem pierwszej instancji. Istnieje niewielkie prawdopodobieństwo zakończenia postępowania przed tym Sądem. Ostateczne prawomocne zakończenie postępowania przez Sąd drugiej instancji nie jest spodziewane wcześniej niż w 2026 roku.

XXXVII. Pozostałe noty, wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały uwzględnione w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą CK Zamek.

Poznań, dnia 27 marca 2025 r.

Anna Woźniak

(imię, nazwisko i podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Hryniewiecka

(kierownik jednostki)