

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 wersja v1-3
--	---	--------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2025		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024	
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	M.POZNAŃ	
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	M.POZNAŃ		Gmina	M.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				

3 7

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazać, 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 space for providing the method of settlement of the merger (acquisition, joining shares).

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 za 2024 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., a następnie uzupełnione Zarządzeniem nr 16/2024 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 30.04.2024r. (projekt FENIKS „Rozwój działalności kulturalnej Estrady Poznańskiej – przebudowa budynków wraz z zakupem wyposażenia”) w związku z rozpoczęciem projektu unijnego. Kolejna zmiana nastąpiła Zarządzeniem nr 18/2024 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 29.05.2024r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 21a/2021.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne - Estrada stosuje liniową metodę amortyzacji według ekonomicznego okresu używania środków trwałych.
  2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
  3. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
  4. Zapasy:
    - 4.1. Materiały - zakup materiałów odnosi się w ciężar kosztów rodzajowych w momencie zakupu do bezpośredniego zużycia lub na magazyn.
    - 4.2. Produkty gotowe - wycenia się według kosztu wytworzenia.
    - 4.3. Towary - wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu.
    - 4.4. Zaliczki na dostawy i usługi wycenia się według wartości nominalnej.
  5. Stan należności i zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.  
Stan należności wykazuje się w aktywach bilansu w wysokości pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności po upływie 180 dni od terminu płatności z uwzględnieniem indywidualnej oceny dłużnika, z wyjątkiem kiedy wierzytelność skierowano na drogę postępowania sądowego, odpisu dokonuje się pod datą skierowania do sądu.
  6. Inwestycje krótkoterminowe - wycena środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.
  7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wycena w wartości nominalnej już poniesionych wydatków, stanowiących w przyszłym roku obrotowym koszty właściwej działalności.
  8. Fundusz instytucji kultury wycenia się w wartości nominalnej według postanowień art. 29 znowelizowanej od 01.01.2012 r. ustawy o działalności kulturalnej.
  9. Rezerwy na zobowiązania - Estrada tworzy rezerwy wtedy, gdy w wyniku już zaistniałych zdarzeń spoczywa zobowiązanie do wydatkowania w przyszłości środków pieniężnych, a możliwy jest racjonalny szacunek kwoty koniecznej do wywiązania się z tego zobowiązania; w tym rezerwy na świadczenia pracownicze.
  10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - otrzymane dotacje na zakup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, a także na środki trwałe w budowie, są odnoszone na rozliczenia międzyokresowe przychodów; równoległe dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi.  
Ponadto bony/vouchery do wykorzystania na wydarzenia w okresach późniejszych.
- Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:  
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000zł) podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich od użytkownika, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, stawki amortyzacyjne są zgodne z ustawą o rachunkowości i pokrywają się ze stawkami zawartymi 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 użytkownika. Wyjątek stanowią:
- grunty, budynki, budowle, informatyczne środki trwałe, środki trwałe zaklasyfikowane do grupy 6 Klasyfikacji Środków Trwałych, 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 użytkownika.
- 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.
- 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 został wykazane w sprawozdaniu finansowym.

Pozostałe (opcjonalnie)

24

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

3/



## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł .....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	13 719 102,05	11 469 276,84	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 426 096,77	5 229 379,67
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	29 693,80	30 484,50	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	4 065 707,27	4 065 707,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	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	28 893,80	30 484,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	800,00	0,00				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	13 652 227,00	11 407 704,60				
1	Środki trwałe	10 749 222,59	11 050 916,14				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 152 734,73	3 152 734,73				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 858 432,60	6 230 469,10	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 050 259,94	1 219 310,90		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	383 322,81	32 926,94	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	1 163 672,40	1 403 687,03
e)	inne środki trwałe	304 472,51	415 474,47		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 163 672,40	1 403 687,03
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	2 903 004,41	356 788,46				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	30 775,07	30 775,07				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	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				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 196 717,10	-240 014,63
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 618 988,34	9 496 029,37
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	792 157,02	689 357,50
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	780 510,20	689 357,50
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	677 344,00	577 082,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	103 166,20	112 275,50
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	11 646,82	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	11 646,82	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	117 527,41	127 402,13
	– 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	117 527,41	127 402,13
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 406,18	312,67	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 406,18	312,67	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 325 983,06	3 256 132,20	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	36 144,77	29 682,23	e)	inne	117 527,41	127 402,13
1	Materiały	6 831,71	9 320,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 612 243,59	1 228 679,75
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	21 813,06	20 362,23	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	7 500,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	621 060,21	494 738,47		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 598 840,29	1 213 680,58
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	23 313,17	8 022,74
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	256 352,20	137 919,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	256 352,20	137 919,13
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	621 060,21	494 738,47	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	833 562,77	717 846,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 556,16	86 219,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	379 906,56	307 958,34
	– do 12 miesięcy	197 556,16	86 219,29	i)	inne	105 705,59	41 934,29
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	13 403,30	14 999,17
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	415 492,36	403 991,24	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	9 097 060,32	7 450 589,99
c)	inne	8 011,69	4 527,94	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	9 097 060,32	7 450 589,99
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	3 574 415,91	2 690 879,83		– długoterminowe	8 143 788,57	6 429 825,90
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 574 415,91	2 690 879,83		– krótkoterminowe	953 271,75	1 020 764,09
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 574 415,91	2 690 879,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 574 415,91	2 690 879,83				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	94 362,17	40 831,67				
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>18 045 085,11</b>	<b>14 725 409,04</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>18 045 085,11</b>	<b>14 725 409,04</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

ESTRADA POZNAŃSKA  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>21 756 948,29</b>	<b>16 946 858,54</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 571 907,43	4 018 215,27
	– w tym: ..	0,00	0,00
	– w tym: ..	0,00	0,00
	– w tym: ..	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-52 360,47	-235 916,75
	– w tym: ..	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	8 265,99	8 857,88
V	Dotacje na działalność bieżącą	17 229 135,34	13 155 702,14
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>21 458 803,30</b>	<b>18 166 438,81</b>
	– w tym: ..	0,00	0,00
I	Amortyzacja	1 209 931,88	1 206 208,09
II	Zużycie materiałów i energii	1 254 373,39	851 044,84
	– w tym: ..	0,00	0,00
III	Usługi obce	7 128 140,42	6 613 722,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 143 866,26	1 010 286,57
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 860 559,02	6 283 006,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 616 056,97	1 292 144,80
	– emerytalne	591 429,32	506 066,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 240 438,23	904 584,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów	5 437,13	5 440,92
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>298 144,99</b>	<b>-1 219 580,27</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 029 488,69</b>	<b>1 038 924,16</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	750,00
II	Dotacje	895 382,95	938 955,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 573,90	3 811,58
IV	Inne przychody operacyjne	114 531,84	95 407,50
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>130 057,11</b>	<b>58 644,11</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 298,47	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 462,93	21 331,51
III	Inne koszty operacyjne	104 295,71	37 312,60
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>1 197 576,57</b>	<b>-239 300,22</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>12 341,01</b>	<b>7 399,22</b>
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:	12 333,95	7 154,68
	– 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	7,06	244,54
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>13 200,48</b>	<b>8 113,63</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	19,92
	– 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	13 200,48	8 093,71
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>1 196 717,10</b>	<b>-240 014,63</b>
	– w tym: ..	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– w tym: ..	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>1 196 717,10</b>	<b>-240 014,63</b>
	– w tym: ..	0,00	0,00

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	1 196 717,10			-240 014,63		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	17 139 101,10			13 043 671,50		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	923 074,61			961 364,35		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	52 074,75			211 920,53		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	18 039 357,59			13 993 535,36		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	145 319,90			288 714,21		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	6 481,55			248 270,58		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 364 812,00			849,04		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	5 229 379,67	3 459 417,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	5 229 379,67	3 459 417,30
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	4 065 707,27	2 055 730,27
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 009 977,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 009 977,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- przekazanie działek (Chociebora, Fabianowo) - darowizna Organizatora	0,00	2 009 977,00
	-		
	-		
	-		
	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	4 065 707,27
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	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
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	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

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 403 687,03</b>	<b>1 360 356,31</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-240 014,63	43 330,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	43 330,72
	- zysk netto z roku 2022	0,00	43 330,72
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	240 014,63	0,00
	- pokrycie straty z roku 2023	240 014,63	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 163 672,40	1 403 687,03
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-240 014,63</b>	<b>43 330,72</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	43 330,72
	- 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	0,00	43 330,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	43 330,72
	- przekazanie zysku 2022 na fundusz rezerwowy	0,00	43 330,72
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	240 014,63	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	240 014,63	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)	240 014,63	0,00
	- pokrycie straty za 2023 z funduszu rezerwowego	240 014,63	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 196 717,10</b>	<b>-240 014,63</b>
	a) zysk netto	1 196 717,10	0,00
	b) strata netto	0,00	240 014,63
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 426 096,77</b>	<b>5 229 379,67</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 426 096,77</b>	<b>5 229 379,67</b>

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres ..... 01.01.2024 - 31.12.2024 .....

ESTRADA POZNAŃSKA ...  
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 196 717,10	-240 014,63
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	583 411,34	789 794,95
1.	Amortyzacja	1 209 931,88	1 206 208,09
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 298,47	-750,00
5.	Zmiana stanu rezerw	102 799,52	247 626,25
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 462,54	-18 209,82
7.	Zmiana stanu należności	-126 321,74	161 530,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	358 398,69	37 519,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-945 232,94	-844 129,69
10.	Inne korekty	-11 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	1 780 128,44	549 780,32
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	8 625,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	8 625,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	3 443 962,05	779 220,74
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 443 162,05	771 345,74
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	800,00	7 875,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-3 443 962,05	-770 595,74
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	2 547 369,69	363 616,12
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	15 290,43	1 501,26
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 532 079,26	362 114,86
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	2 547 369,69	363 616,12
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	883 536,08	142 800,70
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	2 690 879,83	2 548 079,13
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	3 574 415,91	2 690 879,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	236 860,05	173 931,30



**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa EP 2024

M

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do rocznego sprawozdania finansowego  
za rok 2024

**ESTRADY POZNAŃSKIEJ**

---

11

## 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 PRZEDSTAWIENI 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 2024.

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 za 2024 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., a następnie uzupełnione Zarządzeniem nr 16/2024 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 30.04.2024r. (projekt FENIKS „Rozwój działalności kulturalnej Estrady Poznańskiej – przebudowa budynków wraz z zakupem wyposażenia”) w związku z rozpoczęciem projektu unijnego. Kolejna zmiana nastąpiła Zarządzeniem nr 18/2024 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 29.05.2024r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 21A/2021.

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, informatyczne środki trwałe, **środki trwałe zaklasyfikowane do grupy 6 Klasyfikacji Środków Trwałych**, 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.

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 2024 roku przedstawiają tabele 1 i 2.

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w roku obrotowym 2024.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)										
Lp.	Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, obiekty i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe RAZEM	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	3 152 734,73	11 971 960,87	3 104 956,53	256 757,82	1 452 291,00	19 937 808,75	356 710,46	0,00	29 294 597,21
b)	zwiększenia, z tytułu	0,00	286 585,91	188 561,54	401 098,65	11 000,00	887 246,10	3 422 462,05	0,00	4 309 708,15
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	286 585,91	0,00	0,00	0,00	286 585,91	0,00	0,00	286 585,91
-	zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	188 561,54	401 098,65	0,00	589 660,19	0,00	0,00	589 660,19
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00
-	użytkowa 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	3 422 462,05	0,00	3 422 462,05
c)	zmniejszenia, z tytułu	0,00	0,00	17 957,75	0,00	12 984,65	30 942,40	876 246,10	0,00	907 188,50
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	17 957,75	0,00	12 984,65	30 942,40	0,00	0,00	30 942,40
-	zwrócenie, 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	876 246,10	0,00	876 246,10
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 152 734,73	12 257 955,76	3 275 559,32	657 856,27	1 450 306,35	20 794 112,45	2 903 004,43	0,00	23 697 116,86
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	5 740 000,77	1 885 044,03	223 630,68	1 036 816,53	8 886 892,01	x	x	8 886 892,01
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu	0,00	658 622,41	357 612,50	50 702,78	120 703,49	1 187 641,18	x	x	1 187 641,18
-	amortyzacja	0,00	658 622,41	357 612,50	50 702,78	120 703,49	1 187 641,18	x	x	1 187 641,18
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu	0,00	0,00	17 957,75	0,00	11 686,18	29 643,93	x	x	29 643,93
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	likwidacja	0,00	0,00	17 957,75	0,00	11 686,18	29 643,93	x	x	29 643,93
-	zwrócenie, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	6 399 223,18	2 225 299,38	274 533,46	1 145 833,84	10 044 889,86	x	x	10 044 889,86
i)	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	3 152 734,73	6 230 460,10	1 219 310,90	32 926,94	415 474,47	11 050 916,74	356 788,46	0,00	11 467 704,60
j)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 152 734,73	5 858 432,60	1 050 259,94	383 322,81	304 472,51	10 749 222,99	2 903 004,41	0,00	13 652 227,00



Tabela 2. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2024.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na wrip	Wartości niematerialne i prawne, RAZEM
				nabyte koncepcje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe	RAZEM inne WNP		
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	0,00	0,00	748 138,00	10 672,40	42 502,21	802 312,61	0,00	802 312,61
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	20 700,00	0,00	0,00	20 700,00	800,00	21 500,00
	- przyjęcie ze środków trwałych w budżecie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakupy gotowych wrip	0,00	0,00	20 700,00	0,00	0,00	20 700,00	800,00	21 500,00
	- donat, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	35 921,40	0,00	0,00	35 921,40	0,00	35 921,40
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	35 921,40	0,00	0,00	35 921,40	0,00	35 921,40
	- 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	733 916,60	10 672,40	42 502,21	787 091,21	800,00	787 891,21
e)	Umorzenie - stan na początek okresu			718 653,50	10 672,40	42 502,21	771 828,11	x	771 828,11
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	22 290,70	0,00	0,00	22 290,70	x	22 290,70
	- amortyzacja	0,00	0,00	22 290,70	0,00	0,00	22 290,70	x	22 290,70
	- 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	35 921,40	0,00	0,00	35 921,40	x	35 921,40
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	35 921,40	0,00	0,00	35 921,40	x	35 921,40
	- 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	705 022,80	10 672,40	42 502,21	768 197,41	x	768 197,41
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0,00	0,00	30 484,50	0,00	0,00	30 484,50	0,00	30 484,50
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	28 893,80	0,00	0,00	28 893,80	800,00	29 693,80

Tabela 3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie.

Wyszczególnienie	2024
<b>Środki trwałe w budowie na początek okresu</b>	<b>356 788,46</b>
Zwiększenia – nakłady inwestycyjne	3 422 462,05
Zmniejszenia – przekazanie do użytkowania (OT)	876 246,10
Zmniejszenia – inne – zaniechanie inwestycji	0,00
<b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>	<b>2 903 004,41</b>

Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występują.

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

Estrada nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

**3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.**

Nie dotyczy.

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Estrada posiada grunty w użytkowaniu wieczystym w Poznaniu przy ul. Masztalarskiej 8, o powierzchni 1.327 m<sup>2</sup>, o wartości księgowej 1 137 239 złotych.

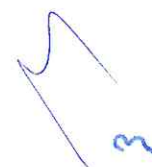
Stan gruntów użytkowanych wieczysto nie uległ zmianie w trakcie roku obrotowego.

Estrada nie amortyzuje gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Estrada Poznańska użytkuje na podstawie umów następujące obiekty:

- a) lokale użytkowe położone w budynku przy ul. Św. Marcin 30 o łącznej powierzchni 877,70 m<sup>2</sup> na cele kinowe – Kino Muza,
- b) Stary Rynek - nieruchomość stanowiącą własność Miasta Poznania, o pow. 14.710m<sup>2</sup>, z przeznaczeniem na prowadzenie działalności określonej w statucie Estrady, umowa obowiązuje do 31.12.2025r.,
- c) Plac Wolności - nieruchomość stanowiącą własność Miasta Poznania, o pow. 7.317 m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup>, z przeznaczeniem na prowadzenie działalności określonej w statucie



Estrady, umowa zawarta na czas określony do 31.12.2024 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 m<sup>2</sup> 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 przysługują.**

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 2024.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>Pozostałe odpisy</i>	<i>Razem</i>
<b>1. Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	<b>38 713,82</b>	<b>0,00</b>	<b>38 713,82</b>
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>24 462,93</b>	<b>0,00</b>	<b>24 462,93</b>
a) utworzenie	24 462,93	0,00	24 462,93
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>19 889,23</b>	<b>0,00</b>	<b>19 889,23</b>
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
b) rozwiązanie	19 889,23	0,00	19 889,23
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00
<b>4. Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>43 287,52</b>	<b>0,00</b>	<b>43 287,52</b>

**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	2 009 977,00	2 009 977,00
Fundusz rezerwowy	1 403 687,03	1 163 672,40
<b>Razem fundusz własny</b>	<b>5 469 394,30</b>	<b>5 229 379,67</b>

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 5.469.394,30 zł.

Zmniejszenie wynika z:

- podziału zatwierdzonego wyniku finansowego za rok 2023, tj. pokrycie straty w kwocie 240.014,63 zł zmniejszyło fundusz rezerwowy.

Fundusz własny na koniec okresu wynosi 5.229.379,67 zł, w tym:

- fundusz podstawowy 4.065.707,27 zł,
- fundusz rezerwowy 1.163.672,40 zł.

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

Estrada sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Tabela 5. Propozycja podziału zysku/pokrycia straty za rok 2024.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto - ZYSK	1.196.717,10
2. Proponowany podział wyniku, w tym:	1.196.717,10
a) zwiększenie funduszu rezerwowego	1.196.717,10
b) inne	0,00
3. Wynik niepodzielony	0,00

Proponuje się przekazanie zysku netto w kwocie 1.196.717,10zł na zwiększenie funduszu rezerwowego.

**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 2024

REZERWY	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wycena / Aktualizacja	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - razem	689 357,50	46 558,20	86 437,00	41 842,50	780 510,20
długoterminowe, w tym:	577 082,00	0,00	100 262,00	0,00	677 344,00
świadczenia emerytalno-rentowe	209 371,00		26 102,00		235 473,00
nagrody jubileuszowe	367 711,00		74 160,00		441 871,00
inne	0,00		0,00		0,00
krótkoterminowe, w tym:	112 275,50	46 558,20	-13 825,00	41 842,50	103 166,20
świadczenia emerytalno-rentowe	23 691,00		25 809,00		49 500,00
nagrody jubileuszowe	46 742,00		-39 634,00		7 108,00
wynagrodzenia (nagrody roczne i premie)	41 842,50	46 558,20		41 842,50	46 558,20
Pozostałe rezerwy	0,00	11 646,82	0,00	0,00	11 646,82
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	11 646,82	0,00	0,00	11 646,82
suma	689 357,50	58 205,02	86 437,00	41 842,50	792 157,02

W roku 2024:

- zaktualizowano rezerwę na odprawy emerytalne i rentowe – do łącznej kwoty 284.973,00zł, zgodnie z wyceną aktuarialną,
- zaktualizowano rezerwę na nagrody jubileuszowe – do łącznej kwoty 448.979,00zł, zgodnie z wyceną aktuarialną,
- utworzono rezerwę na nagrodę roczną Dyrekcji za rok 2024 – na wartość 46.558,20 zł,
- rozwiązano rezerwę na nagrody i premie z 2023r. – na wartość 41.842,50 zł,
- utworzono rezerwę na zobowiązania, w tym na niezafakturowane koszty Kina Muza w kwocie 10.884,04zł oraz rezerwę na nierozliczone koszty dostawy wody i odbioru ścieków dot. Pl. Kolegiackiego – w kwocie 762,78zł.

**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>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - na początek okresu</b>	<b>41 934,29</b>
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
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - na koniec okresu</b>	<b>105 705,59</b>
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	105 705,59
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	90 599,50
kaucje mieszkańców	0,00
kaucje za lokale użytkowe	2 547,80
inne	12 558,29

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>
<b>Zobowiązania długoterminowe - na początek okresu</b>	<b>28 321,65</b>	<b>0,00</b>	<b>99 080,48</b>	<b>127 402,13</b>
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
<b>Zobowiązania długoterminowe - na koniec okresu</b>	<b>15 074,35</b>	<b>3 372,58</b>	<b>99 080,48</b>	<b>117 527,41</b>
Wobec pozostałych jednostek - inne, w tym:	15 074,35	3 372,58	99 080,48	117 527,41
kaucje inne zabezpieczenia należytego wykonania umów	5 464,35	3 372,58	0,00	8 836,93
kaucje mieszkańców	8 610,00	0,00	8 580,48	17 190,48
kaucje za lokale użytkowe	1 000,00	0,00	90 500,00	91 500,00

**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	2023	2024
<b>AKTYWA - rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>41 144,34</b>	<b>100 768,35</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>40 831,67</b>	<b>94 362,17</b>
<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne</u>	<u>40 377,08</u>	<u>73 075,80</u>
* ubezpieczenia	0,00	9 194,88
* abonament - prasa	4 152,07	3 037,94
* licencje, aktualizacje	20 196,11	45 369,27
* inne	16 028,90	15 473,71
<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów - czynne</u>	<u>454,59</u>	<u>21 286,37</u>
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>312,67</b>	<b>6 406,18</b>
<u>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne</u>	<u>312,67</u>	<u>6 406,18</u>
* licencje, inne	312,67	6 406,18

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

Tabela 9. Rozliczenia międzyokresowe - pasywa.

Wyszczególnienie	2023	2024
<b>PASYWA - rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>7 450 589,99</b>	<b>9 097 060,32</b>
<b><u>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</u></b>	<b><u>6 429 825,90</u></b>	<b><u>8 143 788,57</u></b>
środki trwale otrzymane nieodpłatnie - sfinansowane dotacją	6 429 825,90	8 143 788,57
<b><u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u></b>	<b><u>1 020 764,09</u></b>	<b><u>953 271,75</u></b>
środki trwale otrzymane nieodpłatnie - sfinansowane dotacją	925 131,44	858 865,08
karty podarunkowe/wpływy z biletów/inne	95 632,65	94 406,67

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 2023-2024.

Przychody netto ze sprzedaży	2023	2024
1. Sprzedaż usług, w tym	4 018 215,27	4 571 907,43
wydarzenia kulturalne	2 966 515,54	2 865 629,52
najmy i dzierżawy	948 670,32	1 641 055,77
usługi reklamowe	103 029,41	65 222,14
2. Dotacje i dofinansowania	13 155 702,14	17 229 135,34
dotacja podmiotowa Organizatora	11 910 169,00	16 428 440,00
dotacja celowa Organizatora	1 133 502,50	710 661,10
inne dofinansowania	112 030,64	90 034,24
3. Sprzedaż materiałów i towarów	8 538,32	8 265,99
4. Sprzedaż produktów	319,56	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>17 182 775,29</b>	<b>21 809 308,76</b>

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 2024 Estrada nie utworzyła odpisu aktualizującego wartość środków trwałych.

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

W roku 2024 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		1 196 717,10
	<b>Podatkowa korekta przychodów</b>		<b>-18 010 100,96</b>
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice) (przychody minus)		17 139 101,10
	- otrzymane dotacje	art.17 ust.1 pkt 47	17 139 101,10
			0
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (przychody minus)		923 074,61
	- naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności z tytułu dostaw i usług	art.12 ust. 4 pkt 2	8 116,52
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych środkami obcymi	art. 12 ust.1	895 382,95
	- rozwiązane odpisy aktualizujące należności (odpis był nkup)	art. 12 ust.1 pkt 4e	19 573,90
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	art.15a	1,24
	- naliczone, a nieotrzymane kary umowne	art. 12 ust. 3e	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rach. lat ubiegłych (przychody plus)		52 074,75
	- naliczone odsetki w roku 2023, a otrzymane w 2024 r.	art.12 ust.1 pkt 1	2 943,12
	- umowy użyczenia zrealizowane w 2024 r. (nieujęte w księgach rach.)	art.12 ust.1 pkt 2	19 741,37
	- przychody z najmu dot. następnego roku 2025, wynikające z faktur na przełomie lat będące przychodem rachunkowym 2024 a przychodem podatkowym 2025	art. 12 ust. 3a	24 833,67
	- przychody poprzedniego roku wynikające z refaktur wystawionych 2024, a dot. 2023	art. 12 ust. 3a	454,59
	- ujemna korekta VAT dotycząca 2024 r. - zaksięgowana w 2024 r. w pozostałe przychody operacyjne ze znakiem minus	art. 12 ust.1 p.4g	4 102,00
	<b>Podatkowa korekta kosztów</b>		<b>-18 178 195,94</b>
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice) (koszty minus)		18 039 357,59
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami zwolnionymi	art. 16 ust. 1 pkt 58	17 139 101,10
	- amortyzacja majątku sfinansowana środkami obcymi	art.16 ust.1 pkt 48	895 382,95
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	art.15a	0,17
	- zużycie paliwa, materiałów, usług eksploatacyjnych- 25 % kosztów NKUP + Vat niepodlegający odliczeniu	art.16 ust. 1 pkt 51	3 031,37
	- nieobowiązkowe składki członkowskie	art.16 ust.1 pkt 37	600,00
	- amortyzacja samochodu (wartość powyżej 150 tys. zł)	art.16 ust.1 pkt 4	1 242,00
F.	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym roku (różnice przejściowe) (koszty minus)		145 319,90
	- rezerwa na świadczenia pracownicze i pozostałe	art.16 ust. 1 pkt 27	102 799,52
	- odpisy aktualizujące na należności	art.16 ust.1 pkt 26a	24 462,93
	- wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych za 2024, wypłacone w 2025	art. 16 ust. 1 pkt 57	9 142,53
	- składki ZUS od umów cywilno-prawnych za rok 2024 wypłaconych w 01/2025	art.15 ust.4h	0,00
	- pozostałe koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - korekty faktur dot.2023, korekty wystawione 2024	art.15 ust.4i	819,92
	- ujemna korekta VAT dotycząca 2024 r. - zaksięgowana w 2024 r. w pozostałe koszty operacyjne	art. 16 ust.1 pkt 46 c	8 095,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (koszty plus)		6 481,55
	- wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych za 2023, wypłacone w 2024	art.15 ust.4g	11 980,25
	- składki ZUS od umów cywilno-prawnych w 2023, zapłacone w 2024	art.15 ust.4h	899,30
	- ujemna korekta VAT dotycząca 2023 r. - deklaracja za 01/2024	art. 16 ust.1 pkt 46 c	-6 398,00
H.	Strata z lat ubiegłych		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania		0,00
J.	Podstawa opodatkowania		1 364 812,00
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 2024.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2024	Nakłady planowane na 2025
1. wartości niematerialne i prawne	20 700,00	0,00
2. środki trwałe przyjęte do użytkowania	863 201,89	400 000,00
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. środki trwałe w budowie	2 559 260,16	10 922 911,83
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 443 162,05</b>	<b>11 322 911,83</b>

Estrada w roku 2024 podpisała umowę z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego o dofinansowanie nr FENX.07.01-IP.04-0019/23-00 Projektu „Rozwój działalności kulturalnej Estrady Poznańskiej – przebudowa budynków wraz z zakupem wyposażenia” nr FENX.07.01-IP.04-0019/23 w ramach działania FENX.07.01 Infrastruktura kultury i turystyki kulturowej, Priorytet FENX.07 Kultura, Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Planowany całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 31.815.591,81zł, planowana wysokość dofinansowania z programu Feniks to 19.552.395,48zł, pozostała kwota planowo będzie sfinansowana z dotacji celowej z Urzędu Miasta Poznania oraz pożyczki (na podatek VAT do odliczenia) z Urzędu Miasta Poznania. Realizacja Projektu jest planowana do 30.06.2027r.

W roku 2024 poniesiono nakłady inwestycyjne związane z tym projektem w kwocie 378.256,85zł, co wynikało z kosztów pośrednich zarządzania projektem oraz kosztów prac projektowych. W roku 2025 jest planowane ogłoszenie i rozstrzygnięcie przetargów oraz rozpoczęcie prac budowlanych.

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

Rok 2024 był rokiem bez epidemii COVID-19. 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 z najmu i dzierżawy oraz wyższej dotacji podmiotowej Organizatora.

Rok 2024 był kolejnym rokiem wojny na Ukrainie oraz napływu uchodźców z Ukrainy do Polski, którzy weszli w krąg odbiorców wydarzeń organizowanych przez Estradę.

**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
<b>Należności</b>		nie dotyczy	
euro			
dolar amerykański			
funt brytyjski			
<b>Środki pieniężne w kasie i w banku</b>			
euro	EUR	kurs średni - 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024	4,2730
dolar amerykański	USD	kurs średni - 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024	4,1012
funt brytyjski	GBP	kurs średni - 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024	5,1488
<b>Zobowiązania</b>		nie dotyczy	
euro			
dolar amerykański			
funt brytyjski			

### **Ustęp 4 – Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

Estrada sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Punktem wyjścia jest wynik finansowy netto skorygowany o:

- koszty, które wpłynęły na wynik finansowy, ale nie spowodowały wydatku pieniężnego,

- koszty i przychody dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej,
- zmiany stanu pozycji bilansowych dotyczących działalności operacyjnej.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i finansowej obejmują rzeczywiste wpływy i wydatki dotyczące tych działalności.

Tabela 14. Przepływy pieniężne

	2023	2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	549 780,32	1 780 128,44
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 770 595,74	- 3 443 962,05
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	363 616,12	2 547 369,69
Przepływy pieniężne netto razem	142 800,70	883 536,08
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	142 800,70	883 536,08

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

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

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami 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 15. Zatrudnienie w osobach i etatach.

Wyszczególnienie	Osoby	Etat
Zatrudnienie ogółem na 31.12.2023r.	53	50
<b>Zatrudnienie ogółem na 31.12.2024r. w tym:</b>	57	55,75
dyrekcja i kierownicy	12	11,5
pracownicy administracyjni	15	14,75
pracownicy merytoryczni	25	24,5
pracownicy obsługi technicznej	5	5
przeciętne zatrudnienie w 2023r.	52,07	51,95
przeciętne zatrudnienie w 2024r.	54,77	53,92

- 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 2024 wyniosło 1 248 228,19zł 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.

Estrada podpisała umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2024, 2025 i 2026 z Wielkopolskim Centrum Audytorsko – Księgowym Spółka z o.o., ul. Grunwaldzka 21, 60-783 Poznań. Zgodnie z tą umową wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2024r. wyniesie 15.000zł netto.

## **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.**

Wprowadzone w 2024r. zmiany - Zarządzeniem nr 16/2024 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 30.04.2024r. (projekt FENIKS „Rozwój działalności kulturalnej Estrady Poznańskiej – przebudowa budynków wraz z zakupem wyposażenia”) w związku z rozpoczęciem projektu unijnego - oraz Zarządzeniem nr 18/2024 Dyrektora Estrady Poznańskiej z dnia 29.05.2024r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 21A/2021 – miały charakter uzupełniający i porządkowy i nie miały istotnego wpływu na sytuację, wynik i kapitały Instytucji.

- 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 2024.

Poznań, 24.03.2025 r.

Podpis osoby sporządzającej:  
Magdalena Kosik-Włodarczyk

Podpis kierownika jednostki:  
Małgorzata Kempa

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Magdalena Kosik-Włodarczyk  
Data: 2025.03.24 11:47:33 CET

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Kosik-Włodarczyk

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Małgorzata Kempa  
Data: 2025.03.24 11:48:18  
CET

DYREKTOR

Małgorzata Kempa

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-24 12:32:19	Magdalena Kosik-Włodarczyk
2025-03-24 12:32:55	Małgorzata Kempa