

J. Barbara Kozłowska
9142017

8790235

KANCELARIA		
ul. 3 Maja 46 61-728 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	09-04-2025	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	-3091	zał.
znak spr.		03

URZĄD MIASTA POZNANIA		
Wydział Kultury		
WPLYNEŁO DNIA	09-04-2025	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.		
znak spr.		

Poznań, 3 kwietnia 2025 r.

DK-158.MK.2025

J. Anna Olejniczak
Przewodnicząca
09.04/25/4

Pani
Justyna Makowska
Dyrektor
Wydziału Kultury
Urzędu Miasta Poznania

Filharmonia Poznańska przekazuje uzupełnione dokumenty związane ze sprawozdaniem finansowym za 2024 rok.

Małgorzata Barto-
Krzemkowska
Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata
Barto-
Krzemkowska
Data: 2025.04.03
09:41:42 +02'00'

Wojciech Edmund
Nentwig
Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech
Edmund Nentwig
Data: 2025.04.03
09:43:21 +02'00'

Filharmonia Poznańska im. Tadeusza Szeligowskiego

Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2024 do 31.12.2024

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Filharmonia Poznańska im. Tadeusza Szeligowskiego

Siedziba: Święty Marcin 80/82/, 61-809 Poznań

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9001Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7781210775

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Wycena aktywów i pasywów.

1. Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wyceniono wg cen nabycia zmniejszonych o umorzenie.

2. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia umniejszonych o umorzenie.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

4. Zapasy wyceniono wg cen nabycia wg zasady „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

5. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5%
Maszyny i urządzenia	10%, 14%, 30%
Środki transportu	20%
Inne środki trwałe :	
– instrumenty	10%
– meble	20%

Środki trwałe o niskiej wartości (poniżej 10.000 zł) odpisuje się w 100% w koszty momencie wydania do używania.

6. Rozrachunki wyceniono według kwoty wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, inne aktywa i pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.

8. Aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP na 31.12.2024 r.

Ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy tj. 31 grudnia danego roku w oparciu o zestawienie kont zespołu 4 i 7.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na podstawie zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Kontynuowanie działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

W przypadku obniżania lub pozostawienia kwoty dotacji podmiotowej na tym samym poziomie (jak w latach poprzednich), może dojść, w dłuższej perspektywie, do pogorszenia płynności finansowej Filharmonii Poznańskiej.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE **811 262,95** **642 788,40**

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

811 262,95 **642 788,40**

1. Środki trwałe **811 262,95** **642 788,40**
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny **31 267,30** **455,70**
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe **779 995,65** **642 332,70**
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 442 067,34	3 166 375,96
I. Zapasy	247 223,16	218 868,93
1. Materiały	247 223,16	218 868,93
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	305 478,08	187 017,88
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	305 478,08	187 017,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	137 078,08	37 851,88
- do 12 miesięcy	137 078,08	37 851,88
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 640,00	70 886,00
c) inne	89 760,00	78 280,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 767 544,29	2 669 605,55

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 767 544,29	2 669 605,55
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 767 544,29	2 669 605,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 767 544,29	2 669 605,55
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 821,81	90 883,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 253 330,29	3 809 164,36

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 332 687,06	-1 180 787,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 682,25	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 191 469,61	-1 191 469,61
VI. Zysk (strata) netto	-151 899,70	10 682,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 586 017,35	4 989 951,72
I. Rezerwy na zobowiązania	3 076 028,00	3 060 726,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 076 028,00	3 060 726,00
- długoterminowa	1 996 920,00	2 075 324,00
- krótkoterminowa	1 079 108,00	985 402,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 511 099,47	1 287 110,99
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 324 360,17	1 165 854,21
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	222 392,83	152 968,52
- do 12 miesięcy	222 392,83	152 968,52
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	436 972,60	389 741,93
h) z tytułu wynagrodzeń	652 466,69	611 679,71
i) inne	12 528,05	11 464,05
4. Fundusze specjalne	186 739,30	121 256,78
IV. Rozliczenia międzyokresowe	998 889,88	642 114,73
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	998 889,88	642 114,73
- długoterminowe	225 582,96	59 916,46
- krótkoterminowe	773 306,92	582 198,27
PASYWA RAZEM	4 253 330,29	3 809 164,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 599 984,86	17 355 058,04
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
- przychody netto ze sprzedaży	2 465 625,86	2 045 999,04
- dotacja podmiotowa organizatora	16 736 059,00	15 113 059,00
- dotacja celowa organizatora		144 000,00
- dotacja z innych źródeł	398 300,00	52 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	20 530 185,24	18 007 381,70
I. Amortyzacja	237 480,62	319 526,40
II. Zużycie materiałów i energii	519 267,30	413 815,23
III. Usługi obce	1 643 775,84	1 553 706,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	377 585,30	372 879,83
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	13 651 345,95	11 159 065,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 643 631,23	2 317 348,50
- emerytalne	152 841,46	922 668,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 457 099,00	1 871 039,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-930 200,38	-652 323,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	770 905,90	680 723,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	57 345,53	53 334,15
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	713 560,37	627 388,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	4,66	6,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4,66	6,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-159 299,14	28 392,98
G. Przychody finansowe	24 594,50	30 356,50

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	24 594,50	28 568,90
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		1 787,60
H. Koszty finansowe	17 195,06	48 067,23
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	17 195,06	48 067,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-151 899,70	10 682,25
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-151 899,70	10 682,25

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-151 899,70	10 682,25
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 134 259,00	
Pozostałe	17 134 259,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	90 737,34	34 637,94
Pozostałe	90 737,34	34 637,94
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 210 346,47	415 597,06
Pozostałe	17 210 346,47	415 597,06
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	117 094,50	33 597,46
Pozostałe	117 094,50	33 597,46
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe	53 421,46	122 963,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-102 976,53	302 275,83
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Załącznik nr 1 - zobowiązania

Załącznik nr 2 - należności

Załącznik nr 3 - rozliczenie podatku dochodowego

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Informacja dodatkowa

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Małgorzata Bartol-Krzemkowska dnia 2025.04.03

Wojciech Edmund Nentwig dnia 2025.04.03

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA

FINANSOWEGO FILHARMONII POZNAŃSKIEJ

IM. T. SZELIGOWSKIEGO W POZNANIU

NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

I. W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany metod księgowania i wyceny.

Po dniu bilansowym i w latach poprzednich nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym.

Dotacje na finansowanie działalności podstawowej w 2024 ujęto w pozycji I w części A.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

II. Środki trwałe

1. Wartość początkowa środków trwałych, podlegających amortyzacji i umorzeń w czasie.

Lp.	Nazwa grupy	01.01.2024	Przychody	Rozchody	31.12.2024
1.	Maszyny i urządzenia	119.078,33	41.689,80	51.290,32	109.477,81
2.	Narzędzia	13.944,72	-	6.163,00	7.781,72
3.	Środki transportu	402.067,59	-	-	402.067,59
4.	Narzędzia, sprzęt	5.012.939,31	288.283,70	270.805,13	5.030.417,88
	Razem	5.548.029,95	329.973,50	328.258,45	5.549.745,00

2. Umorzenie w/w środków trwałych.

Lp.	Nazwa grupy	01.01.2024	Amortyzacja 2024	Likwidacja	31.12.2024	Wartość netto
1.	Maszyny i urządzenia	119.078,33	10.422,50	51.290,32	78.210,51	31.267,30
2.	Narzędzia	13.489,02	455,70	6.163,00	7.781,72	-
3.	Środki transportu	402.067,59	-	-	402.067,59	-
4.	Narzędzia, sprzęt	4.370.606,61	150.620,75	270.805,13	4.250.422,23	779.995,65
	Razem	4.905.241,55	161.498,95	328.258,25	4.738.482,05	811.262,95

III. Środki trwałe o niskiej wartości

01.01.2024	Przychody	Rozchody	31.12.2024
865.063,92	70.618,26	61.361,81	874.320,37

Umorzenie środków trwałych o niskiej wartości

01.01.2024	Umorzenie	Likwidacja	31.12.2024	Wartość netto
865.063,92	70.618,26	61.361,81	874.320,37	0,00

IV. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2024
Oprogramowanie komputerów	77.215,25	5.363,41	0,00	82.578,66

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	01.01.2024	umorzenie	likwidacja	31.12.2024	Wartość netto
Oprogramowanie komputerów	77.215,25	5.363,41	0,00	82.578,66	0,00

V. Grunty własne nie występują.

Filharmonia Poznańska użytkuje środki trwałe na podstawie umów najmu, dzierżawy:

1. Uniwersytet im. Adama Mickiewicza - Aula UAM, ul. Wieniawskiego 1, Poznań
2. Centrum Kultury Zamek, ul. Św. Marcin 80/82, Poznań (biura)
3. Federacja Stowarzyszeń Naukowo-Technicznych, ul. Wieniawskiego 5/9, Poznań (biura)
4. Grzegorz Zech, ul. Kresowa 15, Poznań (magazyn przy ul. Dolnej 15a)
5. Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I Stopnia nr 2 im. Tadeusza Szeligowskiego, ul. Bydgoska 4 Poznań (sala do prób chóru Poznańskie Słowiki)

VI. Informacja o kapitałach (funduszach zapasowych i rezerwowych).

Kapitał własny na dzień 1.01.2024	-1.191.469,61
Fundusz instytucji na dzień 1.01.2024	0,00
Fundusz rezerwowy na dzień 1.01.2023	0,00
Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2024	10.682,25
Strata za 2024 rok	- 151.899,70
Rozliczenie wyniku finansowego	

za poprzednie lata	-1.191.469,61
Fundusz instytucji na dzień 31.12.2024	0,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2024	- 1.332.687,06

VII. Informacja o stanie rezerw

L.p	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy na świadczenia	3 060 726,00	93 706,00	78 404,00	3 076 028,00
-	długoterminowe	2 075 324,00		78 404,00	1 996 920,00
a.	świadczenia emerytalne i podobne	2 075 324,00		78 404,00	1 996 920,00
-	krótkoterminowe	985 402,00	93 706,00		1 079 108,00
a.	świadczenia emerytalne i podobne	444 790,00	89 088,00		533 878,00
b.	urlopy wypoczynkowe	455 630,00	3 855,00		459 485,00
c.	składki ZUS od urlopów	84 982,00	763,00		85 745,00
	razem	3 060 726,00	93 706,00	78 404,00	3 076 028,00

VIII. Odpisy aktualizujące rozrachunki, zapasy

Nie dotyczy

IX. Zobowiązania krótkoterminowe w 2024 r. – wynikają z bieżącej działalności instytucji kultury:

– z tytułu dostaw i usług	222.392,83
– z tytułu podatków	48.252,00
– ubezpieczeń społecznych	346.963,11
- PFRON	22.787,00
- wynagrodzenia	652.466,69
- PPK	18.970,49
– inne (potrącenia)	12.528,05
– z tytułu ZFSS	186.739,30
	<u>1.511.099,47</u>

Szczegółowy wykaz zobowiązań i terminy zapłaty przedstawia załącznik nr 1.

X. Należności w bilansie w 2024 r.

Należności dotyczą:

– rozrachunków z odbiorcami z tyt. dostaw, usług	133.832,14
– z tytułu podatku VAT za 2024	78.640,00
– inne	93.005,94
	<u>305.478,08</u>

Szczegółowy wykaz należności i terminy spłaty przedstawia załącznik nr 2.

XI. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów.

AKTYWA (czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów)

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
I.	Długoterminowe razem (poz. A.V bilansu), z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Krótkoterminowe razem (poz. B.IV bilansu), z tego:	90.883,60	121.821,81	90.883,60	121.821,81
1.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów konto 640	37.717,03	48.733,29	37.717,03	48.733,29
a.	ubezpieczenia komunikacyjne	5.854,16	6.240,91	5.854,16	6.240,91
b.	ubezpieczenia majątkowe, osób	6.503,43	7.985,13	6.503,43	7.985,13
c.	usługi poligraficzne	5.980,00	5.870,00	5.980,00	5.870,00
	prenumerata czasopism	6.732,85	6.802,47	6.732,85	6.802,47
e.	wypożyczenie materiałów nutowych	10.697,16	18.764,37	10.697,16	18.764,37
f.	projekty druków	0,00	1.190,00	0,00	1.190,00
g.	internet	0,00	1.270,41	0,00	1.270,41
h.	usługi multimedialne	1.949,43	610,00	1.949,43	610,00
2.	Nierozliczony podatek VAT za poprzedni rok	53.166,57	73.088,52	53.166,57	73.088,52

PASYWA (bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów)

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	Długoterminowe razem (poz. B.IV.2 bilansu), z tego:	59.916,46	210.000,00	44.333,50	225.582,96
a.	dotacja na inwestycje: - Zakupy inwestycyjne: wymiana i uzupełnienie instrumentów muzycznych, szafy do garderób	59.916,46	210.000,00	44.333,50	225.582,96
2.	Krótkoterminowe razem (poz. B.IV.2 bilansu), z tego:	582.198,27	1.849.688,71	1.658.580,06	773.306,92
a.	przedsprzedaż biletów	535.350,39	1.637.554,25	1.502.953,38	669.951,26
b.	przedsprzedaż karnetów	29.690,48	131.373,17	106.245,21	54.818,44
c.	przedsprzedaż Muzykoteczka	5.157,40	36.427,79	37.048,13	4.537,06
d.	dotacja na inwestycje: - Zakupy inwestycyjne: wymiana i uzupełnienie instrumentów muzycznych	12.000,00	44.333,50	12.333,34	44.000,16

XII. Przychody w roku 2024 kształtowały się następująco :

– przychody ze sprzedaży usług	2.465.625,86
• sprzedaż biletów	2.264.065,84
• sprzedaż programów i wydawnictw	21.270,35
• pozostałe przychody	180.289,67
– dotacja podmiotowa	
z Urzędu Miasta Poznania	16.736.059,00
– dotacja z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego na realizację programów operacyjnych 2024	198.300,00
– Krajowy Plan Odbudowy – dotacja	200.000,00
– pozostałe przychody operacyjne	701.227,03
– dotacja na inwestycje (równa rocznej amortyzacji)	12.333,34
– sprzedaż środków trwałych	57.345,53
– przychody finansowe	53.476,60
	20.424.367,36

XIII. Koszty działalności

Koszty działalności w 2024 roku kształtowały się następująco :

– amortyzacja	237.480,62
– zużycie materiałów i energii	519.267,30
– usługi obce	1.643.775,84
– podatki i opłaty	377.585,30
– wynagrodzenia	13.651.345,95
– świadczenia na rzecz pracowników	2.643.631,23
– pozostałe koszty	1.457.099,00
	20.530.165,24
– koszty finansowe	46.077,16
– pozostałe koszty operacyjne	4,66
	20.576.267,06

XIV. Środki pieniężne

Wyszczególnienie	1.01.2024	31.12.2024
Środki pieniężne - kasa PLN	47.550,97 zł	12.863,82 zł
Środki pieniężne – kasa biletowa PLN	6.665,00 zł	9.795,00 zł
Środki pieniężne – kasa EUR	19.868,75 zł	13.944,51 zł
	4.569,63 €	3.263,40 €
Środki pieniężne – kasa GBP	30,30 zł	31,20 zł
	6,06 GBP	6,06 GBP
Środki pieniężne – kasa CHF	327,80 zł	317,60 zł
	70,00 CHF	70,00 CHF
Środki na rachunkach bankowych - PLN	1.695.320,30 zł	1.953.275,51 zł

Środki na rachunkach bankowych - EUR	899.842,43 zł 206.955,48 €	776.214,25 zł 181.655,57 €
Środki na rachunku podatku VAT	0,00 zł	1.102,40 zł
Razem w złotych	2.669.605,55	2.767.544,29

średni kurs walut

tab. 252/A/NBP/2024 z 31.12.2024 r.

1€ = 4,2730 zł

1 GBP = 5.1488 zł

1 CHF = 4,5371 zł

XV. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan funduszu socjalnego na dzień 01.01.2024 r. **121.256,78**

Zmiany w funduszu socjalnym

Zwiększenie funduszu

– odsetki od pożyczek mieszkaniowych 1.760,00

– naliczenie funduszu socjalnego 2024 285.222,52

(odpis w koszty)

Zmniejszenie funduszu

– dofinansowanie do wypoczynku 221.500,00

Stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2024 r. **186.739,30**

XVI. Od 2018 w polityce rachunkowości Filharmonii Poznańskiej zwiększono do 10.000 zł jednostkową wartość środków trwałych.

XVII. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym wymagające wykazania w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok.

XVIII. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni jak i rok obrotowy 2024.

XIX. W sprawozdaniu finansowym za rok 2024 zostały uwzględnione wszystkie umowy zawarte przez Filharmonię Poznańską. Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

XX. Pozostałe dodatkowe informacje i objaśnienia zawarte w załączniku 1 do Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły lub nie dotyczą Filharmonii Poznańskiej.

XXI. Przeciętne zatrudnienie wg działów i wynagrodzenia w 2024

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY	OSOBOWY F.PŁAC	HONORARIA	ZLECENIA
Dyrekcja	3,5	715.682,32	–	–
Pracownicy administracji	16,0	1.742.115,24	10.220,00	11.150,00
Pracownicy merytoryczni	92,5	8.700.454,51	473.238,56	–
Pracownicy techniczni	3,0	284.092,05	–	–
Pracownicy obsługi	3,0	244.675,85	–	–
Razem	118,0	11.687.019,97	483.458,56	11.500,00

Ogółem wynagrodzenia w złotych

Osobowy fundusz płac	11.687.019,97
Honoraria pracowników własnych	483.458,56
Honoraria pracowników obcych	1.171.861,67
Zlecenia pracowników własnych	11.500,00
Zlecenia pracowników obcych	297.505,75
	<u>13.651.345,95</u>

XXII. Informacje o wysokości osiągniętego przychodu

Przychody zamykają się sumą	20.424.367,36
Koszty zamykają się kwotą	20.576.267,06
Rok obrotowy zamyka się stratą	151.899,70

Wykazana strata netto w wysokości **151.899,70 zł** zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991 roku (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zmianami) pokryta zostanie z funduszu rezerwowego do jego wysokości tj. 10.682,25. Pozostała kwota zwiększy straty z lat ubiegłych.

XXIII. Rozliczenie głównych pozycji stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawia załącznik nr 3.

XXIV. Za 2023 i 2024 rok badania sprawozdania nie przeprowadzono.

XXV. Wojna w Ukrainie, która wybuchła w lutym 2022 roku, nie wpłynęła na działalność Filharmonii Poznańskiej.

Sporządziła: Małgorzata Bartol – Krzemkowska

Zobowiązania na 31.12.2024 r.

lp.	wyszczególnienie	kwota	termin zapłaty	data uregulowania zobowiązania
1.	Michał Adamczak, Rosnówko	2 337,00	10.01.2025	03.01.2025
2.	Auto Compol S.A., Poznań	5 544,63	7,20.01.2025	03.01.2025
3.	Mechanika Pojazdowa J.J.Napierała s.c., Poznań	1 750,00	06.01.2025	03.01.2025
4.	CENTERMED Sp. z o.o., Poznań	852,00	17.01.2025	16.01.2025
5.	Display System, Leszno	3 407,10	29.01.2025	16.01.2025
6.	Eden Springs sp. z o.o. Dąbrowa Górnicza	37,44	10, 14.01.2025	3, 9.01.2025
7.	Elavon Financial Services, Warszawa	56,55	I/2025	I/2025
8.	Filharmonia Pomorska, Bydgoszcz	30 000,00	22.01.2025	22.01.2025
9.	Gostom Service, Poznań	3 496,75	11.01.2025	09.01.2025
10.	Hirundo, Poznań	2 000,00	09.01.2025	09.01.2025
11.	JANTAR Wody Mineralne sp.z o.o., Kołobrzeg	199,68	barter	-
12.	JANUS + 66PROJEKT .PL, Poznań	6 416,91	13.01.2025	09.01.2025
13.	Kancelaria Adwokacka, Poznań	4 305,00	14.01.2025	09.01.2025
14.	Marek Koczy Naprawa, Strojzenie, Konserwacja, Poznań	400,00	13.01.2025	09.01.2025
15.	LEXER, Poznań	2 706,00	13.01.2025	0.01.2025
16.	"Krystian Adam" Krystian Krzeszowiak, Wrocław	15 000,00	07.01.2025	03.01.2025
17.	Nuteusz Przemysław Niezgoda, Gabryelin	6 357,00	10.01.2025	03.01.2025
18.	PLACET s.c.Poznań	3 382,50	29.01.2025	16.01.2025
19.	Poznańskie Ośrodki Sportu i Rekreacji, Poznań	3 075,00	13.01.2025	03.01.2025
20.	PRESTIGE Piotra Gonciarz, Poznań	1 410,00	09.01.2025	09.01.2025
21.	Horsefield, Poznań	5 900,08	30.01.2025	16.01.2025
22.	PRYZMAT, Poznań	515,81	03.01.2025	03.01.2025
23.	RECART Łukasz Kurzawski, Poznań	11 685,00	09.01.2025	9.01.2025
24.	UAM Poznań	76 848,88	27.01.2025	23.01.2025
25.	PWM, Kraków	348,71	-	pokryto z nadpłaty 23.01.2025
26.	Grzegorz Zech	1 246,00	3, 10.01.2025	03.01.2025
27.	Zrzeszenie Filharmonii Polskich, Warszawa	1 005,00	3.01.2025	03.01.2025
28.	Rozliczenie zakupu usług:	32 109,79	-	-
-	Poczta Polska S.A., Poznań	236,20	21.01.2025	16.01.2025
-	CK Zamek, Poznań	6 306,84	29.01.2025	23.01.2025
-	ORBIS S.A. Mercure, Poznań	660,00	17.01.2025	16.01.2025
-	Green Hunters Sp. z o.o. sp.k., Warszawa	2 332,00	21.01.2025	09.01.2025

-	Zaiks, Warszawa	14 628,20	04.02.2025	30.01.2025
-	PIANOSEVICE, Gruszczyn	1 200,00	19.02.2025	16.01.2025
-	Wydawnictwo Miejskie Poznań, Poznań	46,99		
-	NOT Poznań	338,56	23.01.2025	16.01.2025
-	Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I Stopnia, Poznań	4 500,00	21.01.2025	16.01.2025
-	Polskie Radio, Warszawa	250,00	barter	-
-	Urząd Skarbowy Poznań- Wilda	20,00	25.02.2025	pokryto z nadwyżki podatku VAT
-	Halley.pl Aktuariusze, Wrocław	1 591,00	27.02.2025	20.02.2025
	razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	222 392,83		
29.	wynagrodzenia	652 466,69	10.01.2025	05.01.2025
	urząd skarbowy z tytułu podatku dochodowego		20.01.2025	20.01.2025
30.	od osób fizycznych	48 252,00	20.02.2025	20.02.2025
31.	PFRON	22 787,00	20.01.2025	20.01.2025
			15.01.2025	15.01.2025
32.	ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych	346 963,11	14.02.2025	14.02.2025
			15.01.2025	15.01.2025
33.	PPK	18 970,49	20.02.2025	14.02.2025
				3.01.2025
34.	inne(potrącenia z wynagrodzeń)	12 528,05	10.01.2025	4.02.2025
35.	ZFŚS	186 739,30	-	-
	RAZEM PASYWA POZYCJA B.III.	1 511 099,47		

Należności na 31.12.2024

lp	wyszczególnienie	kwota	data uregulowania należności
1.	Aquanet S.A., Poznań	61 500,00	16.01.2025
2.	ASTRA COFFEE AND MORE sp. z o.o. Starczanowo	80,83	-
3.	Bambini Prywatne Przedszkole, Poznań	700,00	02.01.2025
4.	Fabryka Sztuki, Poznań	5 000,00	20.01.2025
5.	Fundacja Edukacyjna Ferajna, Poznań	315,00	16.01.2025
6.	Bilety24, Poznań	12 826,00	I/2024
7.	Elavon sp. z o.o., Warszawa	210,81	I/2024
8.	Niepubliczne Dwujęzyczne Przedszkole i Żłobek, Poznań	350,00	14.01.2025
9.	RINO RINO sp.z o.o., Lusowo	350,00	17.01.2025
10.	Dominika Zasadzińska - dot. Przedszkola Leśne duszki, Dopiewo	350,00	13.01.2025
11.	Orkiestra Kameralna Amadeusz, Poznań	1 722,00	09.01.2025
12.	PASJA Księgarnia Muzyczna Sylwia Sikorska, Poznań	420,00	24.01.2025
13.	Niepubliczne Przedszkole Artystyczne Picasso, Głuchowo	1 400,00	03.01.2025
14.	Polskie Radio Program 2, Warszawa	307,50	-
15.	Przedszkole Bajkowy Świat, Orzechowo	400,00	13.01.2025
16.	Radio Poznań S.A., Poznań	1 845,00	21.01.2025
17.	Śremski Ośrodek Kultury, Śrem	1 595,00	01.01.2025
18.	Wągrowiecki Uniwersytet Trzeciego Wieku, Wągrowiec	14 700,00	09.01.2025
19.	Wielkopolska Izba Lekarska, Poznań	2 100,00	17.01.2025
20.	osoba prywatna-dot. Szkoła Podstawowa Lusowo	175,00	15.01.2025
21.	osoba prywatna-dot. Szkoła Podstawowa UNI - TERRA, Poznań	135,00	16.01.2025
22.	osoba prywatna - Szkoła Podstawowa nr 80, Poznań	350,00	09.01.2025
23.	EDEN SPRINGS Sp. z o.o., Wa	198,00	-
24.	NOT, Poznań	3 047,94	-
25.	ARPIS, Poznań	960,00	pokryto bieżącą fakturę
26.	ORBIS S.A. Poznań	2 320,00	zwrot 9.01.2025
27.	PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., Lublin	23 000,00	21.02.2025
28.	Wydawnictwo Miejskie Posenania, Poznań	720,00	10.01.2025
	razem należności z tyt. dostaw i usług	137 078,08	

29.	z tytułu podatku VAT za 2023	78 640,00	2.04.2025 do rozliczenia w kolejnych
30.	z tytułu pożyczek mieszkaniowych	89 760,00	-
	RAZEM AKTYWA POZYCJA B.II	305 478,08	-

Rozliczenie głównych pozycji stanowiących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych 2024

I.p.	PRZYCHODY	kwota
1.	przychody własne	2 465 625,86
2.	dotacje na działalność statutową	17 134 359,00
3.	pozostałe przychody operacyjne (bez dotacji)	770 905,90
4.	przychody finansowe	53 476,60
5.	razem	20 424 367,36

6.	zwiększenie przychodów	210 000,00
7.	przychody z tytułu dotacji majątkowej poza wynikiem	210 000,00

8.	zmniejszenie przychodów	90 737,34
9.	amortyzacja równoważona	12 333,34
10.	przychody z rozwiązanych rezerw	78 404,00

11.	przychody podatkowe (w5+w6-w8)	20 543 630,02
------------	---------------------------------------	----------------------

	KOSZTY	
1.	II. Koszty bilansowe w 2024 roku	20 576 267,06
2.	koszty działalności operacyjnej	20 530 185,24
3.	pozostałe koszty operacyjne	4,66
4.	koszty finansowe	46 077,16

5.	wynik finansowy	- 151 899,70
-----------	------------------------	---------------------

1.	koszty zwiększenia KUP	53 421,46
2.	wpłata na PFRON za XII/23 dokonana w I/2024	19 824,00
3.	Koszty honorariów, zleceń, ZUS za 2023 wypłacone w 2024	33 597,46

1.	koszty - zmniejszenia NKUP	17 327 440,97
2.	amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	12 333,34
3.	koszty eksploatacji sam osob 25%	13 261,40
4.	koszty reprezentacji	50 392,73
5.	rezerwy utworzone w 2024 roku	93 706,00
6.	niezapłacone PPK od honorariów	601,50
7.	PFRON za XII/2024 wpłata I/2025	22 787,00
8.	koszty pokryte dotacją	17 134 359,00

9.	koszty podatkowe	3 302 247,55
-----------	-------------------------	---------------------

III	przychody podatkowe	20 543 630,02
	koszty podatkowe	3 302 247,55
	dochód	17 241 382,47
	dochód zwolniony	17 241 382,47
-	z tytułu dotacji	17 134 359,00
-	z tytułu dotacji majątkowej (poza wynikiem)	210 000,00
-	strata podatkowa	- 102 976,53

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 1.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 180 787,36	-1 191 469,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 180 787,36	-1 191 469,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	10 682,25	
	a) zwiększenie (z tytułu)	10 682,25	
	- zysk za 2023 rok	10 682,25	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 682,25	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 191 469,61	-1 191 469,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 191 469,61	-1 191 469,61
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 191 469,61	-1 191 469,61
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 191 469,61	-1 191 469,61
6.	Wynik netto	-151 899,70	10 682,25
	a) zysk netto		10 682,25
	b) strata netto	-151 899,70	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 332 687,06	-1 180 787,36
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 332 687,06	-1 180 787,36