

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TEATRU MUZYCZNEGO W POZNANIU ZA 2024 ROK

I. Ogólne informacje

1. Teatr Muzyczny w Poznaniu z siedzibą przy ul. Niezłomnych 1E jest następcą prawnym Państwowej Operetki Poznańskiej powołanej Zarządzeniem Prezydium Wojewódzkiej Rady Narodowej w Poznaniu z dnia 09.04.1956 r. Uchwałą PWRN nr 17/191/73 z dnia 17.08.1973 zmieniono nazwę na Teatr Muzyczny w Poznaniu.
2. Od dnia 01.01.1994 r. Organizatorem Teatru jest Miasto Poznań. Od 20 kwietnia 2022 roku Teatr Muzyczny w Poznaniu jest instytucją współprowadzoną przez Ministra właściwego do spraw kultury i dziedzictwa narodowego.
3. Teatr Muzyczny w Poznaniu jest samorządową instytucją kultury działającą we własnym imieniu i na własny rachunek na podstawie Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz Statutu ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego Uchwałą nr LXIII/1167/VIII/2022 Rady Miasta Poznania z dnia 26 kwietnia 2022r.
4. Teatr Muzyczny posiada osobowość prawną z nadanym numerem REGON 000278860 i jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Wydział Kultury Urzędu Miasta Poznania pod numerem RIK-IX. Teatr jest czynnym podatnikiem VAT – NIP 7780173262.
5. Podstawowym przedmiotem działania Teatru jest krzewienie kultury poprzez prowadzenie działalności artystycznej, kształtowanie i prezentacja dorobku kultury, realizowanie i organizowanie przedstawień teatralnych w dziedzinie musicalu, klasycznej operetki, komedii muzycznej, wodewilu oraz przedstawień dla dzieci i innych form scenicznych w szczególności z udziałem własnego zespołu artystycznego. Teatr współpracuje z innymi środowiskami twórczymi i społecznymi w zakresie kultury.
Do przedmiotu działania Teatru należą także szeroko pojęte działania edukacyjne skierowane do młodego pokolenia.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024r.
7. Sprawozdanie finansowe za 2024r. zostało poddane badaniu przez firmę audytorską – Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Sp.z o.o. w Poznaniu.
8. Roczne sprawozdanie za 2024 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Teatr w 2025 roku.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Teatr stosuje zasady rachunkowości zgodnie z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) i Ustawą z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 194).

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Teatr stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania oraz ewidencjonowane na koncie pozabilansowym „395”.
Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisy umorzeniowe ustala się metodą liniową.
Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
2. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów wycenia się metodą średniej ważonej.
3. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
Na należności zagrożone w spłacie tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy aktualizujące.
4. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Rezerwy na świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe zostały ustalone w oparciu o wyliczenia firmy aktuarialnej wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego.
6. Ewidencja kosztów operacyjnych prowadzona jest w układzie rodzajowym w zespole kont 4 i 5.
7. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wersji porównawczej przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i ciągłości.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.

Poznań, dnia 11.03.2025 r.

KINGA SOBCZAK
Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

Podpis kierownika jednostki

BILANS JEDNOSTEK NA DZIEŃ 31.12.2024 w zł

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5	6
A-AKTYWA TRWALE	22 234 768,99	10 979 196,05	A-KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 994 996,39	2 551 474,00
I-WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	I-KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	4 733 217,88	1 547 079,88
1-KWOTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	II-KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM:	0,00	0,00
2-WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną (akcji)	0,00	0,00
3-INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	III-KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM:	256,16	256,16
4-ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II-RZECZOWE AKTYWA TRWALE	22 234 768,99	10 979 196,05	IV-POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, W TYM:	1 004 137,96	991 580,26
1-ŚRODKI TRWALE	12 262 676,76	2 256 240,21	-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkownia wieczystego gruntu)	9 635 225,00	0,00	-na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 079,62	109 497,68	V-ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGLYCH	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 117 518,66	1 036 022,59	VI-ZYSK (STRATA) NETTO	1 257 384,39	12 557,70
d) środki transportu	0,00	0,00	VII-ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 442 853,48	1 110 719,94	B-ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 592 783,49	13 779 573,06
2-ŚRODKI TRWALE W BUDOWIE	9 972 092,23	8 722 955,84	I-REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 410 384,69	1 326 138,44
3-ZALICZKI NA ŚRODKI TRWALE W BUDOWIE	0,00	0,00	1-REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00	0,00
III-NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	2-REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	1 410 384,69	1 326 138,44
1-OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00	a) długoterminowa	1 001 705,71	988 411,53
2-OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00	b) krótkoterminowa	408 678,98	337 726,91
3-OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	0,00	0,00	3-POZOSTAŁE REZERWY	0,00	0,00
IV-INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
1-NIERUCHOMOŚCI	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
2-WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	II-ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
3-DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	0,00	0,00	1-WOBEĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2-WOBEĆ JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	3-WOBEĆ POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00

-udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III-ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 045 556,86	1 061 865,64
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	I-ZOBOWIĄZANIA WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	0,00	0,00
-udziały lub akcje	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	2-ZOBOWIĄZANIA WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4-inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	0,00	0,00
V-DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1-AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2-INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	3-ZOBOWIĄZANIA WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	815 442,66	880 011,94
B-AKTYWA OBROTOWE	6 353 010,89	5 351 851,01	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I-ZAPASY	60 665,30	59 574,92	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1-MATERIAŁY	60 665,30	59 574,92	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2-PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 980,01	69 163,12
3-PRODUKTY GOTOWE	0,00	0,00	-do 12 miesięcy	73 980,01	69 163,12
4-TOWARY	0,00	0,00	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5-ZALICZKI NA TOWARY I USŁUGI	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II-NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	674 681,60	670 811,93	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1-NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171 305,18	240 815,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	322 277,53	353 914,68
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	247 879,94	216 118,39
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4-FUNDUSZE SPECJALNE	230 114,20	181 853,70
b) inne	0,00	0,00	IV-ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19 136 841,94	11 391 568,98
2-NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	0,00	0,00	I-UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2-INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	19 136 841,94	11 391 568,98
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	a) długoterminowe	17 054 313,51	9 469 763,97
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	2 082 528,43	1 921 805,01
b) inne	0,00	0,00			
3-NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	674 681,60	670 811,93			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	312 681,12	604 297,79			
-do 12 miesięcy	312 681,12	604 297,79			
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	333 751,03	6 236,95			
c) inne	28 249,45	60 277,19			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III-INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	5 362 775,13	4 406 715,99			
1-KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	5 362 775,13	4 406 715,99			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
-udziały lub akcje	0,00	0,00			
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-udzielone pożyczki	0,00	0,00			
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
-udziały lub akcje	0,00	0,00			
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-udzielone pożyczki	0,00	0,00			
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 362 775,13	4 406 715,99			
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 360 069,76	4 398 495,30			
-inne środki pieniężne	2 705,37	8 220,69			
-inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2-INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	0,00	0,00			
IV-KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	254 888,86	214 748,17			
C-NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
D-UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz.A, B, C i D)	28 587 779,88	16 331 047,06	PASYWA razem (suma poz.A i B)	28 587 779,88	16 331 047,06

11.03.2025

KINGA SOBCZAK
Główna Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

11.03.2025

Dyrektor
Przemysław Kieliszewski
(Data i podpis kierownika jednostki)

TEATR MUZYCZNY W POZNANIU
ul.Niezlomnych 1 e
61-894 Poznań

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) 31.12.2024
zł

w

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
		2024	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 764 074,83	21 946 312,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 808 180,39	22 474 729,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-44 105,56	-528 416,48
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	26 065 716,85	22 431 914,35
I	Amortyzacja	444 006,10	443 867,85
II	Zużycie materiałów i energii	1 171 715,33	694 120,46
III	Usługi obce	5 200 481,53	5 144 387,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	235 273,86	200 651,89
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 250 041,08	12 337 153,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 939 276,87	2 363 983,13
	- emerytalne	1 212 822,29	993 810,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 824 920,08	1 247 749,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	698 357,98	-485 601,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	600 883,56	518 458,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	263 959,68	252 958,49
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	336 923,88	262 500,31
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 608,09	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 608,09	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 293 633,45	29 857,41
G	Przychody finansowe	8,50	0,00
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:	8,50	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	36 257,56	17 299,71
I	Odsetki, w tym:	19,58	79,08
	- 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	36 237,98	17 220,63
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 257 384,39	12 557,70
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 257 384,39	12 557,70

11.03.2025

KIMSA SOBCZAK

11.03.2025

Dyrektor

Przemysław Kieliszewski

Główna Księgowa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

TEATR MUZYCZNY W POZNANIU
ul.Niezlomnych 1 e
61-894 Poznań

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH za 2024 ROK

(metoda pośrednia)

	rok 2023	rok 2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	12 557,70	1 257 384,39
II. Korekty razem	1 643 578,64	226 768,59
1. Amortyzacja	443 867,85	444 006,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	289 127,55	84 246,25
6. Zmiana stanu zapasów	5 537,05	-1 090,38
7. Zmiana stanu należności	52 652,93	-3 869,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	298 165,52	-16 308,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	554 227,74	-280 214,93
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 656 136,34	1 484 152,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 788 254,61	2 044 354,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 788 254,61	2 044 354,04
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		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 788 254,61	-2 044 354,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 272 136,15	1 516 260,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	3 272 136,15	1 516 260,20
II. Wydatki	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		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 272 136,15	1 516 260,20
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 140 017,88	956 059,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 140 017,88	956 059,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 266 698,11	4 406 715,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	4 406 715,99	5 362 775,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	269 159,65	349 025,40

KIŁGA SOBCZAK
Główna Księgowa

11.03.2025r.

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

Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

11.03.2025r.

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

TEATR MUZYCZNY W POZNANIU
51-894 Poznań, ul. Niezłomnych 1a
tel. 61 852-17-86, fax 61 852-32-67
NIP 778-01-73-262 REGON 000278860

(5)

Teatr Muzyczny w Poznaniu ul. Niezlomnych 1E 61-894 Poznań		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.	
Wyszczególnienie		stan na 31.12.2024	stan na 31.12.2023
		1	2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		2 551 474,00	2 298 194,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		2 551 474,00	2 298 194,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		1 547 079,88	1 547 079,88
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		3 186 138,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		3 186 138,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
- prawo własności działek		3 186 138,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		4 733 217,88	1 547 079,88
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		256,16	256,16
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- likwidacja środka trwałego		0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		256,16	256,16
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		991 580,26	750 858,43
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		12 557,70	240 721,83
a) zwiększenie (z tytułu)		12 557,70	240 721,83
- przeksięgowanie zysku netto na fundusz rezerwowy		12 557,70	240 721,83
- likwidacja środka trwałego		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeksięgowanie straty netto z lat ubiegłych na fundusz rezerwowy		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		1 004 137,96	991 580,26
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		12 557,70	240 721,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		12 557,70	240 721,83
- 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		12 557,70	240 721,83
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		12 557,70	240 721,83
- przeksięgowania zysku netto na fundusz rezerwowy		12 557,70	240 721,83
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeksięgowania straty netto za rok poprzedni (pokrycie straty z funduszu podstawowego)		0,00	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
6. Wynik netto		1 257 384,39	12 557,70
a) zysk netto		1 257 384,39	12 557,70
b) strata netto		0,00	0,00
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		6 994 996,39	2 551 474,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		6 994 996,39	2 551 474,00

11.03.2025
(data podpisu)

KINGA SOBCZAK

Główna Księgowa

(imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

TEATR MUZYCZNY W POZNANIU
61-894 Poznań, ul. Niezlomnych 1E
tel. 61 852 17 85 fax 61 852 32 87
NIP 778-01-73-262 REGON 003278860

11.03.2025
(data podpisu)

Przemysław Kieliszewski

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
TEATRU MUZYCZNEGO W POZNANIU ZA 2024 ROK**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych majątku trwałego:

WARTOŚĆ NABYCIA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody (likwidacja-sprzedaż)	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	9 635 225,00	0,00	9 635 225,00
Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki – siedziba Teatru)	424 180,58	0,00	0,00	424 180,58
Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	2 553 509,27	268 473,87	9 336,97	2 812 646,17
Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenia grupa 8	3 400 261,08	548 175,41	44 168,12	3 904 268,37
Wartości niematerialne i prawne	222 089,77	0,00	0,00	222 089,77
Razem:	6 600 040,70	10 451 874,28	53 505,09	16 998 409,89

UMORZENIE – AMORTYZACJA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie z tytułu likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki siedziba Teatru)	314 682,90	42 418,06	0,00	357 100,96
Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	1 517 486,68	186 977,80	9 336,97	1 695 127,51
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie grupa 8	2 289 541,14	214 610,24	42 736,49	2 461 414,89
Wartości niematerialne i prawne	222 089,77	0,00	0,00	222 089,77
Razem:	4 343 800,49	444 006,10	52 073,46	4 735 733,13

WARTOŚĆ NETTO MAJĄTKU TRWAŁEGO

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	9 635 225,00
Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki – siedziba Teatru)	109 497,68	67 079,62
Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	1 036 022,59	1 117 518,66
Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenia grupa 8	1 110 719,94	1 442 853,48
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem:	2 256 240,21	12 262 676,76

Środki trwałe w budowie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość poniesionych wydatków w ramach Programu Centrum – nowa siedziba Teatru Muzycznego	270 842,44	270 842,44
Wartość zakupu dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację wentylacji, chłodzenia sceny i widowni	0,00	0,00
Wartość wydatków – inwestycja nowa siedziba Teatru Muzycznego	8 452 113,40	9 701 249,79
Razem:	856 950,48	9 972 092,23

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

3. Odpisy aktualizacyjne wartość należności

Treść	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na 01.01.2024	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na 31.12.2024	0,00

4. Dane o stanie funduszu własnego

Treść	Fundusz instytucji	Fundusz z aktualizacji wyceny	Fundusz rezerwowy	Wynik	Razem
Stan na początek roku obrotowego	1 547 079,88	256,16	991 580,26	12 557,70	2 551 474,00
Przeniesienie zysku netto za 2023 rok na fundusz rezerwowy	0,00	0,00	12 557,70	-12 557,70	0,00
Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (+zwiększenie)/(-zmniejszenie)	3 186 138,00	0,00	0,00	0,00	3 186 138,00
Zysk netto za 2024 rok	0,00	0,00	0,00	1 257 384,39	1 257 384,39
Stan na koniec roku obrotowego	4 733 217,88	256,16	1 004 137,96	1 257 384,39	6 994 996,39

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 629/2024/P Prezydenta Miasta Poznania z 20 czerwca 2024 r. zysk netto za 2023 rok w wysokości 12 557,70 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji.

Wypracowany zysk za 2024 rok w kwocie 1 257 384,39 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego zgodnie z przepisami po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego przez Organizatora.

5. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 326 138,44	283 039,34	198 793,09	1 326 138,44
	długoterminowe	988 411,53	13 294,18	0,00	1 001 705,71
	krótkoterminowe	337 726,91	269 745,16	198 793,09	408 678,98
2	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	1 326 138,44	283 039,34	198 793,09	1 410 384,69

6. Brak zobowiązań i należności długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe oraz należności krótkoterminowe zostały opłacone zgodnie z terminami płatności przed sporządzeniem sprawozdania finansowego.

7. Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku instytucji oraz zobowiązań warunkowych.

8. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty roku 2024 – dotyczące premiery 2025r. "Avenue Q"	215 849,90
Koszty roku 2024 – dotyczące premiery 2026r. "Sweeney Todd"	25 353,00
Koszty prenumeraty czasopisma on-line Gofin na 2025 rok	1 386,11
Koszty opłaty za platformę j. angielskiego na 2025 rok	11 162,89
Koszty dzierżawy rocznej CO2 za 2025 rok	487,80
Koszty domeny internetowej na 2025 rok	300,16
Koszty abonamentu usług telekomunikacyjnych za 01.2025	349,00
	254 888,86

9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Wyszczególnienie	Kwota
1. Długoterminowe, z tego:	17 054 313,51
Dotacje na sfinansowanie majątku trwałego	17 054 313,51
2. Krótkoterminowe, z tego:	2 082 528,43
Dotacje na sfinansowanie majątku trwałego	288 646,56
Otrzymane środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (głównie przedpłaty na bilety spektakli, które odbędą się w 2025 roku)	1 793 881,87
Ogółem:	19 136 841,94

10. Brak na dzień 31 grudnia 2024 r. środków pieniężnych zgromadzonych na wydzielonym rachunku VAT.

11. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto

Wyszczególnienie	Kwota	w tym za granicą
Bilety na spektakle	6 569 740,18	0,00
Wydawnictwa, refaktury	161 394,98	0,00
Najem głównie sceny na potrzeby spektakli gościnnych	274 051,09	0,00
Prowizje od sprzedanych biletów dot. spektakli gościnnych	19 908,42	0,00
Wypożyczenia i sprzedaż kostiumów, dekoracji	56 207,29	0,00
Przychody z tytułu umieszczenia reklam i sponsorskie	685 267,20	0,00
Przychody własne razem:	7 766 569,16	0,00
Dotacja podmiotowa	15 482 904,00	0,00
Dotacja celowa	750 000,00	0,00
Dotacja podmiotowa MKiDN	2 598 000,00	0,00
Dotacja KPO	210 707,23	
Ogółem przychody netto ze sprzedaży produktów	26 808 180,39	0,00

12. Brak odpisów aktualizujących środki trwałe oraz wartość zapasów.

13. Nie zaniechano żadnego rodzaju działalności w roku obrotowym i nie przewidziano do zaniechania w roku następnym.

14. Ustalenie wyniku podatkowego

Przychody 2024

sprzedaż własna	7 697 618,64
dotacja podmiotowa	15 482 904,00
dotacja podmiotowa MKiDN	2 598 000,00
dotacje celowe	750 000,00
dotacje KPO	210 707,23
refaktury	68 950,52
zmiana stanu produktów	-44 105,56
odsetki bankowe	0,00
sprzedaż środków trwałych	0,00
amortyzacja ST z dotacji	263 959,68
przychody finansowe	8,50
pozostałe przychody operacyjne	336 923,88
razem przychody	27 364 966,89

Koszty 2024

koszty rodzajowe (konto 490)	26 065 716,85
ujemne różnice kursowe / pozostałe koszty finansowe	36 257,56
pozostałe koszty operacyjne	5 608,09
razem koszty	26 107 582,50

Wynik bilansowy	1 257 384,39
------------------------	---------------------

dotacja podmiotowa	15 482 904,00
dotacja podmiotowa MKiDN	2 598 000,00
dotacje celowe	750 000,00
dotacje KPO	210 707,23
amortyzacja ST z dotacji celowej inwestycyjnej	263 959,68
Przychody zwolnione z opodatkowania	19 305 570,91

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania (koszty pokryte dotacjami)	19 041 611,23
Amortyzacja w części pokrytej dotacjami inwestycyjnymi	263 959,68
Koszty pokryte dotacjami	19 305 570,91

umowy cywilnoprawne zapłacone w styczniu 2025 (L.1,2,3,4,5,6)	134 943,20
koszty ZUS z BFP zapłacone w lutym 2025 (L.4,5)	11 197,40
pozostałe koszty finansowe - odsetki od nieterm. wpłat	19,58
	146 160,18
zmiana stanu produktów (konto 643)	84 246,25
Razem n.k.u.p. w 2024 roku	230 406,43

umowy cywilnoprawne za 2023 rok zapłacone w styczniu 2024 (L.1,2,3,4)	144 917,79
koszty ZUS z BFP za 2023 rok zapłacone w lutym 2024 (L.1,2,4)	10 788,92
Razem k.u.p. w 2024 roku	155 706,71

um.darowizny z 30.06.2024r.- Miasto Poznań-nowa siedziba	9 635 225,00
um.darowizny z 21.10.2024r.- ogrodzenie -Autostrada Wielkopolska	20 000,00
nieodpłatne przekazanie licencji na 100 Salon Poezji	300,00
Przychody podatkowe, a nie bilansowe	9 655 225,00

Ustalenie wyniku podatkowego

Wynik bilansowy	1 257 384,39
Przychody zwolnione z opodatkowania	19 305 570,91
Koszty n.k.u.p. pokryte dotacjami	19 305 570,91
Razem n.k.u.p. w 2024 roku	230 406,43
Razem k.u.p. w 2024 roku	155 706,71
Przychody podatkowe, a nie bilansowe	9 655 225,00
dochód podatkowy	10 987 309,11
dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe	10 987 309,11
podstawa opodatkowania	0,00

15. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Grunty	9 635 225,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	816 649,28	100 000,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	1 249 136,39	80 653 800,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
Ogółem:	11 701 010,67	80 753 800,00

16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024 roku	
	osoby	etaty
Ogółem	144	131
Pracownicy artystyczni	74	70
Pracownicy techniczni	28	28
Pracownicy gospodarczy	2	2
Pracownicy administracji	28	25
Dział inwestycyjny	12	6

17. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnej za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok zostało poddane obowiązkowemu badaniu przez firmę audytorską. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wyniosło 10 000,00 zł netto.

18. Pozostały zakres informacji zawarty w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia”, a niewymieniony powyżej, w roku 2024 w Teatrze nie wystąpił.

Poznań, dnia 11.03.2025 r.

KINGA SOBCZAK
Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

Podpis kierownika jednostki