

Teatr Polski w Poznaniu

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Teatr Polski w Poznaniu

Siedziba: 27 Grudnia 8/10/, 61-737 Poznań

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7781003125

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):

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 ze zm.), przy czym:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W przypadku, gdy okres ekonomicznej użyteczności nie odbiega istotnie od stawek przewidzianych w prawie podatkowym, wówczas stosowane są stawki wynikające z przepisów prawa podatkowego, przy czym zakupy poniżej 10.000 zł wartości początkowej środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej są odnoszone albo bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, bądź koszty usług obcych, albo są przyjmowane na stan środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i jednorazowo amortyzowane w 100%, zgodnie z podjętą każdorazowo przez głównego księgowego decyzją, zależną od charakterystyki dokonanego zakupu. Od wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu nie są naliczane odpisy amortyzacyjne – środek trwały, który nie podlega utracie wartości w czasie.

2) Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4) Należności i udzielone pożyczki wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących, z zastrzeżeniem, że należności i udzielone pożyczki

zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli są przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

5) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem, że zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli są przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

6) Rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Jednostka nie tworzy na dzień kończący rok obrotowy rezerw na niewykorzystane urlopy w związku z obowiązującym rocznym okresem rozliczeniowym czasu pracy, zbieżnym z sezonem artystycznym trwającym od września danego roku do sierpnia roku kolejnego, a zaległe urlopy są co do zasady wykorzystywane w okresie przerwy sezonowej.

7) Jednostka stosuje uproszczenie przewidziane w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości i odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8) Na podstawie art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje kwalifikacji umów, o których mowa w art. 3 ust. 4 ustawy, według zasad określonych w przepisach podatkowych.

9) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (nie wymienione powyżej) wycenione są w wartości nominalnej.

10) Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b Ustawy.

Ustalenia wyniku finansowego:

11) Teatr ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności. Przychody z dotacji podmiotowej oraz dotacji celowych przyznanych na działalność statutową są prezentowane w Rachunku zysków i strat w działalności operacyjnej, jako składowa pozycja „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”. Dotacje celowe inwestycyjne odnoszone są na Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczane równolegle do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji, w proporcji do poziomu sfinansowania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej z dotacji.

12) Odstąpienie od zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości. Mając na uwadze rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości odstąpiono od stosowania art. 31 ust. 2 w odniesieniu do praw wieczystego użytkowania gruntu, tj. Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od takich praw.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Teatru Polskiego w Poznaniu z siedzibą w Poznaniu przy ul. 27 Grudnia 8/10. Teatr Polski w Poznaniu jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy o organizowaniu i funkcjonowaniu instytucji kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury-XI prowadzonego przez Urząd Miasta Poznania.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024 sporządzono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2025 rok dotacji podmiotowej w wysokości 10.202.869,00 zł, zgodnie z Uchwałą XIII/236/IX/2024 Rady Miasta Poznania z dnia 19 grudnia 2024 w sprawie budżetu Miasta Poznania na rok 2025, i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 339 318,10	12 617 296,10
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	12 339 318,10	12 617 296,10
1. Środki trwałe	11 558 988,10	11 982 496,10
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 625 226,82	5 714 648,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 152 752,11	5 381 166,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	754 064,24	869 558,42
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	26 944,93	17 123,27
2. Środki trwałe w budowie	780 330,00	634 800,00
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	581 175,09	291 691,72
I. Zapasy	63 830,59	13 589,64
1. Materiały	17 563,54	13 589,64
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	46 267,05	
II. Należności krótkoterminowe	137 983,23	165 331,84
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	137 983,23	165 331,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 905,71	13 583,42
- do 12 miesięcy	18 905,71	13 583,42
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	108 382,59	141 697,98
c) inne	10 694,93	10 050,44
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	259 953,17	46 243,43

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	259 953,17	46 243,43
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	259 953,17	46 243,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 014,36	46 243,43
- inne środki pieniężne	144 938,81	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 408,10	66 526,81
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	12 920 493,19	12 908 987,82

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 896 216,15	4 762 905,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 356 261,33	4 676 713,70
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	86 191,46	283 845,81
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	86 191,46	283 845,81
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-546 236,64	-197 654,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 024 277,04	8 146 082,66
I. Rezerwy na zobowiązania	643 425,55	601 807,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	592 356,03	548 235,61
- długoterminowa	443 256,03	447 215,61
- krótkoterminowa	149 100,00	101 020,00
3. Pozostałe rezerwy	51 069,52	53 571,84
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	51 069,52	53 571,84
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	741 640,23	815 183,72
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	690 706,82	788 986,34
a) kredyty i pożyczki		68 885,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	83 171,05	127 132,10
- do 12 miesięcy	83 171,05	127 132,10
- 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	371 396,90	317 762,74
h) z tytułu wynagrodzeń	195 912,38	234 832,01
i) inne	40 226,49	40 374,49
4. Fundusze specjalne	50 933,41	26 197,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 639 211,26	6 729 091,49
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 639 211,26	6 729 091,49
- długoterminowe	6 045 967,32	6 187 034,29
- krótkoterminowe	593 243,94	542 057,20
PASYWA RAZEM	12 920 493,19	12 908 987,82

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:	11 745 938,99	10 252 694,22
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 563 839,45	1 649 462,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 553,80	-184 736,88
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 898,43	1 900,02
V. Dotacje do działalności podstawowej	10 173 647,31	8 786 069,00
B. Koszty działalności operacyjnej	13 288 608,87	10 953 036,08
I. Amortyzacja	498 987,65	486 927,08
II. Zużycie materiałów i energii	942 881,02	826 839,14
III. Usługi obce	1 492 952,12	1 054 110,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	193 968,63	169 151,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	8 326 362,04	6 844 941,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 494 785,84	1 245 454,17
- emerytalne	676 066,49	557 819,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	338 563,77	324 860,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów	107,80	751,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 542 669,88	-700 341,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	983 484,46	512 879,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	414 707,19	
II. Dotacje	473 151,71	453 737,67
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	95 625,56	54 141,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	5,20	3,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5,20	3,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-559 190,62	-187 465,55
G. Przychody finansowe	13 558,67	6 052,47
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:	13 558,67	6 047,68
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		4,79
H. Koszty finansowe	604,69	3 870,74
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	604,69	3 870,74
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-546 236,64	-185 283,82
J. Podatek dochodowy		12 370,53
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-546 236,64	-197 654,35

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 762 905,16	4 960 559,51
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 762 905,16	4 960 559,51
1. Kapitał podstawowy	5 356 261,33	4 676 713,70
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 676 713,70	4 676 713,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	679 547,63	
a) zwiększenie (z tytułu)	679 547,63	
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- korekta błędów lat poprzednich	679 547,63	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 356 261,33	4 676 713,70
2. Kapitał zapasowy		
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. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe	86 191,46	283 845,81

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	283 845,81	619 872,44
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-197 654,35	-336 026,63
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeznaczenia zysku roku ubiegłego		
b) zmniejszenie (z tytułu)	197 654,35	336 026,63
- pokrycia straty roku ubiegłego	197 654,35	336 026,63
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	86 191,46	283 845,81
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-197 654,35	-336 026,63
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)		
- przeksięgowania na zwiększenie kapitału rezerwowego		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	197 654,35	336 026,63
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	197 654,35	336 026,63
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	197 654,35	336 026,63
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	197 654,35	336 026,63
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-546 236,64	-197 654,35
a) zysk netto		
b) strata netto	546 236,64	197 654,35
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 896 216,15	4 762 905,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 896 216,15	4 762 905,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-546 236,64	-197 654,35
II. Korekty razem	-10 559 163,10	-8 653 612,35
1. Amortyzacja	498 987,65	486 927,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-414 707,19	
5. Zmiana stanu rezerw	41 618,10	52 368,59
6. Zmiana stanu zapasów	-50 240,95	-312,88
7. Zmiana stanu należności	27 348,61	-75 446,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 658,49	139 330,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-483 863,52	-470 410,52
10. Inne korekty	-10 173 647,31	-8 786 069,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-11 105 399,74	-8 851 266,70

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 183 676,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 183 676,00	
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	310 430,83	551 840,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	310 430,83	551 840,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	873 245,17	-551 840,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 514 749,31	9 399 144,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		68 885,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	10 514 749,31	9 330 259,34
II. Wydatki	68 885,00	
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	68 885,00	
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)	10 445 864,31	9 399 144,34
D. Przepływy pieniężne netto, razem	213 709,74	-3 962,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	213 709,74	-3 962,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	46 243,43	50 205,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	259 953,17	46 243,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania	88 819,11	38 300,48

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-546 236,64	-185 283,82
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 514 749,31	10 226 543,98
- z innych źródeł przychodów	10 514 749,31	
Pozostałe		
- wartość otrzymanej dotacji na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 47) (art. 17 ust. 1 pkt. 47) (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	9 985 417,14	8 786 069,00
- z innych źródeł przychodów	9 985 417,14	8 786 069,00
- wartość otrzymanych dotacji na działalność statutową z KPO (art. 17 ust. 1 pkt 53) (art. 17 ust. 1 pkt. 53)	188 230,17	
- z innych źródeł przychodów	188 230,17	
- wartość otrzymanych dotacji inwestycyjnych (art. 17 ust. 1 pkt 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21) (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	341 102,00	544 190,34
- z innych źródeł przychodów	341 102,00	544 190,34
- dochód przeznaczony na działalność statutową/kulturalną (art. 17 ust. 1 pkt 4) (art. 17 ust. 1 pkt. 4) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)		896 284,64
- z innych źródeł przychodów		896 284,64
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	513 310,71	544 190,34
- z innych źródeł przychodów	513 310,71	
Pozostałe	513 310,71	544 190,34
- z innych źródeł przychodów	513 310,71	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	4 293,00	
- z innych źródeł przychodów	4 293,00	
Pozostałe	4 293,00	
- z innych źródeł przychodów	4 293,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 646 799,02	9 239 806,67
- z innych źródeł przychodów	10 646 799,02	
Pozostałe		
- koszty pokryte z dotacji otrzymanej na działalność statutową (art. 16 ust. 1 pkt 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58) (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	10 173 647,31	8 786 069,00
- z innych źródeł przychodów	10 173 647,31	8 786 069,00

- koszty amortyzacji ST sfinansowanych z otrzymanych dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 48) (art. 16 ust. 1 pkt. 48) (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	473 151,71	453 737,67
- z innych źródeł przychodów	473 151,71	453 737,67
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	267 289,74	356 196,57
- z innych źródeł przychodów	267 289,74	
Pozostałe	267 289,74	356 196,57
- z innych źródeł przychodów	267 289,74	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	262 497,87	223 867,69
- z innych źródeł przychodów	262 497,87	
Pozostałe	262 497,87	223 867,69
- z innych źródeł przychodów	262 497,87	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wyjaśnienia do bilansu

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Wartość brutto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa grupy składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia wartości	Przemieszczenia	Zmniejszenia wartości	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Inne wartości niematerialne i prawne	73 361,01	0,00	0,00	0,00	0,00	73 361,01
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 714 648,00	0,00	679 547,63	0,00	768 968,81	5 625 226,82
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 250 238,46	0,00	0,00	0,00	0,00	9 250 238,46
Urządzenia techniczne i maszyny	3 282 694,18	0,00	149 534,98	0,00	0,00	3 432 229,16
Środki transportu	218 301,90	0,00	0,00	0,00	0,00	218 301,90
Inne środki trwałe	334 544,18	0,00	15 365,85	0,00	0,00	349 910,03
RAZEM	18 873 787,73	0,00	844 448,46	0,00	768 968,81	18 949 267,38

Umorzenie oraz wartość netto:

Nazwa grupy składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Inne wartości niematerialne i prawne	73 361,01	0,00	0,00	0,00	0,00	73 361,01	0,00	0,00
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 648,00	5 625 226,82
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 869 072,05	0,00	228 414,30	0,00	0,00	4 097 486,35	5 381 166,41	5 152 752,11
Urządzenia techniczne i maszyny	2 413 135,76	0,00	265 029,16	0,00	0,00	2 678 164,92	869 558,42	754 064,24
Środki transportu	218 301,90	0,00	0,00	0,00	0,00	218 301,90	0,00	0,00
Inne środki trwałe	317 420,91	0,00	5 544,19	0,00	0,00	322 965,10	17 123,27	26 944,93
RAZEM	6 891 291,63	0,00	498 987,65	0,00	0,00	7 390 279,28	11 982 496,10	11 558 988,10

Jednostka nie posiadała zarówno w 2023 r. jak i 2024 r. inwestycji długoterminowych.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka użytkuje grunty, do których posiada prawo użytkowania wieczystego o łącznej powierzchni 2.488 m². Na dzień 31 grudnia 2024 roku wartość prawa użytkowania wieczystego według ceny nabycia wynosi 5.625.146,82 zł. Teatr nie dokonywał wyceny posiadanego prawa wieczystego użytkowania na dzień bilansowy, natomiast dokonano zwiększenia wartości pozycji „Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu” (ujęto w tabeli w poz. 1.1) w kwocie 679.547,63 zł. Dokonana operacja jest wynikiem korekty wyksięgowania w 2016 roku wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu dotyczącego działki 20/4, przekazanej przez Teatr Urzędowi Miasta Poznania aktem notarialnym w 2016 roku. Wyksięgowana w 2016 roku wartość prawa użytkowania wieczystego gruntu była ujęta w zawyżonej kwocie rynkowej (1.719.600,00 zł) określonej na podstawie operatu szacunkowego numer 5/2016 z dnia 7 stycznia 2016 roku, a nie w poprawnej wartości księgowej ustalonej proporcjonalnie do powierzchni działek będących w użytkowaniu wieczystym. Korekta w księgach 2024 roku została drugostronnie ujęta w pozycji „Fundusz instytucji”, albowiem w 2016 roku w ten sam sposób dokonano księgowania operacji. Wyliczenia do korekty zostały wykonane proporcjonalnie do powierzchni przejętej działki w stosunku do łącznej powierzchni działek, których Teatr był użytkownikiem wieczystym.

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

W roku 2024 na podstawie podpisanych umów Teatr użytkował:

- grunt położony przy ul. 27 Grudnia (obręb: Poznań, arkusz mapy 20, działka 26/2cz) – umowa dzierżawy,
- lokal użytkowy w Poznaniu przy ul. Warszawskiej 37a – umowa najmu,
- lokal mieszkalny przy ul. Podgórnej 19a/9 w Poznaniu – umowa najmu,
- grunt położony przy ul. 27 Grudnia (obręb: Poznań, arkusz mapy: 20, działka 26/2cz., pow. 419m², KW PO1P/00004282/2) przeznaczony na parking – umowa dzierżawy zawarta w 2021 roku.

Z danych wynikających z podpisanych umów najmu oraz dzierżawy nie wynika, jaką wartość mają powyżej wymienione środki trwałe.

6. *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.*

Nie dotyczy.

7. *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na BZ
0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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

Nie dotyczy.

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Zgodnie z art. 29 ust. 3 i ust. 4 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej poniesioną za rok obrotowy stratę netto w wysokości 546.236,64 zł należy pokryć w wysokości 86.191,46 zł z funduszu rezerwowego, a w wysokości 460.045,18 zł z funduszu podstawowego. Stan funduszu podstawowego po pokryciu straty wyniesie 5.816.306,51zł, a stan funduszu rezerwowego po pokryciu straty wyniesie 0,00 zł.

11. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Rodzaj rezerwy	Stan BO	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan BZ
Rezerwa na odprawy emerytalne	183 859,37 zł	30 066,59 zł	0,00 zł	0,00 zł	213 925,96 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	364 376,24 zł	14 053,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	378 430,07 zł
Rezerwa z tytułu RMK	53 571,84 zł	51 069,52 zł	53 571,84 zł	0,00 zł	51 069,52 zł
Rezerwa na korektę roczną podatku VAT	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	601 807,45 zł	95 189,94 zł	53 571,84 zł	0,00 zł	643 425,55 zł

Teatr nie tworzy na dzień kończący rok obrotowy rezerw na niewykorzystane urlopy w związku z obowiązującym rocznym okresem rozliczeniowym czasu pracy, zbieżnym z sezonem artystycznym trwającym od września danego roku do sierpnia roku kolejnego, a zaległe urlopy są co do zasady wykorzystywane w okresie przerwy sezonowej. Naliczane w roku bilansowym odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe odnoszone były bezpośrednio w koszty roku obrotowego, nie powodując wykorzystania stanu rezerw.

Teatr nie tworzy również rezerwy na badanie sprawozdania finansowego ujmując koszty z tym związane w dacie zakończenia badania sprawozdania finansowego.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,**
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,**
- c) powyżej 3 do 5 lat,**
- d) powyżej 5 lat;**

Na dzień 31 grudnia 2024 roku w bilansie Teatru nie występuje pozycja zobowiązań długoterminowych.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku Teatru.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Istotne pozycje składające się na czynne rozliczenia międzyokresowe:

- aktywowane koszty materiałów i usług (koszty ogólne)	– 15 639,91 zł
- koszty przygotowania spektakli premierowych w kolejnych latach	– 47 825,03 zł
- aktywowane koszty materiałów i usług (eksploatacja spektakli)	– 15 784,16 zł
- rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczenia korekty rocznej podatku VAT	– 40.159,00 zł

Na rozliczenia międzyokresowe pasywów o charakterze długoterminowym (w kwocie 6.045.967,32 zł) składają się wyłącznie rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji inwestycyjnych (na nabycie lub wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych), które rozliczane są równolegle do odpisów amortyzacyjnych od sfinansowanych tymi dotacjami aktywów trwałych.

Na istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych pasywów o charakterze krótkoterminowym składają się:

- rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji inwestycyjnych, które zostaną rozliczone równolegle do odpisów amortyzacyjnych od sfinansowanych tymi dotacjami aktywów trwałych w 2025 r. (szacunek)	– 432 710,14 zł
--	-----------------

- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące
przedsprzedaży biletów w kwocie – 102 698,81 zł
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące
przedsprzedaży voucherów w kwocie – 9 407,28 zł
- rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów z tytułu rozliczeń
tantiemowych w kwocie – 48 427,71 zł

15. 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.

Składnik	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji	432 710,14 zł	6 045 967,32 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	58 500,00 zł	155 425,96 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	90 600,00 zł	287 830,07 zł

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.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Teatr nie wykazuje zobowiązań warunkowych. Teatr nie udzielił w roku obrotowym gwarancji oraz poręczeń.

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.

17a. Informacja 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, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

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),**
- 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).**

Brak środków na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2024 roku.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Podstawowymi źródłami przychodów ze sprzedaży w roku 2024 były:

- a) przychody ze sprzedaży wstępu na spektakle, przychodów ze sprzedaży voucherów oraz z dostępu do VOD – 1.186.087,51 zł,
- b) przychody ze prezentacji spektakli poza siedzibą – 160.900,00 zł,
- c) przychody ze sprzedaży praw autorskich – 52.000,00 zł,
- d) przychody z najmu – 78.262,94 zł,
- e) przychody z działalności reklamowej i sponsoringu – 86.589,00 zł,
- f) przychody ze sprzedaży towarów – 2.898,43 zł.

Oprócz osiągniętych przychodów ze sprzedaży Teatr otrzymał w roku 2024:

- dotację statutową w kwocie 9.837.239,00 zł,
- dotację celową z Urzędu Miasta Poznania na dofinansowanie organizacji projektu „Hojdy Bojdy” w kwocie 68.568,49 zł,
- dotację celową z KPO na dofinansowanie produkcji spektaklu „Wiera Gran” w kwocie 100.000,00 zł,
- dotację celową z KPO na dofinansowanie projektu „Konferencja TEATR ODNOWA” w kwocie 88.230,17 zł,
- dotację celową ze środków MKiDN na dofinansowanie organizacji Konkursu „Modjeska Calling” w kwocie 39.628,91 zł,
- dotację celową ze środków MKiDN na dofinansowanie organizacji projektu „Poduszkowce baśnioczytanie” w kwocie 20.000,00 zł,
- dotację celową ze środków MKiDN na dofinansowanie organizacji projektu „Hojdy Bojdy, czyli warsztatowa jesień” w kwocie 19.980,74 zł.

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.*

Nie dotyczy.

3. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

Na dzień 31 grudnia 2024 roku nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Nie wystąpiło.

6. *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.*

Ujęto w zakładce dotyczącej kalkulacji podatku w nocie do sprawozdania.

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 wystąpiło.

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.*

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	w tym na ochronę środowiska	Planowane na następny rok obrotowy	w tym na ochronę środowiska
1) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2) środki trwałe	164 900,83	0,00	40 000,00	0,00
3) środki trwałe w budowie	145 530,00	0,00	425 800,00	425 800,00
Razem	310 430,83	0,00	425 800,00	425 800,00

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

W roku 2024 Teatr osiągnął przychody, które wystąpiły incydentalnie w związku z otrzymanymi odszkodowaniami z tytułu:

- przejęcia gruntu dwóch działek będących w użytkowaniu wieczystym – kwota 1.183.676,00 zł (wartość wyksięgowanego użytkowania wieczystego wyniosła 768.968,81 zł, wpływ na wynik w wysokości 414.707,19 zł),
- powstałych szkód majątkowych – kwota 4.316,89 zł,
- odwołania spektakli – 7.807,68 zł.

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 wystąpiło.

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. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie wystąpiło.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Rachunki bieżące:	98 154,91 zł	42 639,62 zł
- środki obrotowe Teatru	9 335,80 zł	4 339,14 zł
- środki przeznaczone na sfinansowanie zakupu środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
- środki wpłaconych wadium/ zabezpieczenia należytego wykonania umów	36 838,50 zł	36 838,50 zł
- środki ZFŚS	51 980,61 zł	1 461,98 zł
Rachunki lokat terminowych:	144 938,81 zł	0,00 zł
- środki obrotowe lokata O/N	144 938,81 zł	0,00 zł
- środki wpłaconych wadium/ zabezpieczenia należytego wykonania umów	0,00 zł	0,00 zł
Środki pieniężne:	16 859,45 zł	3 603,81 zł
- w kasie głównej oraz biletowej	16 859,45 zł	3 603,81 zł
Łącznie	259 953,17 zł	46 243,43 zł

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych oraz wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

- 1) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w Rachunku przepływów pieniężnych (A.II.9 – kwota minus 483.863,52 zł) oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w Bilansie (Aktywa IV. – kwota plus 52.881,29 zł oraz Pasywa B.IV. – kwota plus 89.880,23 zł, tj. razem kwota plus 142.761,52 zł) – różnica w kwocie 341.102,00 zł wynika z ujęcia w Rachunku przepływów pieniężnych w pozycji A.II.9 otrzymanych w 2024 roku dotacji inwestycyjnych celowych, które ze względu na konieczność wykazania w przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej (wykazywane w poz. C.I.4. Rachunku przepływów pieniężnych) powodują konieczność wykazania i tym samym korekty w pozycji A.II.9,
- 2) różnica między zmianą stanu „Zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów” wykazaną w Rachunku przepływów pieniężnych (A.II.8 – kwota minus 4.658,49 zł) a zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazaną w Bilansie (Pasywa B.III. – kwota minus 73.543,49 zł) wynika ze zmiany stanu „Kredytów i pożyczek” (Pasywa B.III.3.a kwota minus 68.885,00 zł),
- 3) różnica 145.530,00 zł pomiędzy kwotą wykazaną w Rachunku przepływów pieniężnych w pozycji B.II.1. (kwota stanowiąca nakłady na środki trwałe w wysokości 310.430,83 zł), a kwotą zwiększenia wartości brutto środków trwałych i WNiP w wysokości 164.900,83 zł ujętą w tabeli zaprezentowanej w pkt. 1.1. Dodatkowych informacji i objaśnień (na którą składają się: kwota 149.534,98 zł dotycząca pozycji „Urządzenia techniczne i maszyny” oraz kwota 15.365,85 zł dotycząca pozycji „Inne środki trwałe”, tj. razem 164.900,83 zł) dotyczy wartości zwiększenia salda „Środków trwałych w budowie”,
- 4) na kwotę w wysokości 10.514.749,31 zł wykazaną w pozycji C.I.4. „Inne wpływy finansowe” w Rachunku przepływów pieniężnych składa się:
 - kwota dotacji podmiotowej otrzymanej w 2024 roku w wysokości 9.837.239,00 zł wykazanych w pkt. A.II. Rachunku zysków i strat,
 - kwota dotacji celowych otrzymanych w 2024 roku w wysokości 336.408,31 zł wykazanych w pkt. A.II. Rachunku zysków i strat,
 - kwota dotacji inwestycyjnych otrzymanych w 2024 roku w wysokości 341.102,00 zł,
- 5) na kwotę w wysokości minus 414.707,19 zł wykazaną w pozycji A.II.4 „Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej” składa się różnica między otrzymanym odszkodowaniem (w kwocie 1.183.676,00 zł wykazanym w poz. B.I.1 „Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”) a wartością wyksięgowanego prawa użytkowania wieczystego przejętych przez UMP działek (kwota 768.968,81 zł),
- 6) na kwotę 10.173.647,31 zł wykazaną w pozycji A.II.10. „Inne korekty w działalności operacyjnej” składają się otrzymane w 2024 roku dotacje na działalność statutową Teatru (podmiotowymi i celowymi).

5. Informacje o:

1. *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. *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 wystąpiło.

3. *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.*

W roku 2024 przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 67,7 osoby. Na dzień 31 grudnia 2024 roku Teatr zatrudniał 73 osoby, z czego: na stanowiskach artystycznych pracowało 21 osób, na stanowiskach administracyjnych 26 osób, a na stanowiskach technicznych 26 osoby.

4. *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.*

Nie dotyczy.

5. *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. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2024 rok zostało ustalone na kwotę 9.500,00 zł netto skorygowane o wskaźnik średniorocznej inflacji CPI, płatne w roku obrotowym 2025.

b) inne usługi poświadczające:

Nie dotyczy.

c) usługi doradztwa podatkowego:

Nie dotyczy.

d) pozostałe usługi:

Nie dotyczy.

6. – objaśnienie niektórych szczególnych 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 o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za 2024 rok, należy ocenić, że Teatr będzie mógł realizować swoją działalność statutową w wymiarze zakreślonym pozyskanymi przychodami z działalności oraz przyznaną dotacją podmiotową na 2025 rok.

Plan finansowy oraz plan działań na 2025 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2025 rok dotacji podmiotowej w wysokości 10.202.869,00 zł, zgodnie z Uchwałą XIII/236/IX/2024 Rady Miasta Poznania z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu Miasta Poznania na rok 2025.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie

zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

7. – objaśnienie dotyczące grup kapitałowych.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*
 - b) procentowym udziale,*
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.*

Nie dotyczy.

- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.*

Nie dotyczy.

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

- 4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,*
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,*

- *wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,*
 - *wartość aktywów,*
 - *przeciętne roczne zatrudnienie,*
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.**

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;**

Nie dotyczy.

- 6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;**
- 2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności. Plan finansowy oraz plan działań na 2025 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w związku z przyznaniem na 2025 rok dotacji podmiotowej w wysokości 10.202.869,00 zł, zgodnie z Uchwałą XIII/236/IX/2024 Rady Miasta Poznania z dnia 19 grudnia 2024 w sprawie budżetu Miasta Poznania na rok 2025. W związku ze znacznym wzrostem kosztów stałych prowadzenia działalności przez Teatr w ostatnich trzech latach (związanym z wysoką inflacją oraz znacznym wzrostem kosztów wynagrodzeń uwarunkowanym podwyżkami minimalnego wynagrodzenia za pracę), należy zaznaczyć, że dotacja przyznana na 2025 rok zostanie w znacznym stopniu przeznaczona na finansowanie kosztów stałych. Oznacza to konieczność pozyskania dodatkowych środków finansowych w roku 2025 celem sfinansowania założonej działalności merytorycznej (tj. produkcję premier, prezentacje spektakli czy działania okołoteatralne), a przy braku takich możliwości, może to skutkować ograniczeniem zakresu działalności artystycznej ujętej w planie na 2025 rok.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Teatr nie zidentyfikował także żadnych istotnych dodatkowych czynników ryzyka, poza wskazanymi powyżej, jakie mogłyby dla Teatru powstać w związku z zaistniałą sytuacją polityczno-gospodarczą i ewentualnie wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe za 2025 rok.

Jednocześnie Dyrekcja Teatru ocenia, że konflikt w Ukrainie może mieć pośredni wpływ na pogorszenie koniunktury krajowej i ogólnoswiatowej, ale oszacowanie wpływu tej sytuacji na przyszłe wyniki Teatru jest na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, w ocenie Dyrekcji, niemożliwe ze względu na złożoność sytuacji oraz

możliwość realizacji wielu scenariuszy. Jednostka przy tym na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku jakichkolwiek istotnych zmian będzie wdrażać wszelkie niezbędne dla swojej działalności środki.

W Teatrze przeprowadzono inwentaryzację aktywów i pasywów zgodnie z odpowiednimi zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Teatru.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Michał Wojtuś dnia 2025.03.31

Marcin Kowalski dnia 2025.03.31