

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	14 906 811,98			14 906 811,98
Budynki i budowle	116 931 154,21	575 876,87		117 507 031,08
Maszyny i urządzenia	17 484 372,15	348 481,27	30 298,43	17 802 554,99
Środki transportowe	83 731,71			83 731,71
Pozostałe	1 390 445,88	37 105,72	22 480,89	1 405 070,71
Razem środki trwałe	150 796 515,93	961 463,86	52 779,32	151 705 200,47
Wartości niematerialne i prawne	969 861,81			969 861,81

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

Nazwa grupy składników	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00			0,00
Budynki i budowle	79 588 671,29	2 922 769,93		82 511 441,22
Maszyny i urządzenia	15 149 118,46	568 539,44	30 298,43	15 687 359,47
Środki transportowe	83 731,71			83 731,71
Pozostałe	1 066 430,61	71 407,58	22 480,89	1 115 357,30
Razem umorzenie środków trwałych	95 887 952,07	3 562 716,95	52 779,32	99 397 889,70
Wartości niematerialne i prawne - umorzenie	960 598,33	4 268,28		964 866,61

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

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

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

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

III. CK Zamek w 2023 roku zawarło umowę na wynajem długoterminowy fabrycznie nowego cyfrowego projektora kinowego z opcją wykupu. Wartość wynajmu na okres 16 miesięcy wynosi 256 tys. zł. netto.

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

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

VI. W okresie objętym sprawozdaniem CK Zamek rozwiązał wartość **odpisów aktualizujących należności** na kwotę 38.233,31 zł z tytułu zapłaty oraz na kwotę 3.570,51 zł z tytułu umorzenia postępowania egzekucyjnego przez komornika. Utworzony został odpis aktualizujący należności w wysokości: 60.056,78 zł. Wartość należności objętych odpisem na początek okresu objętego sprawozdaniem wynosiła: 523.415,23 zł, natomiast na koniec tegoż okresu: 541.668,19 zł.

VII. **Struktura własności kapitału.**

CK Zamek posiada wyłącznie fundusze własne (fundusz podstawowy).

VIII. **Wynik finansowy (strata) za 2023 rok** w kwocie minus 1.146.637,03zł (strata) zostanie odpisany w ciężar funduszu podstawowego.

IX. **Rezerwy**

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

Na stan końcowy rezerw składają się przede wszystkim rezerwy na świadczenia emerytalne (890.809,44 zł – długoterminowa oraz 366.756,19 zł - krótkoterminowa), nagrody jubileuszowe (1.498.020,19 zł – długoterminowa oraz 295.455,17 zł – krótkoterminowa zł). Ponadto na dzień bilansowy występuje rezerwa na badanie bilansu w wysokości 12.500,00 zł oraz na wypłatę nagrody rocznej Dyrektor CK Zamek w wysokości 40.000,00 zł.

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

X. Występują **Inne Zobowiązania długoterminowe** w wysokości 8.799,60 zł. Zobowiązania te obejmują zabezpieczenia wykonanych robót.

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

podział zobowiązań długoterminowych	2022	2023
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	9 519,60	3 837,60
powyżej 3 do 5 lat	3 810,00	4 962,00
powyżej 5 lat	1 152,00	0,00
RAZEM	14 481,60	8 799,60

XI. Zobowiązania zabezpieczone na majątku CK Zamek nie występują.

XII. CK Zamek posiada krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 169.771,27 zł z następujących tytułów (tabela uwzględnia zmianę w stosunku do 2022 roku):

Wyszczególnienie	BO	BZ
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne RAZEM	139 289,02	169 771,27
<i>RMK czynne - prenumerata</i>	415,74	417,74
<i>RMK czynne - materiały imprezy, plastyczne, scenograficzne, wernisaż</i>	977,67	340,65
<i>RMK czynne - utrzymanie programów komputerowych, domeny</i>	7 245,71	8 988,50
<i>RMK czynne - pozostałe usługi</i>	453,34	
<i>RMK czynne - programy komputerowe</i>	3 920,00	4 950,00
<i>RMK czynne - umowy zlecenia, umowy o dzieło</i>		6 963,99
<i>RMK czynne - delegacje - pracownicy</i>		1 593,50
<i>RMK czynne - ubezpieczenia</i>		528,00
<i>Rezerwa na przychody przyszłych okresów z najmu</i>	70 797,47	97 557,48
<i>Pozostałe rezerwy</i>		2 467,50
<i>Środki do otrzymania po rozliczeniu dotacji na projekt Obecność</i>		45 963,91
<i>Środki do otrzymania po rozliczeniu dotacji Erasmus</i>	55 479,09	

CK Zamek posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów na kwotę 39.440.299,81 zł. Wartość 37.924.098,52 zł z tej kwoty odpowiada na dzień 31 grudnia 2023 r. kwocie dotacji na majątek trwałe, w części, w jakiej ten majątek nie został amortyzowany. Wartość rozliczeń z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiła 40.274.650,02 zł. Wartość tej pozycji w 2023 r. w stosunku do 2022 roku została zwiększona o wartość bieżących przypisów związanych z naliczonymi w 2023 roku dotacjami na środki trwałe w kwocie ogółem 1.765.563,46 zł, które jednocześnie pomniejszono o wartość dotacji nieotrzymanych do dnia bilansowego w kwocie 629.733,00 zł. Wpływ tych środków do Jednostki nastąpił po dniu bilansowym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie 3.486.381,96 zł wynikało głównie z odpisów amortyzacyjnych środków sfinansowanych z dotacji.

Na dzień bilansowy występowała m.in. pozycja przychodów przyszłych okresów w kwocie 50.099,35 zł, będąca równowartością biletów sprzedanych w 2023 roku, a dotyczących wydarzeń w 2024 roku, jak również sprzedanych w 2023 r. kart podarunkowych do wykorzystania w 2024r.

Ponadto na saldo rozliczeń na dzień 31 grudnia 2023 r. składała się kwota 1.217.484,69 zł, odpowiadająca wartości dotacji otrzymanych w ramach programów Erasmus, Kina Bez Barrier z Europa

Cinemas, Kreatywnej Europy z programów Sounds of Europe oraz Common Routes, z MKiDN oraz Cinema without barriers, a niewykorzystanych do końca 2023r. Wartość rozliczeń z tytułu dotacji na koniec poprzedniego roku obrotowego, tj. na dzień 31 grudnia 2022 r., wyniosła 445.997,40 zł.

Na wskazaną powyżej wartość 1.217.484,69 zł składała się w szczególności otrzymana w 2023 roku pierwsza transza dotacji na projekt Cinema without barriers od European Education and Culture Executive Agency w wysokości: 936.756,17 zł. Dotacja ta przeznaczona jest na udostępnianie kultury filmowej osobom z niepełnosprawnościami oraz m.in. na popularyzację i tworzenie nowych technik pracy w instytucjach kultury. Czas trwania projektu przewidziany jest na 33 miesiące, a jego zakończenie planowane z końcem 2026r. Kwota dofinansowania na cały projekt wynosi: 279.865,35 EUR.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne na dzień bilansowy zamknęły się kwotą 248.617,25zł. Tabela poniżej prezentuje szczegółowe rodzaje tych kosztów w porównaniu z rokiem poprzednim:

Wyszczególnienie	BO	BZ
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne RAZEM	238 097,47	248 617,25
RMK bierne - paliwo		387,01
RMK bierne - woda	6 075,30	9 184,89
RMK bierne - energia elektryczna	65 761,56	77 694,84
RMK bierne - energia cieplna	62 920,63	93 620,70
RMK bierne - usł.gastronomiczne i hotelarskie	159,00	
RMK bierne - usł. sprzątnania	45 234,67	43 448,07
RMK bierne - usł. telekomunikacyjne	1 181,91	1 612,97
RMK bierne - usł. pocztowe	196,60	281,21
RMK bierne - pozostałe usługi	47 493,07	2 604,83
RMK bierne - usł. koncertowe, umowy z agencjami		121,95
RMK bierne - konserwacja i naprawa sprzętu	1 464,57	4 800,00
RMK bierne - utrzymanie programów komputerowych, domen	3,92	124,33
RMK bierne - opłaty za dystrybucję filmów	2 058,32	8 716,09
RMK bierne - seminaria, szkolenia		800,00
RMK bierne - czynsze , najmy	20,67	
RMK bierne - promocja i reklama	3 771,30	
RMK bierne - tantiemy autorskie	1 755,95	5 220,36

XIII. CK Zamek posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksla zabezpieczającego spłatę kredytu w rachunku bieżącym (limit kredytowy: 500.000 zł). Stan zadłużenia z tytułu kredytu na 31.12.2023 wyniósł 271.122,52 zł.

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

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

Modernizacja Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego była projektem współfinansowanym ze środków europejskich w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura

i Środowisko. Została oddana do użytkowania w dwóch częściach. W dniu 10 czerwca 2020 r. przyjęto częściowo do użytkowania wyremontowane wnętrza parteru, I i II piętra w Zachodnim Skrzydle, natomiast w dniu 20 listopada 2020r. przyjęto do użytkowania dokończenie inwestycji w postaci m.in. paradowej klatki schodowej.

Wartość brutto projektu modernizacji Zachodniego Skrzydła Zamku Cesarskiego według zawartej umowy o dofinansowanie stanowiło kwotę: 20.987.097,47 zł. Natomiast kwota całkowita dofinansowania według postanowień umowy wynosiła 14.341.880,76 zł. W 2022 roku po zakończonej kontroli Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego rozliczona została ostatnia płatność. Tym samym projekt został całkowicie rozliczony finansowo przez instytucję rozliczającą. W czerwcu 2023 roku zaakceptowany został podsumowujący wniosek o płatność nr 16, w którym nie były prezentowane żadne kwoty pozostające jeszcze do rozliczenia.

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

Okres trwałości projektu wynosi 5 lat od daty płatności końcowej.

XIV. Składnikiem wykazywanym w więcej niż jednej pozycji bilansu są przychody przyszłych okresów ewidencjonowane na koncie 841, dla którego podział na część krótko i długoterminową prowadzony jest w zestawieniach (pliki excel) zawierających wykaz poszczególnych środków trwałych z przypisanym odpisem przychodów na kolejny rok rozrachunkowy (odpis równoległy do odpisu amortyzacyjnego, w części, w jakiej dany środek trwały był sfinansowany z dotacji). Ustalona na dzień 31 grudnia 2023 r. część krótkoterminowa przypadająca na środki trwałe wyniosła 2 742 953,63 zł, część długoterminowa natomiast wyniosła 35.181.144,89 zł. Na pozostałe krótkoterminowe rozliczenia w kwocie 1.516.201,29 zł składają się pozostałe przychody przyszłych okresów, rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz wartość nierozliczonych dotacji opisanych w punkcie XII.

W więcej niż jednej pozycji bilansu Zamek prezentuje również otrzymaną pożyczkę na dostawę i montaż pochylni dla osób z niepełnosprawnościami, o której mowa w punkcie XIII powyżej. Jako część krótkoterminową pożyczki Jednostka wykazała kwotę 18.756,00 zł. Pożyczka w części długoterminowej wynosi natomiast 37.512,00 zł.

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

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

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

Rodzaj działalności	Rok ubiegły	Rok bieżący
Wynajem pomieszczeń (w tym media)	3 351 583,72	4 547 816,67
Wydarzenia kulturalne	1 608 566,12	1 141 073,44
Pracownie edukacyjne	359 980,69	416 616,75
Kino Pałacowe	591 505,89	993 280,82
Sprzedaż towarów	114 375,86	25 377,19
Dotacje na działalność bieżącą, w tym:	12 278 712,45	14 434 452,66
- dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Poznania	10 906 297,87	12 294 236,89
- dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania	383 000,00	763 000,00
- dotacje z budżetu państwa na działalność statutową	144 930,00	42 110,00
- dotacje celowe z budżetu państwa	0,00	0,00
- pozostałe dotacje	844 484,58	1 335 105,77
RAZEM		21 558 617,53

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

XVII. W 2023 roku koszty rodzajowe CK Zamek kształtowały się następująco:

Rodzaje kosztów	2022	2023
amortyzacja	4 467 064,75	3 563 820,63
zużycie materiałów i energii	2 027 046,12	2 505 019,54
usługi obce	4 209 877,19	4 570 345,53
podatki i opłaty	860 616,98	1 088 786,74
wynagrodzenia	9 601 573,72	11 363 312,72
ubezpieczenia i inne świadczenia	1 795 228,08	2 060 892,30
pozostałe koszty rodzajowe	503 970,39	519 861,70
RAZEM	23 465 377,23	25 672 039,16

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

CK Zamek nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

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

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

	Rok 2022	Rok 2023
wynik finansowy:	-758 637,15	-1 146 637,03
	(w tym podatek: 0,00 zł)	w tym podatek: 0,00 zł)
przychody bilansowe		
sprzedaż produktów i usług	18 304 724,73	21 558 617,53
pozostałe przychody	4 570 369,77	3 612 937,35
przychody finansowe	10 399,59	39 690,87
przychody bilansowe (suma)	22 885 494,09	25 211 245,75
różnice - wynik podatkowy		
różnice trwałe, zwiększenia:	610 868,16	1 111 903,01
dotacja majątkowa	610 868,16	1 082 019,57
umorzenie pożyczki		29 883,44
różnice trwałe, zmniejszenia:	4 428 418,95	3 524 615,27
rozwiązanie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)	25 340,27	
odpis przychodów przyszłych okresów	4 371 930,82	3 486 381,96
zmniejszenie odpisu aktualizującego (zapłaty)	31 147,86	38 233,31
różnice przejściowe, zmniejszenia:	2 017,82	6 677,62
naliczone, a nieotrzymane odsetki od należności	2 017,82	6 429,94
wycena bilansowa różnic kursowych		247,68
przychody podatkowe	19 065 925,48	22 791 855,87
koszty bilansowe		
koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	18 413 363,93	19 859 513,29
koszty zarządu	5 103 691,58	6 327 541,21
pozostałe koszty	70 931,95	135 327,01
koszty finansowe	56 143,78	35 501,27
koszty bilansowe (suma)	23 644 131,24	26 357 882,78
różnice - wynik podatkowy		
różnice przejściowe, zmniejszenia	88 134,14	574 809,51
odpis aktualizacyjny	70 920,68	60 056,78
naliczenie rezerwy (jubileuszowe, emerytalne)		513 252,73
naliczenie rezerwy - badanie bilansu, nagroda Dyrektora, inne	17 201,21	1 500,00
wycena bilansowa różnic kursowych	12,25	
różnice trwałe, zmniejszenia	16 650 686,27	17 920 982,74
amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	4 371 930,82	3 486 381,96
odsetki od zaległości podatkowych	43,00	148,12
koszty sfinansowane z dotacji	12 278 712,45	14 434 452,66
różnice trwałe zwiększenia	0,00	0,00
koszty podatkowe	6 905 310,83	7 862 090,53
dochód podatkowy	12 160 614,65	14 929 765,34
zwolnienia:		
dotacja majątkowa	610 868,16	1 082 019,57
dotacje na wydatki bieżące	11 935 011,94	13 896 092,11
dochody przeznaczone na działalność statutową		
strata podatkowa	-385 265,45	-48 346,34
dochód do opodatkowania	0,00	0,00
podatek do zapłaty	0	0

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

XXI. W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem CK Zamek poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (łącznie ze środkami trwałymi odnoszonymi w koszty w momencie oddania do użytkowania) w wysokości 1.981.902,51 zł.

W rachunku przepływów pieniężnych ujęta jest kwota wydatków na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1.373.812,29 zł. Kwota 1.981.902,51 zł skorygowana została o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych w kwocie 608.807,89 zł oraz powiększona o zmianę stanu zabezpieczeń wykonania robót budowlanych w wysokości: 5.682,00 zł i skorygowana o nakłady odniesione w koszty w wysokości: 4.964,33 zł.

W zakresie gospodarki majątkiem trwałym: do użytkowania zostały przyjęte środki trwałe na kwotę 961.463,86 zł. Pozostała część nakładów tj. 4.964,33 zł związana jest przekwalifikowaniem ze środków trwałych w budowie na koszty bieżące.

Źródłem finansowania nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (w tym tzw. niskocenne środki trwałe, odpisane w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania) były dotacje z budżetu Miasta Poznania, z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (projekt oraz montaż platformy wraz z pomostem, w celu udostępnienia Sali Audiowizualnej osobom o alternatywnej motoryce), pożyczka z Polskiej Fundacji Przedsiębiorczości w ramach „Funduszu Dostępności” na dostawę i montaż pochylni dla osób z niepełnosprawnościami oraz z przychodów własnych.

W kolejnym roku obrotowym planowane są nakłady na środki trwałe finansowane z budżetu Miasta Poznania w wysokości 12.805.747 zł na kontynuację projektu modernizacji placu przed Zamkiem od ulicy Święty Marcin oraz w wysokości 100.000,00 zł na zakupy inwestycyjne finansowane również ze środków organizatora.

CK Zamek nie poniósł w 2023 r. i nie planuje ponieść w 2024 r. nakładów na ochronę środowiska.

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

XXIII. W bilansie pozycje wyrażane w walutach obcych dotyczą waluty euro oraz dolara amerykańskiego. Kurs przyjęty dla przeliczeń na potrzeby sprawozdania: 4,3480 PLN = 1 EUR, 3,9350 PLN = 1 USD oraz 0,3867 PLN = 1 NOK.

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

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		Objaśnienia
I. Zysk (strata) netto	-1 146 637,03	
II. Korekty razem	-13 737 684,72	
1. Amortyzacja	3 566 985,23	według RZiS wraz z nieplanowanymi odpisami amortyzacyjnymi
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 511,14	według RZiS: zysk (+) strata (-)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 113,01	według RZiS: zysk (+) strata (-) (sprzedaż środków trwałych)
5. Zmiana stanu rezerw	514 752,73	według bilansu: spadek (-) wzrost (+)
6. Zmiana stanu zapasów	17 100,61	według bilansu: spadek (+) wzrost (-)
7. Zmiana stanu należności	-157 004,87	według bilansu: spadek (+) wzrost (-)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	659 585,82	według bilansu: spadek (-) wzrost (+) minus wzrost zobowiązań inwestycyjnych 608.807,89 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 835 143,99	według bilansu: w pasywach: spadek (-) wzrost (+) w aktywach: spadek (+) wzrost (-) minus dotacje inwestycyjne 1.105.947,02 zł minus wpływ niewydatkowanych w 2023 dotacji: 1.134.928,42 zł
10. Inne korekty	-14 464 336,10	według RZiS (przeniesienie do finansowej): dotacja podmiotowa 12.294.236,89 zł; dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania 763.000,00 zł; dotacje z budżetu państwa 42.110,00 zł; pozostałe dotacje 1.335.105,77 zł; oraz wartość ułożonej pożyczki: 29.883,44 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-14 884 321,75	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	43 803,88	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 113,01	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	39 690,87	
b) w pozostałych jednostkach	39 690,87	
- odsetki	39 690,87	według RZiS
II. Wydatki	1 373 812,29	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 373 812,29	nakłady na środki trwałe: 1.981.902,51 zł minus korekta nakładów 4.964,33 zł minus wzrost zobowiązań inwestycyjnych 608.807,89 zł plus spadek zabezpieczeń 5.682,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 330 008,41	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	17 046 062,07	
2. Kredyty i pożyczki	370 733,97	kredyt w rachunku bieżącym oraz wpływ pożyczki z PFP
4. Inne wpływy finansowe	16 675 328,10	dotacje na wydatki inwestycyjne: 1.105.947,02 zł; dotacja podmiotowa 12.294.236,89 zł; dotacje celowe z budżetu Miasta Poznania 763.000,00 zł; dotacje z budżetu państwa 42.110,00 zł; pozostałe dotacje 1.335.105,77 zł, wpływ niewydatkowanych w 2023 r. dotacji: 1.134.928,42 zł
II. Wydatki	17 639,74	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	13 460,01	zwrócone wg przelewów
8. Odsetki	4 179,73	według RZiS
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 028 422,33	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	814 092,17	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	814 092,17	zmiana bilansowa
F. Środki pieniężne na początek okresu	222 667,67	stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±E), w tym	1 036 759,84	stan środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 152,22	Środki ZFŚS

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

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

XXVII. Przeciętne zatrudnienie w CK Zamek kształtowało się na poziomie 106,56 etatów. Przeciętne wynagrodzenie roczne w przeliczeniu na pełen etat, bez odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych (z nagrodą roczną i pozostałymi nagrodami) wyniosło: 85.683,18 zł. CK Zamek nie wypłaca wynagrodzeń z zysku.

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

L.p.	Wyszczególnienie	stanowiska kierownicze	stanowiska niekierownicze
1	2	3	4
	Liczba etatów	19	88
I	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 834 138,76	6 859 292,78
1	Płaca zasadnicza	1 267 289,99	4 381 338,86
2	Premie / Nagrody	402 107,74	966 937,23
3	Odprawy emerytalne	96 642,60	165 197,16
4	Nagrody jubileuszowe	137 582,00	125 909,04
5	Wysługa	248 970,55	726 688,42
6	Dodatki	681 545,88	478 565,28
7	Godziny nadliczbowe		
8	Inne	0,00	14 656,79
II	Składki na ubezpieczenia społeczne	429 248,11	1 097 551,95
III	Składki na Fundusz Pracy	49 027,27	133 435,86
IV	Wpłaty na PPK	8 941,80	18 043,71
V	Odpisy na zakładowy f. świadczeń socjal.	34 131,60	158 083,22
VI	Wydatki osobowe RAZEM (I+II+III+IV+V)	3 355 487,54	8 266 407,52
	Średnie wynagrodzenie roczne bez ZUS pracodawcy, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych:(VI-3-4-II-III-IV-V)/ liczbę etatów	136 837,59	74 638,48
	Średnie wynagrodzenie miesięczne bez ZUS pracodawcy nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych:(VI-3-4-II-III-IV-V)/ liczbę etatów/ 12 miesięcy	11 403,13	6 219,87

XXVIII. W roku objętym sprawozdaniem nie zostały wypłacone osobom zarządzającym lub nadzorującym pożyczki lub inne świadczenia o podobnym charakterze ze środków CK Zamek. Wynagrodzenie osoby zarządzającej CK Zamek za 2023 rok wyniosło: 270.829,80 zł brutto, natomiast za rok 2022 wraz z nagrodą jubileuszową wyniosło 330.411.50 zł brutto.

XXIX. Wynagrodzenie firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdania finansowego CK Zamek za 2023 rok wynosi: 12.500,00 zł netto. Podmiot badający nie świadczył innych usług poza badaniem sprawozdania. Wyboru audytora dokonał Prezydent Miasta Poznania.

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

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

a) Wpływ pandemii na działalność CK Zamek

W roku 2023 działalność Instytucji Kultury nie była już zawieszana z uwagi na pandemię koronawirusa.

Dyrekcja CK Zamek na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zaznacza, że sytuacja związana z koronawirusem może zostać uznana za stabilną. Dyrekcja na bieżąco przy tym monitoruje przebieg wydarzeń, żeby w razie konieczności niezwłocznie wdrażać odpowiednie i niezbędne dla działalności CK Zamek środki.

b) wpływ sytuacji w Ukrainie na działalność CK Zamek

W lutym 2022 r. w związku z napaścią zbrojną władz Federacji Rosyjskiej doszło do wybuchu wojny w Ukrainie. CK Zamek w 2022 i 2023 r. organizowało wiele działań wspierających osoby poszkodowane w wyniku działań wojennych na Ukrainie. Na rok 2022 oraz 2023 otrzymało również na cele kulturalne z tym związane dotacje z Funduszu Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci (UNICEF) przy wsparciu Miasta Poznania, w tym na rok 2023 w wysokości 400 tys. zł na organizację festiwalu Ethno Port oraz 40 tys. zł na prowadzenie pracowni zamkowych.

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

c) wpływ inflacji na działalność CK Zamek

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka zidentyfikowała istotne ryzyko związane ze wzrostem inflacji. Znacząco wzrosły planowane koszty energii elektrycznej oraz ciepłej, a także płacy minimalnej na rok 2024, co przekłada się na planowany na 2024 r. wynik finansowy jednostki. Centrum Kultury Zamek jako samorządowa instytucja kultury monitoruje to ryzyko i na bieżąco podejmuje próby pozyskiwania środków finansowych w ramach dotacji z instytucji zewnętrznych oraz Miasta Poznań.

XXXII. W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie zostały zmienione zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego lub inne kwestie, przyjęte w polityce rachunkowości CK Zamek. Dane są porównywalne.

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

- XXXIV.** CK Zamek nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego, natomiast sprawozdanie CK Zamek podlega konsolidacji na poziomie jednostki samorządu terytorialnego: Miasta Poznania. Siedzibą Urzędu Miasta Poznania obsługującego Miasto Poznań jako jednostkę samorządu terytorialnego jest Poznań, Plac Kolegiacki 17.
- XXXV.** W roku obrotowym objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie CK Zamek z inną jednostką oraz nie są mu znane okoliczności mogące powodować niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.
- XXXVI.** Zamek jako pozwany prowadzi spór sądowy z Panią Małgorzatą Musierowicz w związku z prezentacją przez CK Zamek w ramach programu teatralnego sztuki nawiązującej do twórczości powódki. Pani Małgorzata Musierowicz domaga się kwoty 150.000 zł z tytułu naruszenia praw autorskich. CK zamek stoi na stanowisku, że do naruszenia praw autorskich nie doszło. Na dzień sporządzenia sprawozdania sprawa toczy się przed Sądem pierwszej instancji. Istnieje niewielkie prawdopodobieństwo zakończenia postępowania przed tym Sądem. Ostateczne prawomocne zakończenie postępowania przez Sąd drugiej instancji nie jest spodziewane wcześniej niż w 2024 roku lub 2025 roku.
- XXXVII.** Pozostałe noty, wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały uwzględnione w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą CK Zamek.

Poznań, dnia 27 marca 2024 r.

Anna Woźniak

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

Anna Hryniewiecka

(kierownik jednostki)