

TEATR MUZYCZNY W POZNANIU
61-094 Poznań, ul. Niezłomnych 1e
tel. 61 852-17-66, fax 61 852-32-67
NIP 778-01-73-262 REGON 000278860
(5)

J. Barbara Kociuszka
15 III 2024 fmk

| | | |
|---------------------------|------------|---------------|
| URZĄD MIASTA POZNANIA | | |
| Wydział Kultury | | |
| WPLYNEŁO DZIA | 15-03-2024 | WPLYNEŁO DZIA |
| Poznań, dnia 12.03.2024r. | | |
| L. dz. _____ | | |
| znak spr. _____ | | |

| | | | |
|-----------------------------|------------|-------------------------------------|------------|
| KANCELARIA | | SEKRETARIAT | |
| ul. 3 Maja 46 61-728 Poznań | | Zastępca Prezydenta Miasta Poznania | |
| WPLYNEŁO DZIA | 12-03-2024 | WPLYNEŁO DZIA | 13-03-2024 |
| L. dz. 1503-1671 | | znak spr. _____ | |

Szanowny Pan

Jędrzej SolarSKI

Z-ca Prezydenta Miasta Poznania

o. Mary Gwoźdź
do doługo poczdou
15.03/24

FK-30222-9/2024

10 MAR 2024

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA
Jędrzej SolarSKI

Teatr Muzyczny w Poznaniu przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2023 rok:

- bilans na 31.12.2023 rok
- rachunek zysków i strat za 2023 rok
- zestawienie zmian w funduszu własnym na 31.12.2023 rok
- informacja dodatkowa (wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia)
- bilans skonsolidowany z notami konsolidacyjnymi
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania.

Teatr Muzyczny w Poznaniu zwraca się z uprzejmą prośbą o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok, którego:

- suma bilansowa na 31.12.2023 rok wynosi: 16 331 047,06 zł
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 zamyka się zyskiem netto 12 557,70 zł.

Wypracowany zysk za 2023 rok zostanie przeznaczony na zasilenie funduszu rezerwowego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Teatr posiada płynność finansową i nie ma zagrożeń w kontynuacji działalności statutowej.

Z poważaniem

Przemysław Kieliszewski
Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

TEATR MUZYCZNY W POZNANIU
61-894 Poznań, ul. Niezlomnych 1e
tel. 61 852-17-86, fax 61 852-32-67
NIP 778-01-73-262 REGON 000278860
(5)

p. Barbara Korytkowa
13 III 900y full

1374726

| | | |
|---|--------------|------------------|
| KANCELARIA ul. 3 Maja 46 61-728 Poznań | | |
| WPLYNEŁO DNIA | 12 -03- 2024 | WPLYNEŁO DNIA |
| L. dz. 1305-1636 | zał. MK | 04 |
| znak spr. | | |

Poznań, dnia 12.03.2024r.

| | | |
|---|--------------|------------------|
| URZĄD MIASTA POZNANIA 02 Wydział Kultury | | |
| WPLYNEŁO DNIA | 13 -03- 2024 | WPLYNEŁO DNIA |
| L. dz. | | zał. |
| znak spr. | | |

Urząd Miasta Poznania

Wydział Kultury

FK-30222-8/2024

Teatr Muzyczny w Poznaniu przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2023 rok:

- bilans na 31.12.2023 rok
- rachunek zysków i strat za 2023 rok
- zestawienie zmian w funduszu własnym na 31.12.2023 rok
- informacja dodatkowa (wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia)
- bilans skonsolidowany z notami konsolidacyjnymi
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania.

Z poważaniem

Dyrektor

Przemysław Kieliszewski

BILANS JEDNOSTEK NA DZIEŃ 31.12.2023 w zł

| AKTYWA | Stan na | | PASYWA | Stan na | |
|--|----------------------|---------------------|---|----------------------|---------------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A-AKTYWA TRWAŁE | 10 979 196,05 | 3 263 992,03 | A-KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 551 474,00 | 2 538 916,30 |
| I-WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 7 317,07 | I-KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 1 547 079,88 | 1 547 079,88 |
| 1-KWOTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH | 0,00 | 0,00 | II-KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, W TYM: | 0,00 | 0,00 |
| 2-WARTOŚĆ FIRMY | 0,00 | 0,00 | -nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 3-INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 7 317,07 | III-KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY, W TYM: | 256,16 | 256,16 |
| 4-ZALICZKI NA WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 0,00 | -z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| II-RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 10 979 196,05 | 3 256 674,96 | IV-POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE, W TYM: | 991 580,26 | 750 858,43 |
| 1-ŚRODKI TRWAŁE | 2 256 240,21 | 2 399 724,48 | -tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | -na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 109 497,68 | 151 915,74 | V-ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 036 022,59 | 1 021 250,49 | VI-ZYSK (STRATA) NETTO | 12 557,70 | 240 721,83 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 | VII-ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA) | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 1 110 719,94 | 1 226 558,25 | B-ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 13 779 573,06 | 5 234 387,77 |
| 2-ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE | 8 722 955,84 | 856 950,48 | I-REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 326 138,44 | 1 037 010,89 |
| 3-ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE | 0,00 | 0,00 | 1-REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 0,00 | 0,00 |
| III-NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 0,00 | 0,00 | 2-REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE | 1 326 138,44 | 1 035 816,61 |
| 1-OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowa | 988 411,53 | 756 524,17 |
| 2-OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITAŁE | 0,00 | 0,00 | b) krótkoterminowa | 337 726,91 | 279 292,44 |
| 3-OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK | 0,00 | 0,00 | 3-POZOSTAŁE REZERWY | 0,00 | 1 194,28 |
| IV-INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1-NIERUCHOMOŚCI | 0,00 | 0,00 | b) krótkoterminowe | 0,00 | 1 194,28 |
| 2-WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 0,00 | II-ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 0,00 | 0,00 |
| 3-DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 0,00 | 0,00 | 1-WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2-WOBEC JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITAŁE | 0,00 | 0,00 |
| -udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 3-WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK | 0,00 | 0,00 |
| -inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| -udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| -inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| -udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | e) inne | 0,00 | 0,00 |
| -inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | III-ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 1 061 865,64 | 763 700,12 |
| -udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1-ZOBOWIĄZANIA WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | 0,00 | 0,00 |
| -inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | -do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| -udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| -inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| -udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 2.ZOBOWIĄZANIA WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE | 0,00 | 0,00 |
| -inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4-Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | -do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| V-DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 0,00 | 0,00 | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 1-AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2-INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 0,00 | 0,00 | 3-ZOBOWIĄZANIA WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK | 880 011,94 | 613 926,64 |
| B-AKTYWA OBROTOWE | 5 351 851,01 | 4 509 312,04 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| I-ZAPASY | 59 574,92 | 65 111,97 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 1-MATERIAŁY | 59 574,92 | 65 111,97 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 2-PÓLPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU | 0,00 | 0,00 | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 69 163,12 | 62 082,57 |
| 3-PRODUKTY GOTOWE | 0,00 | 0,00 | -do 12 miesięcy | 69 163,12 | 62 082,57 |
| 4-TOWARY | 0,00 | 0,00 | -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 5-ZALICZKI NA TOWARY I USŁUGI | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II-NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 670 811,93 | 723 464,86 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 1-NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 240 815,75 | 150 255,18 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 353 914,68 | 307 028,68 |
| -do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | i) inne | 216 118,39 | 94 560,21 |
| -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 4-FUNDUSZE SPECJALNE | 181 853,70 | 149 773,48 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | IV-ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 11 391 568,98 | 3 433 676,76 |
| 2-NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE | 0,00 | 0,00 | 1-UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 2-INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 11 391 568,98 | 3 433 676,76 |
| -do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowe | 9 469 763,97 | 1 687 812,98 |
| -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) krótkoterminowe | 1 921 805,01 | 1 745 863,78 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3-NALEŻNOŚCI OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK | 670 811,93 | 723 464,86 | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 604 297,79 | 247 096,90 | | | |
| -do 12 miesięcy | 604 297,79 | 247 096,90 | | | |
| -powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 6 236,95 | 436 627,31 | | | |
| c) inne | 60 277,19 | 39 740,65 | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | | |
| III-INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 4 406 715,99 | 3 266 698,11 | | | |
| 1-KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 4 406 715,99 | 3 266 698,11 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| -udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| -inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| -udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| -inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | |
| -udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| -inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| -udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| -inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 406 715,99 | 3 266 698,11 | | | |
| -środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 398 495,30 | 3 263 894,95 | | | |
| -inne środki pieniężne | 8 220,69 | 2 803,16 | | | |
| -inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2-INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV-KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 214 748,17 | 454 037,10 | | | |
| C-NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 | | | |
| D-UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 | | | |
| AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D) | 16 331 047,06 | 7 773 304,07 | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 16 331 047,06 | 7 773 304,07 |

08.03.2024

KINGA SOBCZAK

Główna Księgowa

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

08.03.2024

Dyrektor

Przemysław Kleiszewski

zł

| WIERSZ | WYSZCZEGÓLNIENIE | DANE ZA ROK | |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | 21 946 312,96 | 17 875 179,93 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 22 474 729,44 | 17 633 520,86 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna) | -528 416,48 | 241 659,07 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 22 431 914,35 | 17 905 336,94 |
| I | Amortyzacja | 443 867,85 | 343 735,97 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 694 120,46 | 687 287,06 |
| III | Usługi obce | 5 144 387,97 | 3 157 234,01 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 200 651,89 | 174 150,00 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 12 337 153,10 | 10 435 081,51 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 363 983,13 | 2 119 211,01 |
| | - emerytalne | 993 810,97 | 873 462,04 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 247 749,95 | 988 637,38 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -485 601,39 | -30 157,01 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 515 458,80 | 291 918,14 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 587,80 |
| II | Dotacje | 252 958,49 | 247 075,02 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 262 500,31 | 44 255,32 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 1 807,41 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 1 807,41 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 29 857,41 | 259 953,72 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 37,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 0,00 | 37,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 17 299,71 | 19 268,89 |
| I | Odsetki, w tym: | 79,08 | 53,13 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 17 220,63 | 19 215,76 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 12 557,70 | 240 721,83 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 12 557,70 | 240 721,83 |

08.03.2024

KIMŚA SOBCZAK
Główna Księgowa

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

08.03.2024

Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

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

Teatr Muzyczny w Poznaniu
ul. Niezlomnych 1E 61-894 Poznań

Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
za okres
od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

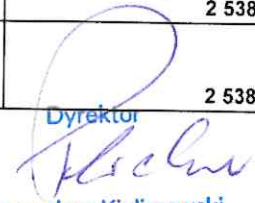
| Wyszczególnienie | | stan na 31.12.2023 | stan na 31.12.2022 |
|------------------|--|---------------------|---------------------|
| | | 1 | 2 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 538 916,30 | 2 298 194,47 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 538 916,30 | 2 298 194,47 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 547 079,88 | 1 547 079,88 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 547 079,88 | 1 547 079,88 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - | z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| - | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 256,16 | 256,16 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | likwidacja środka trwałego | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 256,16 | 256,16 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 750 858,43 | 280 235,20 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 240 721,83 | 470 623,23 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 240 721,83 | 470 623,23 |
| - | przebieganie zysku netto na fundusz rezerwowy | 240 721,83 | 470 623,23 |
| - | likwidacja środka trwałego | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | przebieganie straty netto z lat ubiegłych na fundusz rezerwowy | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 991 580,26 | 750 858,43 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 240 721,83 | 470 623,23 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 240 721,83 | 470 623,23 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 240 721,83 | 470 623,23 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 240 721,83 | 470 623,23 |
| - | przebiegania zysku netto na fundusz rezerwowy | 240 721,83 | 470 623,23 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | przebiegania straty netto za rok poprzedni (pokrycie straty z funduszu podstawowego) | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Wynik netto | 12 557,70 | 240 721,83 |
| a) | zysk netto | 12 557,70 | 240 721,83 |
| b) | strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) | odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 551 474,00 | 2 538 916,30 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 551 474,00 | 2 538 916,30 |

08.03.2024
 (data podpisu)

KINGA SOBICZAK
 Główna Księgowa

(imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

08.03.2024
 (data podpisu)

Dyrektor

Przemysław Kieliszewski

(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TEATRU MUZYCZNEGO W POZNANIU ZA 2023 ROK

I. Ogólne informacje

1. Teatr Muzyczny w Poznaniu z siedzibą przy ul. Niezłomnych 1E jest następcą prawnym Państwowej Operetki Poznańskiej powołanej Zarządzeniem Prezydium Wojewódzkiej Rady Narodowej w Poznaniu z dnia 09.04.1956 r. Uchwałą PWRN nr 17/191/73 z dnia 17.08.1973 zmieniono nazwę na Teatr Muzyczny w Poznaniu.
2. Od dnia 01.01.1994 r. Organizatorem Teatru jest Miasto Poznań. Od 20 kwietnia 2022 roku Teatr Muzyczny w Poznaniu jest instytucją współprowadzoną przez Ministra właściwego do spraw kultury i dziedzictwa narodowego.
3. Teatr Muzyczny w Poznaniu jest samorządową instytucją kultury działającą we własnym imieniu i na własny rachunek na podstawie Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz Statutu ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego Uchwałą nr LXIII/1167/VIII/2022 Rady Miasta Poznania z dnia 26 kwietnia 2022r.
4. Teatr Muzyczny posiada osobowość prawną z nadanym numerem REGON 000278860 i jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Wydział Kultury Urzędu Miasta Poznania pod numerem RIK-IX. Teatr jest czynnym podatnikiem VAT – NIP 7780173262.
5. Podstawowym przedmiotem działania Teatru jest krzewienie kultury poprzez prowadzenie działalności artystycznej, kształtowanie i prezentacja dorobku kultury, realizowanie i organizowanie przedstawień teatralnych w dziedzinie musicalu, klasycznej operetki, komedii muzycznej, wodewilu oraz przedstawień dla dzieci i innych form scenicznych w szczególności z udziałem własnego zespołu artystycznego. Teatr współpracuje z innymi środowiskami twórczymi i społecznymi w zakresie kultury.
Do przedmiotu działania Teatru należą także szeroko pojęte działania edukacyjne skierowane do młodego pokolenia.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
7. Sprawozdanie finansowe za 2023 r. zostało poddane badaniu przez firmę audytorską – Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Sp.z o.o. w Poznaniu.
8. Roczne sprawozdanie za 2023 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Teatr w 2024 roku.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

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

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

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

Poznań, dnia 08.03.2024 r.

KINGA SOB CZAK
Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

Podpis kierownika jednostki

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
TEATRU MUZYCZNEGO W POZNANIU ZA 2023 ROK**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych majątku trwałego:

WARTOŚĆ NABYCIA

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Przychody | Rozchody (likwidacja-sprzedaż) | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki – siedziba Teatru) | 424 180,58 | 0,00 | 0,00 | 424 180,58 |
| Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6 | 2 363 905,02 | 190 863,35 | 1 259,10 | 2 553 509,27 |
| Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenia grupa 8 | 3 298 057,92 | 102 203,16 | 0,00 | 3 400 261,08 |
| Wartości niematerialne i prawne | 222 089,77 | 0,00 | 0,00 | 222 089,77 |
| Razem: | 6 308 233,29 | 293 066,51 | 1 259,10 | 6 600 040,70 |

UMORZENIE – AMORTYZACJA

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Amortyzacja za rok obrotowy | Zmniejszenie z tytułu likwidacji | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki siedziba Teatru) | 272 264,84 | 42 418,06 | 0,00 | 314 682,90 |
| Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6 | 1 342 654,53 | 176 091,25 | 1 259,10 | 1 517 486,68 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie grupa 8 | 2 071 499,67 | 218 041,47 | 0,00 | 2 289 541,14 |
| Wartości niematerialne i prawne | 214 772,70 | 7 317,07 | 0,00 | 222 089,77 |
| Razem: | 3 901 191,74 | 443 867,85 | 1 259,10 | 4 343 800,49 |

WARTOŚĆ NETTO MAJĄTKU TRWAŁEGO

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| Modernizacja w obcym środku trwałym (wynajmowane budynki – siedziba Teatru) | 151 915,74 | 109 497,68 |
| Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6 | 1 021 250,49 | 1 036 022,59 |
| Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenia grupa 8 | 1 226 558,25 | 1 110 719,94 |
| Wartości niematerialne i prawne | 7 317,07 | 0,00 |
| Razem: | 2 407 041,55 | 2 256 240,21 |

| Środki trwałe w budowie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Wartość poniesionych wydatków w ramach Programu Centrum – nowa siedziba Teatru Muzycznego | 267 902,44 | 270 842,44 |
| Wartość zakupu dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację wentylacji, chłodzenia sceny i widowni | 12 500,00 | 0,00 |
| Wartość wydatków – inwestycja nowa siedziba Teatru Muzycznego | 573 608,04 | 8 452 113,40 |
| Razem: | 856 950,48 | 8 722 955,84 |

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

3. Odpisy aktualizacyjne wartość należności

| Treść | Odpisy aktualizujące wartość należności |
|---------------------------|---|
| Stan na 01.01.2023 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 |
| Stan na 31.12.2023 | 0,00 |

4. Dane o stanie funduszu własnego

| Treść | Fundusz instytucji | Fundusz z aktualizacji wyceny | Fundusz rezerwowy | Wynik | Razem |
|--|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Stan na początek roku obrotowego | 1 547 079,88 | 256,16 | 750 858,43 | 240 721,83 | 2 538 916,30 |
| Przeniesienie zysku netto za 2022 rok na fundusz rezerwowy | 0,00 | 0,00 | 240 721,83 | -240 721,83 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmiany kapitału (+zwiększenie)/(-zmniejszenie) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk netto za 2023 rok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 557,70 | 12 557,70 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 1 547 079,88 | 256,16 | 991 580,26 | 12 557,70 | 2 551 474,00 |

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 500/2023/P Prezydenta Miasta Poznania z 26 czerwca 2023 r. zysk netto za 2022 rok w wysokości 240 721,83 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji.

Wypracowany zysk za 2023 rok w kwocie 12 557,70 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego zgodnie z przepisami po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego przez Organizatora.

5. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| 1 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 035 816,61 | 453 537,98 | 163 216,15 | 1 326 138,44 |
| | długoterminowe | 756 524,17 | 231 887,36 | 0,00 | 988 411,53 |
| | krótkoterminowe | 279 292,44 | 221 650,62 | 163 216,15 | 337 726,91 |
| 2 | Pozostałe rezerwy | 1 194,28 | 0,00 | 1 194,28 | 0,00 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 1 194,28 | 0,00 | 1 194,28 | 0,00 |
| | Ogółem rezerwy | 1 037 010,89 | 453 537,98 | 164 410,43 | 1 326 138,44 |

6. Brak zobowiązań i należności długoterminowych.

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

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

8. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|-------------------|
| Koszty roku 2024 – dotyczące premiery 2024r. „Apetyt na czereśnie” | 27 420,00 |
| Koszty roku 2024 – dotyczące premiery 2024r. „Dear Evan Hansen” | 45 013,42 |
| Koszty roku 2024 – dotyczące premiery 2025r. „Sweeney Todd” | 23 573,00 |
| Koszty roku 2024 – dotyczące wydarzenia 2024r. „Irena” w Berlinie | 101 002,88 |
| Koszty prenumeraty czasopisma on-line Gofin na 2024 rok | 1 386,11 |
| Koszty opłaty za nuty „Skrzypek na dachu” na 2024 rok | 4 960,00 |
| Koszty dotycząc zaliczki na tantiemy „Skrzypek na dachu” na 2024 rok | 8 940,58 |
| Koszty dzierżawy rocznej CO2 za 2024 rok | 487,80 |
| Koszty domeny internetowej na 2024 rok | 151,25 |
| Koszty prenumeraty na 2024 rok | 636,08 |
| Koszty abonamentu usług telekomunikacyjnych za 01.2024 | 412,15 |
| Koszty abonamentu RTV na 2024 rok | 764,90 |
| | 214 748,17 |

9. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|----------------------|
| 1. Długoterminowe, z tego: | 9 469 763,97 |
| Dotacje na sfinansowanie majątku trwałego | 9 469 763,97 |
| 2. Krótkoterminowe, z tego: | 1 921 805,01 |
| Dotacje na sfinansowanie majątku trwałego | 263 693,40 |
| Otrzymane środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (głównie przedpłaty na bilety spektakli, które odbędą się w 2024 roku) | 1 658 111,61 |
| Ogółem: | 11 391 568,98 |

10. Brak na dzień 31 grudnia 2023 r. środków pieniężnych zgromadzonych na wydzielonym rachunku VAT.

11. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto

| Wyszczególnienie | Kwota | w tym za granicą |
|---|----------------------|------------------|
| Bilety na spektakle | 5 002 056,27 | 0,00 |
| Wydawnictwa, refaktury | 160 312,86 | 0,00 |
| Najem głównie sceny na potrzeby spektakli gościnnych | 246 737,63 | 0,00 |
| Prowizje od sprzedanych biletów dot. spektakli gościnnych | 20 075,91 | 0,00 |
| Wypożyczenia i sprzedaż kostiumów, dekoracji | 70 778,86 | 0,00 |
| Przychody z tytułu umieszczenia reklam i sponsorskie | 1 354 313,91 | 0,00 |
| Współorganizacja koncertów i sublicencje | 176 250,00 | 0,00 |
| Udzielenie sublicencji | 0,00 | 0,00 |
| Przychody własne razem: | 7 030 525,44 | 0,00 |
| Dotacja podmiotowa | 13 024 204,00 | 0,00 |
| Dotacja celowa | 900 000,00 | 0,00 |
| Dotacja podmiotowa MKiDN | 1 520 000,00 | 0,00 |
| Ogółem przychody netto ze sprzedaży produktów | 22 474 729,44 | 0,00 |

12. Brak odpisów aktualizujących środki trwałe oraz wartość zapasów.

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

14. Ustalenie wyniku podatkowego

Przychody 2023

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| sprzedaż własna | 6 971 034,45 |
| dotacja podmiotowa | 13 024 204,00 |
| dotacja podmiotowa MKiDN | 1 520 000,00 |
| dotacje celowe | 900 000,00 |
| Refaktury | 59 490,99 |
| zmiana stanu produktów | -528 416,48 |
| odsetki bankowe | 0,00 |
| sprzedaż środków trwałych | 0,00 |
| amortyzacja ST z dotacji | 252 958,49 |
| przychody finansowe | 0,00 |
| pozostałe przychody operacyjne | 262 500,31 |
| razem przychody | 22 461 771,76 |

Koszty 2023

| | |
|---|----------------------|
| koszty rodzajowe (konto 490) | 22 431 914,35 |
| ujemne różnice kursowe / pozostałe koszty finansowe | 17 299,71 |
| pozostałe koszty operacyjne | 0,00 |
| razem koszty | 22 449 214,06 |

| | |
|------------------------|------------------|
| Wynik bilansowy | 12 557,70 |
|------------------------|------------------|

| | |
|--|----------------------|
| dotacja podmiotowa | 13 024 204,00 |
| dotacja podmiotowa MKiDN | 1 520 000,00 |
| dotacje celowe | 900 000,00 |
| Fundusz Wsparcia Kultury | 0,00 |
| amortyzacja ST z dotacji celowej inwestycyjnej | 252 958,49 |
| Przychody zwolnione z opodatkowania | 15 697 162,49 |

| | |
|---|----------------------|
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania (koszty pokryte dotacjami) | 15 444 204,00 |
| Amortyzacja w części pokrytej dotacjami inwestycyjnymi | 252 958,49 |
| Koszty pokryte dotacjami | 15 697 162,49 |

| | |
|---|-------------------|
| | |
| umowy cywilnoprawne zapłacone w styczniu 2024 (L.1,2,3) | 144 917,79 |
| koszty ZUS z BFP zapłacone w lutym 2024 (L.1,2) | 10 788,92 |
| pozostałe koszty finansowe - odsetki od nieterm.wpłat | 79,08 |
| | 155 785,79 |
| zmiana stanu produktów (konto 643) | 289 127,55 |
| Razem n.k.u.p. w 2023 roku | 444 913,34 |

| | |
|---|-------------------|
| koszty ZUS OFP za 2022 rok zapłacone w lutym 2023 (L.68) | 50 156,29 |
| umowy cywilnoprawne za 2022 rok zapłacone w styczniu 2023 (L.1,2,3,4) | 125 387,49 |
| koszty ZUS z BFP za 2022 rok zapłacone w lutym 2023 (L.1,2,4) | 8 539,51 |
| PPK zapłacone w styczniu 2023 (L.68) | 1 165,41 |
| Razem k.u.p. w 2023 roku | 185 248,70 |

| | |
|---|---------------------|
| <i>um.darowizny z 02.01.2023r.- Miasto Poznań-nowa siedziba</i> | 4 370 817,26 |
| <i>um.darowizny z 16.06.2023r.- Gobelin - Grażyna Kulczyk</i> | 412 030,00 |
| Przychody podatkowe, a nie bilansowe | 4 782 847,26 |

Ustalenie wyniku podatkowego

| | |
|---|---------------------|
| Wynik bilansowy | 12 557,70 |
| Przychody zwolnione z opodatkowania | 15 697 162,49 |
| Koszty n.k.u.p. pokryte dotacjami | 15 697 162,49 |
| Razem n.k.u.p. w 2023 roku | 444 913,34 |
| Razem k.u.p. w 2023 roku | 185 248,70 |
| Przychody podatkowe, a nie bilansowe | 4 782 847,26 |
| dochód podatkowy | 5 055 069,60 |
| dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe | 5 055 069,60 |
| podstawa opodatkowania | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Nakłady poniesione w roku obrotowym | Nakłady planowane na rok następny |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 100 000,00 |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 293 066,51 | 300 000,00 |
| na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym: | 8 171 571,87 | 117 585 731,00 |
| na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | 8 464 638,38 | 117 985 731,00 |

16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 roku | |
|--------------------------|---|------------|
| | osoby | etaty |
| Ogółem | 144 | 131 |
| Pracownicy artystyczni | 77 | 73 |
| Pracownicy techniczni | 25 | 24 |
| Pracownicy gospodarczy | 2 | 2 |
| Pracownicy administracji | 30 | 27 |
| Dział inwestycyjny | 10 | 5 |

17. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnej za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok zostało poddane nieobligatoryjnemu badaniu przez firmę audytorską. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wyniosło 10 000,00 zł netto.

18. Pozostały zakres informacji zawarty w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia”, a niewymieniony powyżej, w roku 2023 w Teatrze nie wystąpił.

Poznań, dnia 08.03.2024 r.

KINGA SOB CZAK
Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Przemysław Kieliszewski

Podpis kierownika jednostki

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Prezydenta Miasta Poznania

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Teatru Muzycznego w Poznaniu, ul. Niezłomnych 1e, 61-894 Poznań („Teatr”), które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r.,
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** **16.331.047,06 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023r.
do 31 grudnia 2023r. wykazujący **zysk netto w wysokości** **12.557,70 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.
wykazujące **zwiększenie funduszu własnego o kwotę** **12.557,70 zł**
- 4) informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego
i dodatkowe informacje i objaśnienia
(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Teatru na dzień 31.12.2023r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2023r. poz. 120z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Teatr przepisami prawa oraz statutem Teatru;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/II/2022 z dnia 15 listopada 2022r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 1015 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Teatru zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Teatru zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Teatru za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Teatru jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Teatru zgodnie z przepisami Ustawy

o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Teatr przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Teatru jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Teatru do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Teatru, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Teatru jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Teatru ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Teatru obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego

- wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Teatru;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Teatru;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Teatru zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Teatru do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Teatr zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Agnieszka Niemiec.

Działający w imieniu Wielkopolskiego Centrum Audytorsko – Księgowe Spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Grunwaldzka 21, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2394, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Agnieszka Niemiec
Kluczowy Biegły Rewident
nr ewid. 12935
Poznań, dnia 8 marca 2024r.



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Niemiec

Date / Data:
2024-03-08 13:15