



Poznań, 13.03.2024

Szanowny Pan
Jędrzej Solarski
z-ca Prezydenta Miasta Poznania
Urząd Miasta Poznania

Szanowny Panie Prezydencie,

Zwracam się z uprzejmą prośbą o zaakceptowanie sprawozdania finansowego – bilansu i rachunku zysków i strat - Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu za rok 2023.

Z wyrazami szacunku



Joanna Żygowska

Dyrektor Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu

CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU
ŚW. MARCIN 80/82
61-809 Poznań

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu – Instytucja Kultury, z siedzibą w Poznaniu działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. z 1997 r. nr 110, poz. 721 (ze zmianami) i ustawy z dnia 21 stycznia 2000 r. (Dz.U. z 23 lutego 2000 r., Nr 12, poz. 136, art. 29) a od dnia 31.08.2011, na podstawie ustawy o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2011 r. nr 207, poz. 1230) oraz Statutu nadanego uchwałą nr XXI/250/III/99 Rady Miasta Poznania z dnia 19 października 1999 r.

Centrum Sztuki Dziecka prowadzi gospodarkę finansową wg zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

- 9004Z- Działalność Obiektów Kulturalnych.

3. Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu zostało z dniem 1 stycznia 1996 roku wpisane do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Poznania pod pozycją RIK-XII.

Centrum Sztuki Dziecka posiada numer REGON – 639703712 oraz numer Identyfikacji Podatkowej NIP – 778-12-01-523.

4. Celem statutowym Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu jest animowanie twórczości dla dzieci i młodzieży oraz edukacja kulturalna młodego pokolenia.

5. Centrum Sztuki Dziecka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r.

6. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

8. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

9. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji porównawczej, a informację dodatkową w wersji uproszczonej.

10. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

11. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

12. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

W roku 2023 nie nabyto Wartości niematerialnych i prawnych.

13. Środki trwałe są wyceniane w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

W roku 2023 zakupiono pętlę indukcyjną oraz głowę ruchomą.

14. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki zgodne z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości

początkowej nie przekraczającej 10.000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – metoda liniowa, stawka 30%
- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – metoda liniowa stawka 14%
- Urządzenia techniczne – metoda liniowa stawka 10%
- środki transportu – metoda liniowa, stawka 20%
- inne środki trwałe – metoda liniowa, stawka 14% i 10%

15. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

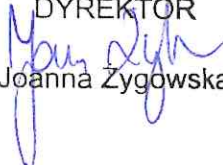
16. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa i statutu.

17. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

12.03.2024

Główny Księgowy

Małgorzata Ambroży

DYREKTOR

Joanna Zygmunt

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ZA ROK 2023

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2023 do 31.12.2023.

Centrum Sztuki Dziecka jest samorządową Instytucją Kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1997 r. nr 110, poz. 72) a od dnia 31.08.2011, na podstawie ustawy o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2011 r. nr 207, poz. 1230) oraz statutu nadanego uchwałą XXI/260/III/99 Rady Miasta Poznania z dnia 19.10.1999 r. wraz ze zmianą nadaną uchwałą XCV/1086/III Rady Miasta Poznania z dnia 27.08.2002 r.

W roku obrotowym stosowano w sposób ciągły przyjęte w poprzednich okresach zasady rachunkowości. W ciągu roku obrotowego nie dokonano zmian w zakresie wyceny aktywów jak również ustalania wyniku finansowego. Zachowana została ciągłość w zakresie jednakowego grupowania operacji gospodarczych.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. AKTYWA TRWAŁE

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach poniżej.

W roku 2023 Centrum Sztuki Dziecka otrzymało Uchwałą Rady Miasta Poznania dotację na zakupy inwestycyjne w wysokości 67.000 zł. Z dotacji zakupiono:

Pętlę indukcyjną –

Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu zależy na tym aby przygotowane wydarzenia były dostępne dla osób ze szczególnymi potrzebami. Kierujemy się wskazaniem zawartym w Ustawie z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami. Ustawa zobowiązała nas także do zamontowania i używania pętli indukcyjnej. Została zakupiona stacjonarna pętla indukcyjna w dużej scenie, sprawi ona że wszystkie wydarzenia odbywające się tam staną się bardziej dostępne dla osób głuchych i słabosłyszących korzystających z aparatów słuchowych, oraz głowę ruchomą. Ruchome głowy są jednymi z najbardziej zaawansowanych urządzeń oświetleniowych. Ruchoma głowa to mechanizm, który pozwala na ruch reflektora w różnych kierunkach, takich jak obrót wokół osi pionowej (pan) i poziomej (tilt), a także na zmianę kąta padania światła. Wykorzystana zostanie głównie na dużej scenie.

1. Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2023	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty				
Budynki i budowle				
Maszyny i urządzenia	434.124,59		8.574,86	425.549,73
Środki transportu	113.793,86			113.793,86
Inne środki trwałe	706.067,13	67.000,00		773.067,13
RAZEM	1.253.985,58	67.000,00	8.574,86	1.312.410,72

1A. Zmiany w amortyzacji i umorzeniu środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2023	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty					
Budynki i budowle					
Maszyny i urządzenia	340.511,53	37.510,71		8.574,86	369.447,38
Środki transportu	113.793,86				113.793,86
Inne środki trwałe	594.955,64	56.887,84			651.843,48
RAZEM	1.049.261,03	94.398,55		8.574,86	1.135.084,72

1B. Wartość netto środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na dzień 31.12.2023 brutto	Umorzenie	Stan na dzień 31.12.2023 netto
Grunty			
Budynki i budowle			
Maszyny i urządzenia	425.549,73	369.447,38	56.102,35
Środki transportu	113.793,86	113.793,86	
Inne środki trwałe	773.067,13	651.843,48	121.223.65
RAZEM	1.312.410,72	1.135.084,72	177.326,00

2. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2023	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2023
Koszty prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Koncesje, patenty, licencje	27.388,99	0		27.388,99
Inne prawa				
Inne WNiP				
RAZEM	27.388,99	0		27.388,99

2A. Zmiany w amortyzacji i umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2023	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
Koszty prac rozwojowych					
Wartość firmy					
Koncesje, patenty, licencje	27.388,99	0	0	0	27.388,99
Inne prawa					
Inne WNiP					
RAZEM	27.388,99	0	0	0	27.388,99

2B. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy	Stan na dzień 01.01.2023 brutto	Umorzenie	Stan na dzień 31.12.2023 netto
Koszty prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Koncesje, patenty, licencje	27.388,99	27.388,99	0
Inne prawa			
Inne WNiP			
RAZEM	27.388,99	27.388,99	0

2/ Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

II. AKTYWA OBROTOWE

I/ Na wartość aktywów obrotowych składają się głównie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy.

Szczegółowe dane dotyczące należności umieszczono w tabeli poniżej:

Należności krótkoterminowe

1.	Bilety24 spółka z o.o.	4.959,00
2.	Agora	1,33
3.	Urząd Skarbowy	156.757,00
4.	Szkoła Łejery	492,00
5.	Stowarzyszenie Filmowców Polskich	5.000,00
6.	Paytel	227,95
7.	Kaucja	1.196,00
	RAZEM	168.633,28

Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy zostały poddane weryfikacji a salda uzgodnione poprzez potwierdzenie sald z kontrahentami.

Centrum Sztuki Dziecka nie utworzyło odpisów aktualizacyjnych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	
Środki pieniężne w kasie	5.646,60
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	469.077,83
RAZEM	474.724,43

Środki pieniężne w kasie zostały zweryfikowane w drodze spisu z natury i powiązane z zapisami w księgach rachunkowych roku 2023.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych zostały zweryfikowane przez uzyskanie od banku pisemnego potwierdzenia stanu tych środków i powiązanie ich z zapisami w księgach rachunkowych roku 2023.

2/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 7.789,51 zł. obejmują te koszty, których aktywacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do tej kategorii aktywów zalicza się wydatki, które jednostka poniosła w 2023 roku, a kosztem staną się dopiero w 2024 roku.

Są to zatem wydatki związane z:

- prenumeratą,
- abonamentami internetowymi,
- abonamentem RTV,
- częścią odpisu na ZFŚS,
- ubezpieczeniami.

i inne.

Pozycja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie zawiera również kwotę podatku VAT naliczonego, do odliczenia w roku 2024.

III. PASYWA

1/ Fundusz własny.

Organizatorem Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu jest Miasto Poznań.

Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

Fundusz rezerwowy zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Poznania, uległ zmniejszeniu o stratę z roku 2022 w kwocie -111.813,36 zł.

2/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych.

W okresie sprawozdawczym w jednostce występował Fundusz Rezerwowy w wysokości 476.726,59 zł.

W Funduszu uwzględniono stratę za rok 2022 w kwocie -111.813,36

3/ Propozycje podziału zysku za rok obrotowy

Strata z roku 2023 w kwocie -15.061,05 zł zmniejszy Funduszu Rezerwowy

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

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne rezerwy nie były tworzone.

5/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

6/ Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu.

Struktura zobowiązań.

Zobowiązania	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych				
a) z tytułu dostaw i usług				
b) inne				
2. Wobec pozostałych jednostek	31.841,66	48.706,80	-	-
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług	26.891,38	43.691,89		
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4.500,29	1.433,41		
h) z tytułu wynagrodzeń				
i) inne				
j) fundusze specjalne	449,99	3.581,50		
RAZEM	31.841,66	48.706,80	-	-

Szczegółowe dane dotyczące zobowiązań krótkoterminowych umieszczono w tabeli poniżej:
Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 r

1.	Google Ireland Limited	0,27
2.	Bilety24	500,78
3.	CK Zamek	5.751,46
4.	Google Cloud Poland	56,58
5.	Szkoła podstawowa Łejery	17.489,20
6.	PKP Intercity	-149,00
7.	Poczta Polska SA	1.011,30
8.	PSMM sp. Z o.o.	287,82
9.	Blue Skay Travel	-1.159,00
10.	Clar System SA	2.158,65
11.	Fundacja Mili Ludzie	11.254,50
12.	PayTel SA	14,33
13.	Przybecki&Partners SA	2.046,72
14.	Probit	873,30
15.	Wielkopolska Dystrybucja Wody	627,58
16.	Wielkopolska Telewizja Kablowa	1.722,00
17.	Zakład Elektromechaniki Zygmunt Przedwojski	1.205,40
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43.691,89
18.	Rozrachunki publicznoprawne	1.433,41
19.	Fundusze Specjalne	3.581,50
	RAZEM	48.706,80

7/ Wykaz innych rozliczeń międzyokresowych .

W pozycji tej jednostka ujęła rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego do rozliczenia w przyszłych okresach.

8/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

9/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

10/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - 0

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów i usług.

W pozycji „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” ujęto :

Przychody 2023	
Dotacja bieżąca UM	4.512.840,00
Dotacja PISF Ale Kino	40.000,00
Dotacja MKiDN Ale Kino	238.000,00
Dotacja PISF Industry Pro	40.000,00
Dotacja MKiDN Nowa Edukacja kulturalna	98.000,00
Dotacja NCK OKO KALEJDOSKOPU	59.000,00
Dotacja NIMiT	31.560,00
Dotacja MKiDN BIENNALE	323.500,00
Dotacja Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej	70.000,00
RAZEM DOTACJE	5.412.900,00
Dotacja celowa UNICEF	15.100,00
Przychody ze sprzedaży	394.112,39
RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	5.822.112,39
Zmiana stanu produktów	-4.515,36
Pozostałe przychody operacyjne	73.140,43
PRZYCHODY OGÓŁEM	5.890.737,46

Przychody ze sprzedaży dotyczą sprzedawanych przez Centrum Sztuki Dziecka pozycji książkowych, płyt DVD, które są rezultatem organizowanych warsztatów, seminariów,

spotkań dzieci, nauczycieli i artystów, a także organizowanych przez Centrum koncertów, warsztatów i spektakli dla dzieci na Scenie Wspólnej. Znaczącą kwotę w tej pozycji stanowią usługi reklamowe świadczone dla kontrahentów.

W roku 2023 Centrum Sztuki Dziecka organizowało odpłatne Forum dla nauczycieli, odpłatne warsztaty filmowe w ramach „Oko kalejdoskopu”, było współorganizatorem Festiwalu Animator, a w ramach Festiwalu Ale Kino! - dokonano sprzedaży usług promocyjnych.

2/ Koszty działalności operacyjnej.

- amortyzacja – 94.398,55 zł

Środki trwale amortyzowane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- zużycie materiałów i energii – 216.714,35 zł

Koszty te dotyczą zakupu materiałów biurowych, materiałów do warsztatów, paliwa, a także zużycia wody, energii elektrycznej i energii cieplnej.

- usługi obce – 848.156,38 zł

Usługi obce dotyczą organizacji wydarzeń artystycznych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych, poligraficznych, transportowych, oraz innych usług obcych związanych z działalnością kulturalną.

- wynagrodzenia – 2.560.082,25 zł

Wynagrodzenia obejmują koszty wynagrodzeń osobowych pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w Centrum Sztuki Dziecka, oraz współpracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych.

Struktura wynagrodzeń osobowych przedstawiała się następująco:

Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.613.035,57
W tym:	
- nagrody jubileuszowe	38.088,84
- Odprawa emerytalna	
Świadczenia na rzecz pracowników	339.454,76
	1.952.490,33

Pozostałe wynagrodzenia dotyczą umów cywilnoprawnych zawieranych ze współpracownikami Centrum Sztuki Dziecka.

- ubezpieczenia społeczne i świadczenia – 433.276,44 zł

Koszty te dotyczą naliczonych i odprowadzonych składek ZUS emerytalno-rentowych pracowników i współpracowników a także funduszu pracy. Koszty te dotyczą także innych świadczeń na rzecz pracowników, między innymi badań okresowych pracowników i szkoleń.

- pozostałe koszty rodzajowe – 1.723.546,04 zł

W tej pozycji kosztów ujmowane są koszty delegacji służbowych krajowych i zagranicznych, prowizje bankowe, składki członkowskie, zakwaterowanie, wyżywienie, wynajmy oraz pozostałe koszty i usługi niematerialne.

- pozostałe koszty operacyjne – 18.327,76 zł

dotyczą przeksięgowania zaokrągleń oraz korekty rocznej VAT i korekty rocznej VAT środków trwałych.

- koszty finansowe – 11.296,74 zł

Koszty te wynikają z ujemnych różnic kursowych, powstałych pomiędzy kursami walut zastosowanymi do wyceny zobowiązań i należności wyrażonych w walucie obcej

3/ Pozostałe przychody operacyjne: 73.140,43 zł

W pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” ujęto, amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji , a także zaokrąglenia wynikające z rozliczeń VAT i podatku u źródła.

4/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

5/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

7/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

8/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2023 Centrum Sztuki Dziecka nie poniosło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10/ Centrum Sztuki Dziecka w Poznaniu nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Stan zatrudnienia w roku obrotowym z podziałem na grupy.

Wyszczególnienie	Stan 01.01.2023	Stan 31.12.2023
Pracownicy merytoryczni	14 osób	13 osób
Pracownicy administracji	7 osób	9 osób
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i macierzyńskich		
	21 osób	22 osoby
W przeliczeniu na pełne etaty: 18,75		

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIĘGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4/ Informacja o inwentaryzacji

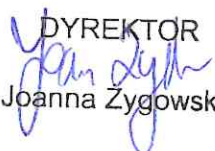
Aktywa i pasywa jednostki zostały poddane weryfikacji sald a wyniki weryfikacji zostały powiązane z zapisami w księgach rachunkowych.

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

13.03.2024.

Główny Księgowy

Małgorzata Ambroży

DYREKTOR

Joanna Zygoska

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU
ul. Sw. Marcin 80/82
61-809 Poznań

Adresat
Urząd Miasta Poznania
Wydział Kultury

Numer identyfikacyjny REGON
639 703 712

BILANS

na dzień 31-12-2023

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2022	Stan na dzień 31-12-2023
A. Aktywa trwałe	204 724,55	177 326,00
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	204 724,55	177 326,00
1. Środki trwałe	204 724,55	177 326,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	93 613,06	56 102,35
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	111 111,49	121 223,65
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. Aktywa obrotowe	627 564,04	651 147,22
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	172 733,72	168 633,28
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	172 733,72	168 633,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 936,00	10 680,28
- do 12 miesięcy	5 936,00	10 680,28
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	165 601,72	156 757,00
c) inne	1 196,00	1 196,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	447 318,62	474 724,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	447 318,62	474 724,43
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	447 318,62	474 724,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	447 318,62	474 724,43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 511,70	7 789,51
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
A K T Y W A R A Z E M	832 288,59	828 473,22

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2022	Stan na dzień 31-12-2023
A. Kapitał (fundusz) własny	590 749,44 zł	575 688,39 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	114 022,85 zł	114 022,85 zł
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, w tym:	588 539,95 zł	476 726,59 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	588 539,95 zł	476 726,59 zł
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	-111 813,36 zł	-15 061,05 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	241 539,15 zł	252 784,83 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 841,66 zł	48 706,80 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 391,67	45 125,30
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 891,38	43 691,89
- do 12 miesięcy	26 891,38	43 691,89
- 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	4 500,29	1 433,41
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne		
4. Fundusze specjalne	449,99	3 581,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	209 697,49	204 078,03
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	209 697,49	204 078,03
- długoterminowe	118 124,02	130 937,60
- krótkoterminowe	91 573,47	73 140,43
PASYWA RAZEM	832 288,59	828 473,22

Główny Księgowy

 Małgorzata Ambroży

Główny księgowy

DYREKTOR

 Joanna Żygowska
 Kierownik jednostki

13.03.2024
 dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM SZTUKI DZIECKA W POZNANIU ul. Św. Marcin 80/82 61-809 Poznań		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Adresat URZĄD MIASTA POZNANIA WYDZIAŁ KULTURY	
Numer identyfikacyjny REGON 639 703 712		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
<i>jednostka obliczeniowa:</i>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 240 518,75	5 817 597,03		
– od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 236 812,29	5 822 112,39		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		3 706,46	-4 515,36		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
B. Koszty działalności operacyjnej		5 432 841,23	5 876 174,01		
I. Amortyzacja		88 720,32	94 398,55		
II. Zużycie materiałów i energii		235 261,84	216 714,35		
III. Usługi obce		765 631,70	848 156,38		
IV. Podatki i opłaty, w tym:					
– podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia		2 539 795,55	2 560 082,25		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		429 346,01	433 276,44		
– emerytalne		175 963,56	180 879,91		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 374 085,81	1 723 546,04		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-192 322,48	-58 576,98		
D. Pozostałe przychody operacyjne		91 571,41	73 140,43		
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje		91 571,41	73 140,43		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00		
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 115,77	18 327,76		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne		1 115,77	18 327,76		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		-101 866,84	-3 764,31		
G. Przychody finansowe		0,00	0,00		
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:		0,00	0,00		
– od jednostek powiązanych					
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:					
– w jednostkach powiązanych					
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych					
V. Inne		0,00	0,00		
H. Koszty finansowe		9 946,52	11 296,74		
I. Odsetki, w tym:		0,00			
– dla jednostek powiązanych					
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:					
– w jednostkach powiązanych					
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych					
IV. Inne		9 946,52	11 296,74		
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)		-111 813,36	-15 061,05		
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)		-111 813,36	-15 061,05		

(główny księgowy)

13.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

© www.signform.pl Sp. z o.o., producent aktywnych formularzy, e-mail: biuro@signform.pl

Główny Księgowy
Małgorzata Ambroży

DYREKTOR
Joanna Żygowska