

FILHARMONIA
im. Mieczysława Karłowicza
w SZCZECINIE



Szczecin, dnia 27 marca 2018 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku
zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku
(tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Filharmonia im. Mieczysława Karłowicza z siedzibą w Szczecinie przy ul. Małopolskiej 48 jest samorządową instytucją kultury oraz instytucją artystyczną. Uchwałą Zarządu Miasta Szczecina nr 129/97 z dnia 13 marca 1997 roku Filharmonia została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK 6/97. Rejestr prowadzony jest przez Wydział Kultury Urzędu Miasta Szczecin. W dniu 14 czerwca 2017 roku została podpisana umowa w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury Filharmonii im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie pomiędzy Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego a Gminą Miasto Szczecin.

Filharmonia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 851-031-19-73 oraz numer identyfikacji statystycznej w systemie Regon: 000280488.

Aktem o utworzeniu instytucji jest Zarządzenie Ministra Kultury i Sztuki nr 154 z dnia 15 grudnia 1953 roku w sprawie utworzenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Państwowa Filharmonia w Szczecinie. Porozumieniem z 4 marca 1994 roku między Wojewodą Szczecińskim a Zarządem Miasta Szczecina powierzono Miastu Szczecin prowadzenie Filharmonii jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.

Filharmonia działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 roku, poz. 406, z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą Rady Miasta Szczecin nr XXXI/839/17 z dnia 20 czerwca 2017 roku. Zmian w statucie Filharmonii dokonuje Rada Miasta Szczecin w trybie właściwym do jego nadania.

Zgodnie ze statutem, podstawowym celem Filharmonii jest współtworzenie i upowszechnianie kultury muzycznej poprzez organizację i realizację koncertów muzycznych oraz innych przedsięwzięć muzycznych w oparciu o stały, zawodowy zespół muzyczny. W ramach swojej działalności Filharmonia prowadzi edukację muzyczną dzieci i młodzieży, promuje lokalne środowisko muzyczne, wspiera rozwój twórczości młodych artystów muzyków. Filharmonia organizuje imprezy kulturalne i artystyczne o zasięgu lokalnym, krajowym i zagranicznym. Podejmuje współpracę i wymianę kulturalną w kraju i za granicą z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi oraz z twórcami indywidualnymi.

Terenem działania Filharmonii jest miasto Szczecin, a także cały kraj i zagranica.

Filharmonia może prowadzić działalność gospodarczą, zgodnie z obowiązującymi przepisami, a środki uzyskane z tej działalności przeznacza na realizację działalności statutowej.

Zgodnie ze statutem, instytucją kieruje i reprezentuje ją na zewnątrz dyrektor. Odpowiada on również za prawidłową realizację działalności statutowej, właściwe gospodarowanie mieniem i środkami finansowymi instytucji.

Dyrektor może powołać i odwołać dwóch zastępców dyrektora.

Skład kadry zarządzającej Filharmonii:

Dyrektor	Dorota Serwa	od 01-09-2012
Dyrektor Artystyczny	Rune Bergmann	od 01-09-2016
Zastępca Dyrektora	Ewa Porada-Spieszny	od 02-05-2014
Główny Księgowy	Aleksandra Młynek	od 01-07-2016

Organizację wewnętrzną Filharmonii określa regulamin organizacyjny nadany przez dyrektora.

2. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i obejmuje okres obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym, w skład którego wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze.
3. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:
 - a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3500 złotych Filharmonia stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016, poz. 1888, z późniejszymi zmianami; art. 16a – 16m),
 - b) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, których jednostkowa wartość początkowa nie przekracza 3500 złotych, odpisuje się w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu wydania ich do użytkowania,
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o umorzenia,
 - d) stany i rozchody materiałów i towarów, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, wycenia się odpowiednio:
 - materiały (akcesoria do instrumentów będących własnością instytucji) – według cen zakupu,
 - towary (płyty CD, albumy) - według cen zakupu,
 - e) transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu; różnice kursowe zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych,
 - f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
 - g) należności i zobowiązania wykazywane są według wartości wymaganej, pomniejszonej o odpisy aktualizujące,
 - h) fundusz instytucji wykazuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
5. Przyjęte przez Instytucję zasady rachunkowości są stosowane zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną z mocą od dnia 1 stycznia 2016 roku zarządzeniem Dyrektora nr 94/2015 z dnia 28 grudnia 2015 roku.

II. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

2 802 095,51

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 2.1 Środki trwałe brutto

W 2017 roku miały miejsce zwiększenia (zakupy) środków trwałych na łączną kwotę :

	514 283,67
• w grupie 4 - maszyny, urządzenia i aparaty	25 873,61
• w grupie 6 - urządzenia techniczne	0,00
• w grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne)	488 410,06

Zestawienie przyjętych składników środków trwałych według grup rodzajowych zawiera Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

W 2017 roku miały miejsce zmniejszenia stanu środków trwałych

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2017	1 185 674,44	4 471 628,41	5 657 302,85
Zwiększenia	25 873,61	488 410,06	514 283,67
• zakup	25 873,61	488 410,06	514 283,67
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	1 293,19	1 293,19
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00
• likwidacja	0,00	1 293,19	1 293,19
BZ/2017	1 211 548,05	4 958 745,28	6 170 293,33

W

grupie 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (w tym instrumenty muzyczne) na łączną kwotę:

	1 293,19
• sprzedano	0,00
• zlikwidowano	1 293,19

Ze względu na bardzo zły stan techniczny zlikwidowano jeden czarny frak z pasem.

Tabela 2.2 Umorzenia środków trwałych

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2017	795 914,87	2 096 771,55	2 892 686,42
Zwiększenia	134 944,79	345 755,61	480 700,40
• odpis roczny	134 944,79	345 755,61	480 700,40
• zakup w 100% umorz.	0,00	0,00	0,00
• otrzymane darowizny	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	1 293,19	1 293,19
• sprzedaż	0,00	0,00	0,00
• likwidacja	0,00	1 293,19	1 293,19
BZ/2017	930 859,66	2 441 233,97	3 372 093,63

Tabela 2.3 Środki trwałe netto

TREŚĆ	grupy 3-6 maszyny i urządzenia	grupa 8 instrumenty, sprzęt i wyposażenie	RAZEM
BO/2017	389 759,57	2 374 856,86	2 764 616,43
BZ/2017	280 688,39	2 517 511,31	2 798 199,70

Stan środków trwałych wykazanych w bilansie wyceniono według wartości netto, tj. wartości początkowej w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

W 2017 roku zakupiono oprogramowanie zapewniające możliwość sprzedaży internetowej towarów Filharmonii (płyty, publikacji, itp.) nie miały miejsca natomiast zmniejszenia (sprzedaż/likwidacja) wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 2.4 Wartości niematerialne i prawne

BO/2017 (brutto)	69 485,56
Zwiększenia	5 500,00
Zmniejszenia	0,00
Skumulowane umorzenie na 31.12.2017	71 089,75
BZ/2017 (netto)	3 895,81

B. AKTYWA OBROTOWE

2 470 939,36

Szczegółowy omówienie stanu zapasów, należności krótkoterminowych, inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 2.5 Zapasy

• materiały (akcesoria do instrumentów)	263,95
• towary (płyty CD, albumy)	5 274,68
• zaliczki zapłacone na poczet dostaw	14 958,37
RAZEM:	20 497,00

Materiały i towary wynikają z ewidencji analitycznej ilościowo-wartościowej i wyceniane są według cen zakupu. W roku obrotowym nie wystąpiła konieczność dokonania aktualizacji wartości zapasów.

Tabela 2.6 Należności krótkoterminowe

Wykazane w bilansie w kwocie wamaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności:		
• należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy):		89 867,97
- należności w kwocie wamaganej zapłaty	144 110,97	
- należności sporne skierowane na drogę sądową	41 747,48	
- odpisy aktualizujące należności (pomniejszające wartość należności)	95 990,48	
• należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń:		143 690,00
- podatek VAT zadeklarowany do zwrotu na rachunek bankowy	139 497,00	
- nadpłata podatku dochodowego od osób prawnych	4 193,00	
• inne, na pozycję składają się:		127 967,00
- rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	127 967,00	
- zobowiązania pracownicze inne - do spłaty	0,00	
RAZEM:		361 524,97

W roku obrotowym utworzono odpis aktualizujący należności na kwotę 21 279,00

- IVA-ART. Sp. z o.o. – faktura 78/2016

Tabela 2.7 Inwestycje krótkoterminowe

• środki pieniężne w kasie głównej (krajowej)	44 998,34
• środki pieniężne w kasie dewizowej (euro)	439,61
• środki na rachunku bankowym bieżącym	375 082,48
• środki na rachunku bankowym bieżącym walutowym (euro)	1 342,11
• środki na rachunku bankowym oszczędnościowym	1 600 810,52
• środki na rachunku bankowym wydzielonym ZFŚS	23 875,49
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy- Food for Fun Ineza Maciejuniec (najem powierzchni)	12 300,00
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy-BSC System Leszek Komosa (umowa na dostawę i montaż podestów scenicznych)	3 318,06
• środki na lokacie-obce środki pieniężne zatrzymane na zabezpieczenie należytego wykonania umowy-Elwo-Light Piotr Wojtas (umowa na dostawę elementów oświetlenia scenicznego)	6 633,21
RAZEM:	2 068 799,82

Środki pieniężne w kasie walutowej i na rachunku walutowym zostały wycenione na dzień

bilansowy według średniego kursu NBP (Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29; kurs euro 4,1709).

Tabela 2.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja obejmuje saldo krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych:	
• nuty wypożyczone do koncertów w 2018 roku	11 196,63
• prenumeraty na rok 2018	1 522,34
• pozostałe	7 398,60
• opłata za zajęcie pasa drogowego na rok 2018	3 624,45
• ogłoszenia na portalu branżowym na 2018	3 774,15
RAZEM:	20 117,57

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY 278 167,47

BO/2017	245 990,47
dodatni wynik finansowy za 2017 rok	32 177,00
BZ/2017	278 167,47

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 4 994 867,40

1. Rezerwy na zobowiązania	381 731,85
• rezerwa na świadczenia pracownicze	264 561,60
- na odprawy emerytalno-rentowe	25 000,00
- na nagrody jubileuszowe	127 100,00
- na nagrody uznaniowe kadry zarządzającej za rok 2017	112 461,60
• pozostałe rezerwy:	117 170,25
- na koszty badania sprawozdania finansowego za 2017 rok	6 000,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/123/2017	17 325,00
- na koszty usługi artystycznej zgodnie z umową Z/214/2017	93 845,25
2. Zobowiązania krótkoterminowe	1 805 388,96
• zobowiązania z tytułu dostaw i usług	556 206,01
- zobowiązania bieżące	59 407,80
- dostawy niefakturowane	392 997,22
- zobowiązania z tytułu zatrzymanych obcych środków pieniężnych na zabezpieczenie należytego wykonania umów	103 800,99
• zaliczki otrzymane	32 851,26
• zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	396 640,42
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4) naliczonych od wynagrodzeń osobowych należnych za 11.2017 i 12.2017 oraz honorariów i wynagrodzeń bezosobowych wypłaconych w 12.2017 pomniejszona o wpłaty dokonane w grudniu 2017 roku (74 405 zł) z powodu kasowych rozliczeń dotacji celowych	52 190,00
- zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-10) naliczony od wypłat dokonanych w 12.2017.	2 266,00

-zobowiązania z tytułu składek ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i FP naliczonych od wynagrodzeń osobowych należnych za 11.2017 i 12.2017 oraz honorariów i wynagrodzeń bezosobowych wypłaconych w 12.2017 pomniejszone o wpłaty dokonane w grudniu 2017 roku (186 904,44 zł; 60 338,36; 14 117,19) z powodu kasowych rozliczeń dotacji celowych	330 215,42
- odpis na PFRON za 12.2017	11 969,00
● zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	647 136,05
- do przelania na rachunki bankowe pracowników	632 122,92
- bilansowo zaliczone w koszty wynagrodzenia bezosobowe	15 013,13
● inne zobowiązania	14 831,73
- składki członkowskie pracowników na związki zawodowe potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2017	731,69
- zajęcia komornicze pracowników potrącone z wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2017	2 080,04
- składki na dobrowolne zajęcia sportowe pracowników należne za 12.2017	2 248,00
● fundusze specjalne (ZFŚS) rozliczenie ZFŚS wykazano w tabeli 2.9	157 723,49
3. Rozliczenia międzyokresowe	2 807 746,59
● długoterminowe (dotacje celowe rozliczane w czasie):	1 697 906,42
- dotacja MKiDN (z 2008 roku) na zakup instrumentów	626,51
- dotacja MKiDN na zakup fagotu	5 374,66
- dotacja MKiDN w ramach programu MECENAT na zakup instrumentów	3 865,30
- dotacja MKiDN (z 2011 roku) na zakup instrumentów	8 514,11
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2013 roku) na zakup instrumentów muzycznych	82 725,05
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup fortepianu	297 598,62
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap I	34 912,27
- dotacje UM SZ-N (z 2014 roku) na wyposażenie NF-etap III	18 871,79
- dotacje MKiDN oraz UM SZ-N (z 2014 roku) na zakup instrumentów muzycznych	59 859,98
- dotacja UM SZ-N (z 2015 roku) na zakup rzutnika, miksera i fletu	236 460,00
- dotacja UM SZ-N (z 2016 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego, poprawę	256 219,30
- dotacja MKiDN (z 2016 roku) na zakup systemu nagłośnienia nowej przestrzeni (hol)	98 583,43
- dotacja UM SZ-N (z 2017 roku) na rozbudowę oświetlenia scenicznego	198 577,35
● krótkoterminowe:	1 109 840,17
- przedsprzedaż biletów na koncerty w 2018 roku	739 770,97
- amrotyzacja rozliczona z dotacji - szacunek na rok 2018	370 069,20

Tabela 2.9 Rozliczenie ZFŚS

BO/2017		130 562,81
▶ zwiększenia:		162 350,68
• obligatoryjny odpis roczny	158 528,68	
• odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	3 822,00	
▶ zmniejszenia:		135 190,00
• udzielone zapomogi/pomoc finansowa	52 340,00	
• dofinansowanie wypoczynku	82 850,00	
BZ/2017		157 723,49
Na stan BZ/2017 składa się:		
• stan środków na wydzielonym rachunku bankowym	23 875,49	
• stan pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym	127 967,00	
• różnica	5 881,00	

Różnica w kwocie 5 881,00 zł wynika z potrącenia rat spłaty pożyczek mieszkaniowych udzielonych uprawnionym pracownikom z wynagrodzenia za 12.2017 (płatnego do 10.01.2018) przelanych na wydzielony rachunek ZFŚS w dniu 11.01.2018

Tabela 2.10 Terminy wpłat na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS

Lp	NUMER i DATA WB	KWOTA
1	WB 17 (ZFŚS) z dnia 09-05-2017	118 494,87
2	WB 40 (ZFŚS) z dnia 04-10-2017	39 498,29
3	WB 102 (ZFŚS) z dnia 29-12-2017 korekta odpisu	535,52
RAZEM:		158 528,68

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM, z tego:	21 820 567,57
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	21 205 843,83
a) przychody netto ze sprzedaży produktów:	4 019 971,20
• przychody z działalności koncertowej obejmujące przychody ze sprzedaży biletów oraz przychody ze sprzedaży usług artystycznych	2 324 828,52
• przychody ze sprzedaży kalendarium koncertowego	2 939,91
• przychody z wstępu na wystawy	7 244,51
• przychody z wynajmu składników majątku :	1 529 768,26
- wynajem sal koncertowych, holu, etc. na wydarzenia	1 451 374,82
- wynajem powierzchni użytkowej (kawiarnia, szatnie, etc.)	76 226,79
- wynajem przestrzeni na sesje fotograficzne i pozostałe wynajmy	2 166,65
• pozostałe przychody:	155 190,00
- przychody z reklamy	500,00
- obsługa techniczna i administracyjna	12 880,00
- zwiedzanie obiektu	13 695,93
- abonamenty - parking	51 191,06
- pozostałe różne (w tym współorganizacja wydarzeń 27.11.2017 wraz z Narodowym Funduszem F. Chopina)	76 923,01
b) przychody ze sprzedaży towarów	115 674,63
c) dotacja podmiotowa od organizatora UM SZ-N dotacja podmiotowa z budżetu Miasta na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektu	13 709 323,00
d) dotacja podmiotowa od organizatora MKiDN dotacja podmiotowa z budżetu Państwa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych	3 132 000,00
e) dotacje przedmiotowe (celowe) na działalność statutową:	228 875,00
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "SOUNDLAB - filharmoniczne laboratorium muzyki elektronicznej w Szczecinie"	98 000,00
• dotacja celowa Urzędu Miasta Szczecin na dofinansowanie realizacji zadania "Nieszpory Ludźmierskie. Koniecznie w Szczecinie"	25 000,00
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "Limuzy(n)ką do Filharmonii w Szczecinie - trzecia edycja"	36 000,00
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "Adam Sztaba - rondo wariacyjne na orkiestrę symfoniczną"	25 000,00
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "Za moich czasów... Wędrujące historie"	18 300,00
• dotacja celowa MKiDN na dofinansowanie realizacji zadania "Vivat musica polonica!"	26 575,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	603 733,11
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych zysk ze sprzedaży zbędnych i/lub zużytych środków trwałych	0,00
b) dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	352 688,36
• refundacja amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych	331 048,30
• refundacja materiałów i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych	21 640,06

• refundacja amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych	331 048,30
• refundacja materiałów i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych	21 640,06
c) inne przychody operacyjne	251 044,75
• przychody ze sponsoringu	227 760,16
• otrzymane darowizny	3 000,00
• roczna korekta podatku VAT	7 300,00
- pozostałe różne	0,00
3. Przychody finansowe	10 990,63
a) odsetki	10 987,16
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	1 232,16
• naliczone odsetki od należności	9 755,00
b) inne przychody finansowe (zaokrąglenia)	3,47

KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM , z tego:	21 788 390,57
1. Koszty działalności operacyjnej wykazano szczegółowo w RZiS sporządzonym w wersji porównawczej	21 752 940,02
2. Pozostałe koszty operacyjne	21 856,18
- odpis aktualizujący należności	21 279,00
- roczna korekta podatku VAT	0,00
- kara za zajęcie pasa drogowego	218,46
- inne koszty operacyjne	358,72
3. Koszty finansowe:	13 594,37
• odsetki	452,39
- odsetki od zobowiązań	6,06
- odsetki od nieterminowych wypłat	374,33
- odsetki od zobowiązań podatkowych	72,00
• inne koszty finansowe	13 141,98
- ujemny wynik na różnicach kursowych	13 138,08
- zaokrąglenia	3,90

USTALENIE WYNIKU BILANSOWEGO (BRUTTO) ZA 2017 ROK	
PRZYCHODY BILANSOWE OGÓŁEM	21 820 567,57
KOSZTY BILANSOWE OGÓŁEM	21 788 390,57
WYNIK BILANSOWY BRUTTO (ZYSK)	32 177,00

IV. POZOSTAŁE OBJAŚNIENIA

1. USTALENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH

PRZYCHODY BILANSOWE ogółem		21 820 567,57
PRZYCHODY NIE STANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH:		17 431 586,93
• dotacje otrzymane z budżetu Miasta na działalność statutową (zwolnienie przedmiotowe na podstawie art. 17, ust. 1, pkt 47 updog)		13 734 323,00
dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów	13 709 323,00	
dotacja celowa na realizację zadań i programów "Nieszpory Ludźmierskie. Koniecznie w Szczecinie" (Umowa nr WK/CC/U/08/2017 z dnia 2 lutego 2017 roku; Centralny Rejestr Umów Nr 17/0000568)	25 000,00	
• dotacje otrzymane z budżetu państwa (MKiDN) na działalność statutową (zwolnienie przedmiotowe na podstawie art. 17, ust. 1, pkt 47 updog)		3 335 875,00
dotacja podmiotowa z MKiDN na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych (Umowa na współprowadzenie z dnia 14.06.2017)	3 132 000,00	
dotacja celowa na dofinansowanie wykonania zadania "SOUNDLAB - filharmoniczne laboratorium muzyki elektronicznej - druga edycja" w ramach PROGRAMU Wydarzenia artystyczne, PRIORYTETU Muzyka (Umowa nr 05159/16/FPK/DMP z dnia 19.10.2016)	98 000,00	
dotacja celowa na dofinansowanie wykonania zadania "Adam Sztaba - rondo wariacyjne na orkiestrę symfoniczną" w ramach PROGRAMU Zamówienia kompozytorskie (Umowa nr 05268/17/FPK/IMiT z dnia 07.07.2017)	25 000,00	
dotacja celowa na dofinansowanie wykonania zadania "Limuzy(n)ką do Filharmonii w Szczecinie - trzecia edycja" w ramach PROGRAMU Kultura Dostępna (Umowa nr 09413/17/FPK/NCK z dnia 11.07.2017)	36 000,00	
dotacja celowa na dofinansowanie wykonania zadania "Za moich czasów... Wędrujące historie" w ramach Programu Wieloletniego "Niepodległa" na lata 2017-2021 (Umowa nr 506/DF-I/2017 z dnia 01.12.2017)	18 300,00	
dotacja celowa na dofinansowanie wykonania zadania "Vivat musica polonica!" w ramach Programu Wieloletniego "Niepodległa" na lata 2017-2021 (Umowa nr 505/DF-I/2017 z dnia 01.12.2017)	26 575,00	
• refundacja amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji celowych oraz wartości netto zlikwidowanego środka trwałego w części sfinansowanej z dotacji		331 048,30
• refundacja kosztów nabycia materiałów i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych z budżetu Miasta		21 640,06
• wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizny		0,00
• naliczone bilansowo odsetki od należności na dzień 31.12.2017 r.		8 889,71
• bilansowo naliczone dodatnie różnice kursowe (na rachunku bankowym)		-189,14
PRZYCHODY ROKU 2016 ZWIĘKSZAJĄCE PRZYCHODY ROKU 2017:		97,42
• bilansowo naliczone w przychody finansowe w roku ubiegłym odsetki od należności, a otrzymane w 2017 roku		97,42
PRZYCHODY PODATKOWE		4 389 078,06

2. USTALENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH

KOSZTY BILANSOWE ogółem		21 788 390,57
KOSZTY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW:		18 253 279,89
• koszty pokryte dotacjami z budżetu Miasta na działalność statutową		13 734 323,00
• koszty pokryte dotacjami z budżetu państwa (MKiDN) na zadania statutowe		3 335 875,00
• amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowych		309 780,18
• amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizny		799,80
• koszty nabycia rzeczy i usług finansowanych z dotacji celowych inwestycyjnych z budżetu Miasta		21 640,06
• rezerwy utworzone w koszty rodzajowe w 2017 roku:		381 777,35
na koszty badania sprawozdania finansowego za 2017 rok	6 000,00	
na koszty świadczeń pracowniczych	264 607,10	
na koszty zawartych umów na usługi artystyczne	111 170,25	
• wpłaty na PFRON dokonane w 2017 roku		142 514,00
• składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych wypłaconych za grudzień bieżącego roku a wypłaconych w styczniu roku następnego (opłacone do 15.02.2018)		161 462,51
• koszt zaliczonych bilansowo wynagrodzeń bezosobowych		15 013,13
• koszt eksploatacji samochodów służbowych Filharmonii NKUP		124 865,54
• koszty reprezentacji i inniestanowiące kosztów uzyskania przychodów		3 421,41
• kara za zajęcie pasa drogowego		218,46
• odsetki od zobowiązań podatkowych		72,00
• utworzone w ciężar kosztów odpisy aktualizujące należności		21 279,00
• ujemne różnice kursowe naliczone na dzień bilansowy w kasie dewizowej		238,45
wysięgowanie bilansowych ujemnych różnic kursowych z 31.12.2016	-21,71	
naliczenie bilansowe ujemnych różnic kursowych na 31.12.2017	260,16	
KOSZTY ROKU 2016 ZWIĘKSZAJĄCE KOSZTY ROKU 2017:		221 523,50
• wykorzystane i niewykorzystane rezerwy utworzone w koszty rodzajowe w 2017 roku:		88 069,50
na koszty nagród jubileuszowych	68 569,50	
na koszty badania sprawozdania finansowego za 2016 rok	5 500,00	
na koszty zawartej i wykonanej usługi artystycznej	14 000,00	
• składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych należnych za 12.2016		133 454,00
KOSZTY PODATKOWE		3 756 634,18

3. PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BRUTTO W WYNIK NETTO

PRZYCHODY PODATKOWE	21 811 964,42
KOSZTY PODATKOWE	3 735 366,06
DOCHÓD PODATKOWY	18 076 598,36
DOCHODY WOLNE OD PODATKU (zwolnienie przedmiotowe na podstawie art. 17, ust. 1, pkt 4 i 47 updod)	17 933 793,90
DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (w zaokrągleniu do pełnych złotych)	142 804,00
strata z lat ubiegłych	142 804,00
DOCHÓD PODATKOWY	0,00
podatek dochodowy według stawki 19%	0,00
ZYSK BRUTTO (BILANSOWY)	32 177,00
podatek dochodowy wykazany w RZiS	0,00
ZYSK NETTO (BILANSOWY)	32 177,00

4. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Filharmonia zatrudniała w 2017 roku na podstawie umowy o pracę:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	3,000
PRACOWNICY ARTYSTYCZNI	88,125
POZOSTALI PRACOWNICY:	
KIEROWNICY	6,000
ADMINISTRACJA	24,417
TECHNICZNI	6,500
RAZEM:	128,042

Tabela prezentuje średnioroczne zatrudnienie w 2017 roku, z podziałem na komórki organizacyjne, w przeliczeniu na etaty - bez osób pobierających zasiłki z ubezpieczeń społecznych oraz bez osób przebywających na urloпах bezpłatnych.

5. INFORMACJA O ZMIANIE METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY ORAZ O ZDARZENIACH WPŁYWAJĄCYCH NA ZMIANĘ WYNIKU FINANSOWEGO

W roku obrotowym 2017 Filharmonia nie dokonała zmian w metodach księgowości i wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 nie wystąpiły żadne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego instytucji za rok obrachunkowy 2017.

Badanie Sprawozdania finansowego za rok 2017 przeprowadzi Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER-SALDO” Sp. z o.o. za wynagrodzeniem 6.000,00 (słownie: pięć tysięcy pięćset zł.) netto.

Główny Księgowy

Aleksandra Mlynek

.....
sporządził

Dorota Serwa

Dyrektor Filharmonii

.....
zatwierdził

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

Urząd Miasta Szczecin
30-03-2018

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe	2 764 616,43	2 802 095,51	A.	Fundusz / kapitał własny	245 990,47	278 167,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 895,81	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	657 108,87	245 990,47
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	500 000,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	3 895,81	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 764 616,43	2 798 199,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	2 764 616,43	2 798 199,70	VI	Zysk (strata) netto	-911 118,40	32 177,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 162 519,50	4 994 867,40
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	88 069,50	381 731,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	389 759,57	280 688,39	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68 569,50	264 561,60
e)	inne środki trwałe	2 374 856,86	2 517 511,31	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	68 569,50	264 561,60
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	19 500,00	117 170,25
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	19 500,00	117 170,25
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 643 893,54	2 470 939,36	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	9 276,04	20 497,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	263,95	263,95	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 497 961,06	1 805 388,96
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	1 367 398,25	1 647 665,47
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	5 274,68	5 274,68	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	455 888,83	556 206,01
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 737,41	14 958,37	*	do 12 miesięcy	455 888,83	556 206,01
II	Należności krótkoterminowe	436 652,09	361 524,97	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	436 652,09	361 524,97	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	16 248,87	32 851,26
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	253 489,43	89 867,97	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65 458,00	143 690,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	331 294,06	396 640,42
c)	inne	117 704,66	127 967,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	554 152,17	647 136,05
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	9 814,32	14 831,73
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 167 870,84	2 068 799,82	4.	Fundusze specjalne	130 562,81	157 723,49
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 167 870,84	2 068 799,82	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 576 488,94	2 807 746,59
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 576 488,94	2 807 746,59
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 652 813,36	1 697 906,42
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 167 870,84	2 068 799,82	*	krótkoterminowe	923 675,58	1 109 840,17
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 152 266,00	2 046 548,55				
*	inne środki pieniężne	15 604,84	22 251,27				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 094,57	20 117,57				
	Suma aktywów	4 408 509,97	5 273 034,87		Suma pasywów	4 408 509,97	5 273 034,87

Szczecin, dnia 12.03.2018

Sporządził:

Główny księgowy

Aleksandra Mlynek

Zatwierdził:

Dorota Berwa
Dyrektor Filharmonii

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	18 886 776,15	21 205 843,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 628 625,44	4 019 971,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	102 518,71	115 674,63
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	13 763 432,00	13 709 323,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	392 200,00	3 360 875,00
B	Koszty działalności operacyjnej	20 851 262,71	21 752 940,02
I	Amortyzacja	443 416,77	482 304,59
II	Zużycie materiałów i energii	1 588 632,41	1 253 234,95
III	Usługi obce	6 373 087,44	5 733 635,73
IV	Podatki i opłaty	593 306,56	541 042,18
V	Wynagrodzenia	9 837 289,65	11 376 981,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 885 005,34	2 283 218,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	130 524,54	82 522,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 964 486,56	-547 096,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 063 505,50	603 733,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 422,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	505 319,93	352 688,36
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	556 763,57	251 044,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 794,00	21 856,18
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	2 794,00	21 856,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-903 775,06	34 780,74
G	Przychody finansowe	13 939,87	10 990,63
II	Odsetki	12 629,29	10 987,16
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	1 310,58	3,47
H	Koszty finansowe	21 283,21	13 594,37
I	Odsetki	12,20	452,39
IV	Inne	21 271,01	13 141,98
I	Zysk (strata) brutto	-911 118,40	32 177,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-911 118,40	32 177,00

Szczecin, dnia 12.03.2018

Główny księgowy

 Aleksandra Szymek
 sporządził


 Dorota Serwa
 Dyrektor Filharmonii
 zatwierdził

Załącznik nr 1
do INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Zestawienie przyjętych składników środków trwałych wg grup rodzajowych

Środki trwałe	514 283,67	metoda amortyzacji
grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 873,61	
Komputer stacjonarny z monitorem i	4 618,91	liniowa
Komputer stacjonarny z monitorem i	4 618,91	liniowa
Komputer stacjonarny z monitorem i	4 618,91	liniowa
Komputer przenośny Fujitsu z oprogramowaniem	4 040,94	liniowa
Komputer przenośny Fujitsu z oprogramowaniem	4 040,94	liniowa
Nagrywarka płyt CD RME Madi Face PRO	3 935,00	liniowa
grupa 6 - urządzenia techniczne	0,00	
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, w tym instrumenty	488 410,06	
Puzon basowy Thein model Ben Van Dijk 2017	58 159,95	liniowa
Zestaw perkusyjny Yamaha Recording Custom	12 031,71	liniowa
Smyczek skrzypcowy model V 08	7 000,00	liniowa
Tuba wagnerowska B Gebr. Alexander model 108M	25 537,00	liniowa
Rożek angielski Gebruder Monnig, model 181D	49 746,71	liniowa
Smyczek wiolonczelowy mistrzowski Pfretschner	7 996,14	liniowa
Smyczek wiolonczelowy mistrzowski B.Dolling	6 886,03	liniowa
Smyczek skrzypcowy Durrschmidt	9 629,57	liniowa
Smyczek skrzypcowy 4/4 M.Siwiec a Cracovie	14 000,00	liniowa
Smyczek altówkowy 4/4	12 000,00	liniowa
Smyczek altówkowy B.Dolling	5 798,00	liniowa
Smyczek wiolonczelowy Dorfler	5 528,46	liniowa
Smyczek wiolonczelowy A.Knoll	3 804,88	liniowa
Smyczek altówkowy Bernd Dolling	12 073,17	liniowa
Smyczek skrzypcowy Egidius Dorfler w złocie	9 512,20	liniowa
Smyczek skrzypcowy Egidius Dorfler	6 439,02	liniowa
Smyczek skrzypcowy Alfred Knoll	3 731,71	liniowa
Smyczek skrzypcowy Bernd Doelling	10 243,90	liniowa
Smyczek skrzypcowy Alfred Knoll	3 731,71	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa Martin Quantum	16 239,84	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Ruchoma głowica oświetleniowa DTS Nick NRG	5 416,26	liniowa
Panel sterowania oświetlenia MA Command Wing on	14 902,44	liniowa
Gong wind meinel WG-TT40	3 929,00	liniowa

sporządził:

Główny księgowy
Aleksandra...

zatwierdził:

Dorota Serwa
Dyrektor Filharmonii

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Prezydenta Miasta Szczecin

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego

Filharmonii im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie przy ul. Małopolskiej 48, 70-515 Szczecin

na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **5 273 034,87 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **32 177,00 zł;**
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Filharmonii jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Jednostki. Dyrektor jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,
- 3) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2016 r. z późn. zm.).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.




Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe Filharmonii im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2017 oraz wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i Statutem Filharmonii w Szczecinie.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych na temat informacji nie finansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na ich temat.

Teresa Monczka 
Kluczowy biegły rewident

Firma Audytorsko-Konsultingowa
"PER SALDO" Sp. z o.o.
70-900 Szczecin, ul. H. Pochażnego 4
REGON 811675492, NIP 651233541

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident
mgr Teresa Monczka

przeprowadzający badanie, nr ewidencyjny 7847

W imieniu Firma Audytorsko-Konsultingowa "PER SALDO" Spółka z o.o. - podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wpisanego na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez PIBR pod nr ewidencyjnym 1942.

Data sprawozdania z badania 28.03.2018 r.

