



Dyrektor Naczelny i Artystyczny Janusz Ciepliński

Olsztyn, dnia 28.03.2023 r.

Nasz znak: DN.3034.2.2023

p. Lyr. A. Bobko
p. Anna S. Jędrzejewicz
p. Berenika Oklińska
28.03.2023r.

Pani
Berenika Oklińska
Dyrektor
Departamentu Kultury i Edukacji
Urzędu Marszałkowskiego
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
w Olsztynie

DEPARTAMENT KULTURY I EDUKACJI

Wniosek 2023-03-28

1303
Z-CA DYREKTORA
Departamentu Kultury i Edukacji

Anna Bobko
31.03.2023

Kierownik Biura
Departamentu Kultury i Edukacji
p. Agnieszka Szymańska-Juraniec
04.04.2023

Na podstawie art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Warmińsko-Mazurska Filharmonia im. Feliksa Nowowiejskiego składa roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

1. Bilans na dzień 31.12.2022 r.
2. Rachunek zysków i strat za rok 2022.
3. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
5. Informację dodatkową za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje i objaśnienia.
6. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Uzyskany wynik finansowy netto (strata) w kwocie 230.570,05 za rok 2022 zostanie pokryty, na podstawie art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z funduszu instytucji kultury.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Departament Kultury i Edukacji
za zgodność z oryginałem
Wzrosty od ... do ...
2023-04-07

DYREKTOR

Janusz Ciepliński

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Warmińsko-Mazurska Filharmonia im. Feliksa
Nowowiejskiego w Olsztynie

Siedziba

Województwo

warmińsko-mazurskie

Powiat

m. Olsztyn

Gmina

m. Olsztyn

Miejscowość

Olsztyn

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

warmińsko-mazurskie

Powiat

m. Olsztyn

Gmina

m. Olsztyn

Nazwa ulicy

Bartosza Głowackiego

Numer budynku

1

Nazwa miejscowości

Olsztyn

Kod pocztowy

10-447

Nazwa urzędu pocztowego

Olsztyn

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

9001Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7390506388

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Przyjęte do stosowania zasady rachunkowości określają Zarządzenia Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Warmińsko - Mazurskiej Filharmonii im.

Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie:
nr 5/2019 z dnia 15.01.2019 r., nr 9-10/2022 z dnia 24.11.2022 r.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w aktywach według wartości netto, tzn. ich wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych;

- środki trwałe (składniki majątkowe w cenie nabycia o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok) wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w aktywach według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych.

Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (zakupu).

7B. ustalenia wyniku finansowego

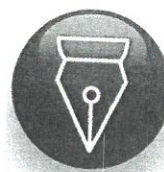
Instytucja prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4. Instytucja na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, z uwagi na zbliżoną wysokość wypłat odpraw emerytalno – rentowych i nagród jubileuszowych co roku, których wzrost lub spadek nie wpływa w sposób istotny na wynik finansowy, nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tego tytułu.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:
wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, porównawczy rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w funduszach własnych.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Regina Giesicka
Data: 2023.03.23 09:45:30
CET



Signed by /
Podpisano przez:

Janusz Szczepan
Ciepliński

Date / Data:
2023-03-23 10:01

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	42 259 270,26	43 763 587,30	0,00
A. Aktywa trwałe	40 791 986,37	42 118 790,38	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	35 000,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 000,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 756 986,37	42 118 790,38	0,00
1. Środki trwałe	40 756 986,37	42 118 790,38	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 489 735,02	40 849 928,39	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	510 059,76	385 716,62	0,00
D. środki transportu	47 500,00	77 500,00	0,00
E. inne środki trwałe	709 691,59	805 645,37	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 467 283,89	1 644 796,92	0,00
I. Zapasy	270 690,05	108 867,78	0,00

1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku	807,50	897,10	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	269 882,55	107 970,68	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	137 858,46	224 969,98	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	137 858,46	224 969,98	0,00
1. – do 12 miesięcy	17 427,98	49 228,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	17 427,98	49 228,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
C. inne	108 434,50	157 374,95	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	11 995,98	18 367,03	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 054 633,12	1 308 132,34	0,00
A. w jednostkach powiązanych	1 054 633,12	1 308 132,34	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 054 633,12	1 308 132,34	0,00
2. – inne środki pieniężne	1 051 043,12	1 300 250,34	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	3 590,00	7 882,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	4 102,26	2 826,82	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	0,00	0,00	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	42 259 270,26	43 763 587,30	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	356 898,28	587 468,33	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	587 468,33	1 814 964,24	0,00
	0,00	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	123 235,28	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-230 570,05	-1 350 731,19	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	41 902 371,98	43 176 118,97	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	856 414,57	856 414,57	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	856 414,57	856 414,57	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	856 414,57	856 414,57	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	223 161,20	167 550,42	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	209 429,77	146 638,18	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	140 398,31	142 905,36	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	140 398,31	142 905,36	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 863,59	0,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 500,00	0,00
I. inne	2 167,87	2 232,82	0,00
4. Fundusze specjalne	13 731,43	20 912,24	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	40 822 796,21	42 152 153,98	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	40 822 796,21	42 152 153,98	0,00
1. – długoterminowe	39 087 420,15	40 454 750,98	0,00
2. – krótkoterminowe	1 735 376,06	1 697 403,00	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Regina Gęsecka
Data: 2023.03.23 09:45:53 CET



Signed by /
Podpisano przez:

Janusz Szczepan
Ciepliński

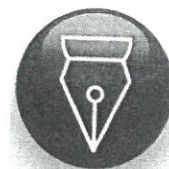
Date / Data:
2023-03-23 10:01

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
J. – od jednostek powiązanych	11 062 544,83	9 324 638,84	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 022 583,04	1 403 196,54	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 275,44	1 642,08	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
V. Dotacja podmiotowa organizatora	11 728,94	674,83	0,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9 026 957,41	7 834 125,39	0,00
	0,00	85 000,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja	12 998 279,13	12 365 176,61	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 673 290,59	1 665 599,48	0,00
III. Usługi obce	740 279,69	588 375,43	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 225 374,43	1 196 466,15	0,00
1. – podatek akcyzowy	180 156,18	161 640,91	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 318 866,84	6 988 477,92	0,00
1. – emerytalne	1 548 299,91	1 485 056,40	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	604 432,75	590 173,38	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	312 011,49	279 560,32	0,00
	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 935 734,30	-3 040 537,77	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 691 354,97	1 707 424,90	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 668 112,34	1 656 797,48	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 242,63	50 627,42	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 693,65	18 738,65	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	25 693,65	18 738,65	0,00
G. Przychody finansowe	-270 072,98	-1 351 851,52	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	39 568,69	1 202,81	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	39 568,69	1 202,81	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki, w tym:	65,76	82,48	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	65,76	82,48	0,00
J. Podatek dochodowy	-230 570,05	-1 350 731,19	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00	0,00
	-230 570,05	-1 350 731,19	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Regina Górska
Data: 2023-03-23 09:44:51
CET



Signed by /
Podpisano przez:

Janusz Szczepan
Ciepliński

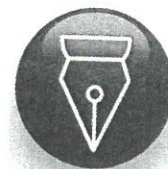
Date / Data:
2023-03-23 10:01

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	587 468,33	1 938 199,52	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	587 468,33	1 938 199,52	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 814 964,24	1 814 964,24	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 227 495,91	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	1 227 495,91	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. – pokrycie straty za 2021 rok	1 227 495,91	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	587 468,33	1 814 964,24	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	123 235,28	228 400,34	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-123 235,28	-105 165,06	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	123 235,28	105 165,06	0,00
1. – pokrycie straty za 2020 rok	0,00	105 165,06	0,00
2. – pokrycie straty za 2021 rok	123 235,28	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	123 235,28	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	0,00	0,00	0,00
A. zysk netto	-230 570,05	-1 350 731,19	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	230 570,05	1 350 731,19	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	356 898,28	587 468,33	0,00
	356 898,28	587 468,33	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Regina Ciesicka
Data: 2023-03-23 09:45:41
CET



Signed by /
Podpisano przez:

Janusz Szczepan
Ciepliński

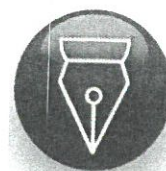
Date / Data:
2023-03-23 10:01

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-230 570,05	-1 350 731,19	0,00
II. Korekty razem	-18 176,83	-49 249,27	0,00
1. Amortyzacja	1 673 290,59	1 665 599,48	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	65,76	82,48	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-161 822,27	-47 593,73	0,00
7. Zmiana stanu należności	87 111,52	-94 900,70	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	55 610,78	51 420,31	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 672 433,21	-1 623 857,11	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-248 746,88	-1 399 980,46	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	346 486,58	408 310,33	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	346 486,58	408 310,33	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-346 486,58	-408 310,33	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	341 800,00	400 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	341 800,00	400 000,00	0,00
II. Wydatki	65,76	82,48	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	65,76	82,48	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	341 734,24	399 917,52	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-253 499,22	-1 408 373,27	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-253 499,22	-1 408 373,27	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 308 132,34	2 716 505,61	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 054 633,12	1 308 132,34	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	923 264,46	861 369,68	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Reguła-Górecka
Data: 2023.03.23 09:44:31 CET



Signed by /
Podpisano przez:

Janusz Szczepan
Ciepliński

Date / Data:
2023-03-23 10:01

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-230 570,05			-1 350 731,19		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 695 069,75	0,00	10 695 069,75	-6 983 552,20	0,00	-6 983 552,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	23 956,95	0,00	23 956,95	-1 676 958,20	0,00	-1 676 958,20
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 732 642,10	0,00	10 732 642,10	9 608 414,77	0,00	9 608 414,77
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 826,82	0,00	2 826,82
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-216 954,65			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Wprowadzenie_do_sprawozdania_financeowego_za_2022_ro.PDF

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.PDF

Przychody i koszty do CIT za 2022 rok

Przychody_i_koszty_do_CIT_za_2022_rok.pdf

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Regina Gosińska
Data: 2023.03.23 09:44:07 CET



Signed by /
Podpisano przez:

Janusz Szczepan
Ciepliński

Date / Data:
2023-03-23 10:01

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Warmińsko - Mazurskiej
Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie
za 2022 r.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Warmińsko - Mazurska Filharmonia im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Bartosza Głowackiego 1

Podstawowy przedmiot działalności-działalność kulturalna

Warmińsko-Mazurska Filharmonia im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie - wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego pod nr 8.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Przyjęte do stosowania zasady rachunkowości określają Zarządzenia Dyrektora Naczelnego i Artystycznego Warmińsko - Mazurskiej Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie: nr 5/2019 z dnia 15.01.2019 r., nr 9-10/2022 z dnia 24.11.2022 r.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Aktywa i pasywa wycenia się następująco:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości:

- do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe o cenie nabycia jednostkowej powyżej 10.000 zł oraz składniki majątkowe o cenie nabycia jednostkowej poniżej 10.000 zł i przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok,

- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 10.000 zł jest dokonywana sukcesywnie, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne /z uwzględnieniem odpowiednich przepisów podatkowych/,

- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o cenie nabycia jednostkowej poniżej 10.000 zł i przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok jest dokonywana jednorazowo, nie wcześniej niż w miesiącu, w którym środek lub wartość zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (zakupu).

Instytucja prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4.

Instytucja na podstawie art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości, z uwagi na zbliżoną wysokość wypłat odpraw emerytalno – rentowych i nagród jubileuszowych co roku, których wzrost lub spadek nie wpływa w sposób istotny na wynik finansowy, nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tego tytułu.

W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) porównawczy rachunek zysków i strat,
- d) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- e) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią,
- f) zestawienie zmian w funduszach własnych.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Giesicka
Olsztyn, 21.03.2023 r.

DYREKTOR

Janusz Ciepliński

Dodatkowe informacje i objaśnienia
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**Warmińsko – Mazurskiej
Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie**
Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności długoterminowych oraz inwestycji długoterminowych

I/ rzeczowe aktywa trwałe
- wartość brutto:

Nazwa grupy składników rzeczowych aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemie szczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1. Środki trwałe	60.061.758,19		311.486,58		4.700,21	60.368.544,56
a/ grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego						
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54.472.708,05					54.472.708,05
c/ urządzenia techniczne i maszyny	1.273.662,80		176.969,29		722,99	1.449.909,10
d/ środki transportu	150.000,00					150.000,00
e/ inne środki trwałe	4.165.387,34		134.517,29		3.977,22	4.295.927,41
2. Środki trwałe w budowie						0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						

- umorzenia - amortyzacja

Nazwa grupy składników rzeczowych aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan rzeczowych aktywów trwałych na początek roku obrotowego (netto)	Stan rzeczowych aktywów trwałych na koniec roku obrotowego (netto)
8	9	10	11	12	13	14	15
1. Środki trwałe:	17.942.967,81		1.673.290,59	4.700,21	19.611.558,19	42.118.790,38	40.756.986,37
a/grunty, w tym prawo użytkowania wieczyste							
b/budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.622.779,66		1.360.193,37		14.982.973,03	40.849.928,39	39.489.735,02
c/ urządzenia techniczne i maszyny	887.946,18		52.626,15	722,99	939.849,34	385.716,62	510.059,76
d/ środki transportu	72.500,00		30.000,00		102.500,00	77.500,00	47.500,00
e/ inne środki	3.359.741,97		230.471,07	3.977,22	3.586.235,82	805.645,37	709.691,59
2. Środki trwałe w budowie							
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie							

2/ wartości niematerialne i prawne
- wartość brutto

Nazwa grupy wartości	Stan na początek roku	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy						
3. Wartości niematerialne i prawne	42.647,63		35.000,00			77.647,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						

- umorzenia – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (netto)	Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (netto)
8	9	10	11	12	13	14	15
42.647,63		0,00			42.647,63	0,00	35.000,00

3/należności długoterminowe - *nie dotyczy*

4/inwestycje długoterminowe - *nie dotyczy*

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość — 2.179.225,00

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

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - *nie dotyczy*

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - *nie dotyczy*

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - *sporządzono*

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto za rok 2022	- 230.570,05
2. Proponowany podział: a) wypłata dywidend (zaliczki.....) b) zwiększenie funduszu zapasowego c) zwiększenie funduszu rezerwowego d) nagrody, premie e) zasilenie funduszy specjalnych f) inne – zwiększenie funduszu instytucji kultury	
3. Proponowany sposób pokrycia straty: a) zmniejszenie funduszu rezerwowego b) zmniejszenie kapitału własnego	- 230.570,05

8. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego - *nie dotyczy*

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – 856.414,57.

a) do 1 roku

b) powyżej 1 roku do 3 lat

- kaucja gwarancyjna Mostostal Warszawa S.A. – 856.414,57

- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
d) powyżej 5 lat

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	+ 2.826,82	- 4.102,26
- koszty poniesione w 2021 roku a dotyczące subskrypcji na 2022 rok	+ 576,00	
- koszty poniesione w związku z organizacją koncertów m-c I,II/2022	+ 2.250,82	
- koszty poniesione w 2022 roku a dotyczące subskrypcji na 2023 rok		- 585,20
- koszty poniesione w związku z organizacją koncertów m-c I,II/2023		- 3.517,06
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	42.152.153,98	40.822.796,21
- dotacja na zakup środków trwałych do rozliczenia w latach następnych	42.117.571,53	
- przychody dotyczące koncertów w roku 2022	34.582,45	
- dotacja na zakup środków trwałych do rozliczenia w latach następnych		40.789.179,19
- darowizna na zakup środków trwałych do rozliczenia w latach następnych		2.080,00
- przychody dotyczące koncertów w roku 2023		31.537,02

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - nie dotyczy

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe - nie dotyczy

13. W dniu 06.05.2014 r. Mostostal Warszawa S.A. przekazał na rachunek bankowy Warmińsko - Mazurskiej Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego kwotę 875.482,03 (tytułem gwarancji należytego wykonania umowy na wykonanie robót „ Budowa nowej siedziby Warmińsko – Mazurskiej Filharmonii w Olsztynie”), z której zostały zrealizowane do dnia 31.12.2020 r. płatności za wykonane usługi na kwotę 19.067,46. Saldo na koncie rozrachunków z Mostostal Warszawa S.A. wynosi 856.414,57.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

I. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Wyrobow, w tym:				
Usług, w tym:	9.322.321,93	11.049.540,45		
- zwolnionych od VAT	0,00	0,00		
- niepodlegających VAT	0,00	0,00		
- opodatkowanych 5 %	0,00	3.669,59		
- opodatkowanych 8 %	964.070,31	1.336.070,93		
- opodatkowanych 23% VAT	439.126,23	682.842,52		
- dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	7.834.125,39	9.026.957,41		
- dotacje(inne)	85.000,00	0,00		
Towarów, w tym:	674,83	11.728,94		
- hurt				
- detal	674,83	11.728,94		
- gastronomia				
Materiałów				
Razem	9.322.996,76	11.061.269,39		

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - *nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -*nie dotyczy*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - *nie dotyczy*

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A.	Zysk brutto/strata brutto	-230 570,05
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	10 695 069,75
	Otrzymane dotacje celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	9 026 957,41
	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 668 112,34
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	23 956,95
	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	788,53
	Zwrócone inne wydatki niezaliczone do kup	23 168,42
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E.	Koszty NKUP trwale różnice	10 732 642,10
	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	1 668 112,34
	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	9 026 957,41
	Wpłaty na PFRON naliczone w koszty 12. 2022 ale nie opłacone	4 913,00
	Koszty reprezentacji związane z działalnością statutową	5 598,00
	25% kosztów paliwa do jazdy mieszanej	14,30
	Pozostałe koszty NKUP (naprawy sfinansowane z odszkodowania, kondolencje, wieniec)	27 047,05
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
G	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J.	Podstawa opodatkowania [A-B-C+D+E+F-G-H-I] (w CIT-8 ograniczono do 0)	-216 954,65

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - nie dotyczy

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby - nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - nie dotyczy

9,10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	86
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, bezpłatnych, rodzicielskich i świadczeniach rehabilitacyjnych (4 etaty)	4
Ogółem	97

2.3. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) oraz informacje o pożyczkach i świadczeniach, o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - *nie dotyczy*

2.4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badaniu sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 – umowa nr 066/B19-20/2020 + aneks z dnia 29.12.2021 r. (na kwotę 7.687,50 brutto),
- inne usługi poświadczające,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - *nie dotyczy*

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - *nie dotyczy*

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - *nie dotyczy*

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - *nie dotyczy*

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – *nie dotyczy*

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - *nie dotyczy*

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - *nie dotyczy*

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń - *nie dotyczy*

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia - *nie dotyczy*

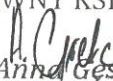
2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów - *nie dotyczy*

WYJAŚNIENIA POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

II Spółki publiczne a informacja dodatkowa.

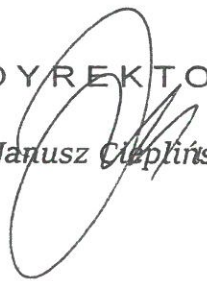
III Zakończenie

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Gęsicka

Olsztyn, 21.03.2023 r.

DYREKTOR


Janusz Ciupliński



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zarządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Warmińsko – Mazurskiej Filharmonii im. Feliksa Nowowiejskiego w Olsztynie, ul. Głowackiego 1, 10-447 Olsztyn („Filharmonia”)**, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r., rachunku zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Filharmonii na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Filharmonię przepisami prawa oraz statutem Filharmonii;
- 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 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz 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 2022 r. poz. 1302 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 Filharmonii zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. z późn. zmianami w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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 Filharmonii 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 Filharmonii za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Filharmonii 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 Filharmonii zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Filharmonię 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 Filharmonii jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Filharmonii 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 Filharmonii, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Filharmonii 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 Filharmonii ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Filharmonii 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, 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 Filharmonii;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Filharmonii;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Filharmonii 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 Filharmonii do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

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 Filharmonia 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 Leszek Połec.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Leszek

Mirosław Połec

Elektronicznie podpisany
przez Leszek Mirosław
Połec
Data: 2023.03.27 15:52:01
+02'00'

Leszek Połec, Nr w rejestrze 8935
Kraków, 27 marca 2023 r.

DR MAŁOŻAŁKOWSKI
Województwo Warmińsko-Mazurskie - Głównie
Biuro Dokumentacji Kultury i Edukacji
za zgodność z oryginałem
Wzrost od 1.1.2023 do 31.12.2023
Miejscowość, data, podpis: Połec

2023-04-07

