

| | |
|--|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 8 4 0 2 0 3 5 8 7 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____ |
|--|---|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|-----------------------|--|------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 11-02-2023 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2022 | Data do | 31-12-2022 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy OPERA BAŁTYCKA W GDAŃSKU | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | POMORSKIE | Powiat | GDAŃSK |
| Gmina | M.GDAŃSK | Miejscowość | GDAŃSK |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | POMORSKIE |
| Powiat | GDAŃSK | Gmina | M.GDAŃSK |
| Ulica | AL. ZWYCIĘSTWA | Nr domu | 15 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | GDAŃSK | Kod pocztowy | 80-219 |
| | | Poczta | GDAŃSK |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 9 0 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z WYSTAWIANIEM PRZEDSTAWIEŃ ARTYSTYCZNYCH | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wartości niematerialne i prawo

Składają się na nie, z wyłączeniem inwestycji, nabyte przez operę, zaliczone do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Opery, a w szczególności:

- a) autorstwa prawa majątkowego, w tym gminy, prawo użytkownika wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
 - b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
 - c) know-how.
- Wartości niematerialne i prawo umijają się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Umarzane są metodą liniową w okresie ich przewidywanego użytkowania (okresie, w którym wykorzystanie tych aktywów daje korzyści ekonomiczne). Aktywa zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych w wartości poniżej 10.000 PLN umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym zostały do użytkownika lub przeniesiono z inwestycji. Grupy aktywów o jednoczesnej wartości poniżej 10.000 PLN umarzane są w okresie ich ekonomicznego wykorzystania, jeśli jest to istotne.

2. Środki trwałe

Podstawowe roczne stawki umorzone są następujące: oprogramowanie komputerowe 50,0%

2. Środki trwałe to, z wyłączeniem inwestycji, rzeczowe aktywa trwałe i związane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby Opery.

Zalicza się do nich w szczególności:

- a) nieruchomości - w tym gminy, prawo użytkownika wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne,
- c) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Wartość początkowa środków trwałych umija się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Powyższe środki trwałe są oznaczane w sposób trwały numerem inwentaryzacji (3 cyfr) grupy i przez upoważnionego pracownika. W szczególnych przypadkach - gdy umieszczenie numeru na środku trwałym, może powodować jego uszkodzenie bądź utratę właściwości, w celu identyfikacji może być wykorzystywany numer seryjny. Środki trwałe podlegają okresowemu aktualizacji wyceny zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1984 roku o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 PLN umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł netto amortyzuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozabilansowo na koncie 1013 w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, z tym:

- wszystkie środki trwałe o wartości początkowej w przedziale od 1.000 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji poza bilansowy środek trwałych,
 - środki trwałe o wartości poniżej 1.000 zł są traktowane jako małe. Do zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe winny być objęte ewidencją ilościowo-wartościową, np. meble (krzesła, biurka...), sprzęt biurowy (kalkulatory, sprzęt komputerowy, ...) narzedzia itp.
- Ewidencja ilościowo - wartościowa prowadzi się w działach biegłości, natomiast ewidencja pocztalnicą ustalić miejsce użytkownika i osobę odpowiedzialną w dziale administracyjno-gospodarczym. Powyższe środki trwałe są oznaczane w sposób trwały numerem inwentaryzacji (5 cyfr) przez upoważnionego pracownika. W szczególnych przypadkach - gdy umieszczenie numeru na środku trwałym, może powodować jego uszkodzenie bądź utratę właściwości, w celu identyfikacji może być wykorzystywany numer seryjny.

Grupy nie są umarzane.

Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia.

Podstawowe roczne stawki umorzone są następujące:

budynki i budowle 2,5-10,0%
maszyny i urządzenia 5,0-40,0%
środki transportu 14,0-20,0%

prawo wieczystego użytkowania gruntu Roczna stawka amortyzacji wynosi = 100% / liczbę lat na ile przyznane jest użytkowanie wieczyste / po zaokrągleniu do jednego miejsca po przecinku

3. Środki trwałe w budowie

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia kosztów wycenia się zgodnie z cenami faktycznymi, w tym podatkiem akcyzowym.

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zacięgniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

11. Inwestycje długoterminowe

według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

12. Inwestycje krótkoterminowe

według ceny nabycia

13. Labeli ceny nabycia jednokrotnego albo szeregów za jednokrotność inwestycji są różne, to rozchód ich wycenia się według metody (art. 35, ust. 8);

rozchód wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych inwestycji, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

14. Kryteria podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowią rok liczący od (art. 3, ust. 1, pkt 18):

- od daty nabycia
- od daty aktywności, dopłaty do kapitału i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, skorygowanej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Trwała utrata wartości inwestycji określa się zgodnie z paragrafem 10.

Odpisy aktualizacyjne związane z trwałą utratą wartości tworzy się w ciężar kosztów finansowych.

5. Zapasy

Ewidencję zapasów nie prowadzi się, ponieważ wartość materiałów podlega odpisaniu bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Na dzień bilansowy zapasy wycenia się wg cen zakupu netto.

Wycenę zapasów na dzień bilansowy księguje się na koncie - Rozdzienia międzyokresowe kosztów.

6. Produkcja w toku

Produkcja w toku podlega wycenie na poziomie - kosztów zakupu materiałów.

7. Wartości artystyczne

Środki inscenizacyjne zaklęzione lub wyprodukowane we własnym zakresie i oddane do eksploatacji są ewidencjonowane na koncie pozabilansowym "Wartości artystyczne".

Kontr to obsługa się wartością:

- przy zakupie - według ceny zakupu netto,
- przy produkcji własnej - po koszcie netto materiałów zużytych do ich wykonania.

Saldo konta 390 powinno być zgodne ze stanem ksiąg inwentaryzacyjnych środków inscenizacji. Księgi inwentaryzacyjne są prowadzone osobno dla każdego przedstawiciela. Ewidencja środków inscenizacji dotyczących przedstawień z bieżącego repertuaru prowadzona jest ilościowo-wartościowo. Kosztami, obuwie, rekwizyty i peruki są oznaczane w sposób trwały numerem inwentaryzacji. Deklarację nie są znakowane i numerowane, ewidencjonowane są na podstawie dokumentacji spółdzielni.

Na podstawie decyzji o zdjęciu przedsięwzięcia z repertuaru środki inscenizacji przenoszone są do ewidencji ilościowej "zdejęte przedstawienia". W przypadku przeznaczania środków inscenizacji do dalszego przerobu należy, na podstawie protokołu wykładowego z ewidencji, a następnie bez wartości, jako materiały z odzysku, wprowadzić do ewidencji nowego przedstawienia.

8. Należności

Na dzień bilansowy należności i rozszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem osobnej ewidencji, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

Wartość należności aktualizuje się w wysokości przypadających na bieżący okres sprawozdawczy z wyjątkiem kwot, których dotyczy umowy z dłużnikami, a które zostały spłacone po dniu bilansowym, oraz te, których ścisłość jest wątpliwa, zaliczając odpowiednio do pozostałości kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Opera nalicza z ciągu roku odsetki wykładowi i obciąża netto odsetkami kontrahentów od zrealizowanych przetworzonych zapłat. Nie nalicza się odsetek i nie wystawia nat odsetkowych, gdy kwota odsetek przypadająca na jednego kontrahenta jest niższa niż 8,70 PLN. Odsetki są księgowane w momencie wykupu.

9. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

10. Rozrachunki walutowe

Rozrachunki walutowe wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP ogłoszonym na koniec roku. W ciągu roku przychody i koszty w walutach obcych przelicza się na złote wg kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury bądź innego dokumentu.

Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatkach dochodowych od osób prawnych jako różnica między wartością należności lub zobowiązania po średnim kursie NBP a kursem wynikającym z zapłaty zrealizowanych przez bank obsługujący Operę.

11. Pożyczki udzielone

Do pożyczek udzielonych zalicza się aktywa finansowe powstałe na podstawie umów pożyczki w formie pisemnej, w tym umów pożyczki, w których wyliczone zostały koszty finansowe lub strat nadzwyczajnych, zależnie od odczynniki, z którymi te zobowiązania się wiąza.

Ne w rozróżnieniu rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub uiszczenia tytułu uzasadniającego ich utworzenie, zwiększając na dzień, na który okazały się złe, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Z uwagi na porównywalność w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników, Opera nie tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu.

15. Rozdzienia międzyokresowe kosztów i przychodów

Koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności rozlicza się w czasie jako rozdzienia międzyokresowe.

Wydatki pośrednie dotyczące całkowicie lub częściowo następnego roku budżetowego takie jak np. prenumerata prasy i czasopiśmie, ubezpieczenia majątkowe i OC, remonty realizowane w czasie są zaliczane do kosztów roku którego dotyczą za pośrednictwem konta "Rozdzienia międzyokresowe kosztów operacyjnych". Przy czym jeśli kwoty tych wydatków nie przekraczają ustalonej przez jednostkę istoty, - wykazują zaliczenia w koszty bilansowe jednorazowo proporcjonalnie do okresów których dotyczą. W przypadku przekroczenia kwoty istoty powinny być zaliczone w koszty niesięcznie, proporcjonalnie do okresu na jaki je poniesiono.

Biernie rozdzienia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy, na przykład kosztów poniesionych memoriałowo w okresie, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz opery przez kontrahentów i inne zostają zafakturowane i zapłacone w przyszłości, gdy kwota zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, np. koszty wynagrodzeń za okres, inne koszty operacyjne - telekomunikacji rozliczone zwykle z opóźnieniem, itp.

Odpisy czynnych i biernych rozdzień międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Koszty pośrednie takie jak usługi telefoniczne, internetowe, które Opera otrzymała lub w następnym roku obrotowym, np. w styczniu lub lutym, nawet jeśli dotyczą danego roku sprawozdawczego - pod warunkiem, że ich kwota łącznie przekracza kwoty istoty ustalonej przez jednostkę oraz nie są związane bezpośrednio z osiągniętymi przychodami są odnoszone w koszty bilansowe w dacie poniesienia wydatku.

Zobowiązania ujęte w poprzednich okresach sprawozdawczych jako biernie rozdzienia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały lub występują w niższej wartości, co skutkuje rozwiązaniem tych biernych rozdzień kosztów.

Rozdzienia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowagę otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, i tak przedpłatę usługi reklamowej i prenumerata rozliczane są w okresach, w których świadczenia są realizowane,
- środki pomyślnie otrzymane na sfinansowanie rabata lub wycofania środków trwałych, także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zbierane stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (finansów) własnych. Zaliczone do rozdzień międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stosownie pozostałe przychody operacyjne, natomiast do odpisów amortyzacyjnych lub umorzonych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

18. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów towarów i usług (pomińnięzone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

19. Przychody i koszty finansowe

Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane są z działalnością operacyjną. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi: zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowagę rozwiązanych odpisów na należności wątpliwe, otrzymane kary i odszkodowania oraz niezapłacone otrzymane środki trwałe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze, zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny.

19. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki zaliczone z udzielonych i wykorzystanych kredytami lub pożyczkami, różnice kursowe, prowizje oraz przychody i koszty związane z aktualizacją wartości udziałów i innych inwestycji krótkoterminowych, w tym równowagę utworzonych i rozwiązanych rezerw związanych z ryzykiem finansowym, aktualizację wartości inwestycji, a także odsetki od środków przechowywanych na rachunkach bankowych, odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminalnych płatności, zyski i straty na krótkoterminowych papierach wartościowych.

19. Transakcje w walutach obcych i różnice kursowe

Wycenę w walutach obcych Operę wycenia wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów - po kursie średnim stosowanym w tym dniu przez NBP,
- 2) składniki pasywów - po kursie średnim stosowanym w tym dniu przez NBP.

Wyróżnia w walutach obcych operacje gospodarczo umija się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursach:

- kupna lub sprzedaży walii sfinansowanych przez bank, z którego usług korzysta Opera dla rozdzienia danej transakcji w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walii oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień - w przypadku pozostałych operacji.

Zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku zmian kursów walii są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat.

20. Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikających z ciąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

W razie konieczności określenia trwałej utraty wartości dyrektor powołuje komisję, która ustala wysokość odpisu aktualizującego.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Konta zespołu 4 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik Finansowy”,
2. Konto 710 „Koszt własny sprzedaży produktów i usług” zamykane jest w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”,
3. Konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik Finansowy”,
4. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 – przenoszony jest na koniec roku na konto 860 - „Wynik Finansowy”.
5. Saldo konta 490 będące różnicą stanu produktów koryguje sumę kosztów rodzajowych do poziomu kosztu własnego sprzedaży: MA 490, WN 860 lub odwrotnie.

Ustaleni sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości, zwanej dalej „Ustawą”. Opera sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

OPERA BAŁTYCKA W GDAŃSKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASywa | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|--------------------|-----|---|------------------------|--------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 | | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A | Aktywa trwałe | 15 878 674,19 | 14 988 388,79 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1 908 588,57 | 1 818 406,91 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 24 441,49 | 48 882,98 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 223 806,71 | 1 223 806,71 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 24 441,49 | 48 882,98 | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 15 854 232,70 | 14 939 505,81 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 805 196,28 | 805 196,28 |
| 1 | Środki trwałe | 15 854 232,70 | 14 939 505,81 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4 230,93 | 4 294,15 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13 835 399,84 | 12 744 860,98 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 1 518 946,19 | 1 591 537,97 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | 112 966,92 | 141 810,46 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 382 688,82 | 457 002,25 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -210 596,08 | -289 033,74 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 90 181,66 | 78 437,66 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---|--------------|--------------|------------|--|---------------|---------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 15 698 033,46 | 14 433 285,08 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 705 038,93 | 669 853,77 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 1 727 947,84 | 1 263 303,20 | | – do 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | | | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 222 078,64 | 223 659,72 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 558 046,37 | 540 536,64 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 120 791,64 | 252 174,17 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 120 791,64 | 252 174,17 |

| | | | | | | | |
|------------|---|----------------------|----------------------|-----------|--|----------------------|----------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 136 791,90 | 154 151,66 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 222 078,64 | 223 659,72 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 251 910,50 | 88 010,83 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 124 025,10 | 50 495,06 | i) | inne | 48 552,33 | 46 199,98 |
| | – do 12 miesięcy | 124 025,10 | 50 495,06 | 4 | Fundusze specjalne | 146 992,56 | 129 317,13 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 14 992 994,53 | 13 763 431,31 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 43 473,83 | 149 930,92 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 54 579,71 | 23 233,74 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 14 992 994,53 | 13 763 431,31 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | 13 607 407,82 | 12 516 393,54 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 1 356 330,40 | 878 781,97 | | – krótkoterminowe | 1 385 586,71 | 1 247 037,77 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 356 330,40 | 878 781,97 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 356 330,40 | 878 781,97 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 356 330,40 | 878 781,97 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 149 538,80 | 160 861,51 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 17 606 622,03 | 16 251 691,99 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 17 606 622,03 | 16 251 691,99 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

OPERA BAŁTYCKA W
GDAŃSKU

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 25 412 713,15 | 22 198 463,53 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 613 354,15 | 1 103 723,53 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V | Dotacja od organizatora | 22 799 359,00 | 21 094 740,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 26 894 605,18 | 24 101 524,91 |
| I | Amortyzacja | 1 219 530,60 | 1 435 476,82 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 1 257 541,79 | 1 082 368,31 |
| III | Usługi obce | 2 513 078,18 | 2 120 212,18 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 436 720,13 | 423 044,86 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 17 586 663,05 | 15 566 637,87 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 3 544 877,28 | 3 266 771,33 |
| | – emerytalne | 1 427 659,15 | 1 314 715,68 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 336 194,15 | 207 013,54 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -1 481 892,03 | -1 903 061,38 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1 636 205,15 | 2 009 152,56 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 1 070 619,34 | 1 467 886,09 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 565 585,81 | 541 266,47 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 62 238,56 | 23 731,72 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 62 238,56 | 23 731,72 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 92 074,56 | 82 359,46 |
| G | Przychody finansowe | 2 335,38 | 0,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | 2 226,18 | 0,00 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 109,20 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 4 228,28 | 3 921,80 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 4 228,28 | 3 921,80 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 90 181,66 | 78 437,66 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 90 181,66 | 78 437,66 |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|------------------|---|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | | | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | | | | | | |

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 818 406,91 | 1 739 969,25 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 818 406,91 | 1 739 969,25 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 223 806,71 | 1 223 806,71 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 223 806,71 | 1 223 806,71 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 805 196,28 | 805 196,28 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 805 196,28 | 805 196,28 |

| | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -289 033,74 | -746 432,11 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | -289 033,74 | -746 432,11 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 289 033,74 | 746 432,11 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 78 437,66 | 457 398,37 |
| | - zysk za 2020 rok | 0,00 | 457 398,37 |
| | - zysk za 2021 rok | 78 437,66 | 0,00 |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -210 596,08 | -289 033,74 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -210 596,08 | -289 033,74 |
| 6. | Wynik netto | 90 181,66 | 78 437,66 |
| | a) zysk netto | 90 181,66 | 78 437,66 |
| | b) strata netto | | |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 908 588,57 | 1 818 406,91 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 908 588,57 | 1 818 406,91 |

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

OPERA BAŁTYCKA W
GDAŃSKU

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 90 181,66 | 78 437,66 |
| II. | Korekty razem | -22 368 873,05 | -20 753 571,08 |
| 1. | Amortyzacja | 1 219 530,60 | 1 435 476,82 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | -10 480,34 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | | |
| 7. | Zmiana stanu należności | 1 581,08 | 117 100,98 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 35 185,16 | 156 684,03 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 240 885,93 | 889 897,00 |
| 10. | Inne korekty | -24 866 055,82 | -23 342 249,57 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -22 278 691,39 | -20 675 133,42 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 1 901 556,80 | 2 167 509,57 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 1 901 556,80 | 2 167 509,57 |
| II. | Wydatki | 2 109 816,00 | 2 206 921,88 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 109 816,00 | 2 206 921,88 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -208 259,20 | -39 412,31 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 22 964 499,02 | 21 174 740,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 22 964 499,02 | 21 174 740,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 22 964 499,02 | 21 174 740,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 477 548,43 | 460 194,27 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 878 781,97 | 418 587,70 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 1 356 330,40 | 878 781,97 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 114 680,16 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania Opery Bałtyckiej w Gdańsku za 2022r

I

- 1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) środki trwałe – wartość początkowa

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|----|--|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1 | Prawo użytkowania gruntów | 5.268,82 | | | 5.268,82 |
| 2 | budynki | 21.674.138,28 | 1.726.838,43 | | 23.400.976,71 |
| 3 | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.568.662,41 | | | 1.568.662,41 |
| 4 | maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 233.524,11 | | 45.935,72 | 187.588,39 |
| 5 | maszyny i urządzenia chemiczne | 31.926,96 | | | 31.926,96 |
| 6 | urządzenia techniczne | 5.107.674,52 | 208.042,83 | | 5.315.717,35 |
| 7 | pojazdy mechaniczne | 189.496,63 | | 43.353,21 | 146.143,42 |
| 8 | narzędzia, przyrządy i wyposażenie | 1.951.333,87 | 21.153,77 | | 1.972.487,64 |
| 9 | Środki trwałe w budowie | | | | |
| | Razem | 30.762.025,60 | 1.956.035,03 | 89.288,93 | 32.628.771,70 |

b) umorzenie środków trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|----|--|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1 | Prawo użytkowania gruntów | 974,67 | 63,22 | | 1.037,89 |
| 2 | Budynki | 9.467.316,26 | 566.055,63 | | 10.033.371,89 |
| 3 | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.030.623,45 | 70.243,94 | | 1.100.867,39 |
| 4 | maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania | 203.301,96 | 11.317,95 | 45.935,72 | 168.684,19 |
| 5 | maszyny i urządzenia chemiczne | 31.926,96 | | | 31.926,96 |
| 6 | urządzenia techniczne | 3.546.358,70 | 269.316,66 | | 3.815.675,36 |
| 7 | pojazdy mechaniczne | 47.686,17 | 28.843,54 | 43.353,21 | 33.176,50 |
| 8 | narzędzia, przyrządy i wyposażenie | 1.494.331,62 | 95.467,20 | | 1.589.798,82 |
| | Razem | 15.822.519,79 | 1.041.308,14 | 89.288,93 | 16.774.539,00 |

c) majątek pozabilansowy

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|----|--------------------------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| 1 | środki trwałe o wartości do 10.000zł | 3.248.900,70 | 153.780,97 | 50.844,96 | 3.351.836,71 |
| 2 | Wartości artystyczne | 2.163.349,80 | 681.652,59 | 347.981,84 | 2.497.020,55 |
| 3 | Biblioteka nutowa | 71.787,29 | | | 71.787,29 |
| | Razem | 5.484.037,79 | 835.433,56 | 398.826,80 | 5.920.644,55 |

d) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|----|--------------------------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| 1 | PCKP – program płacowo-kadrowy | 22.871,71 | | | 22.871,71 |
| 2 | AWEK program finansowo-księgowy | 11.283,72 | | 11.283,72 | |
| 3 | AWEK program magazynowy | 4.444,37 | | 4.444,37 | |
| 4 | AWEK – program ewidencja majątku | 9.497,81 | | 9.497,81 | |
| 5 | Bilety24 – program do kasy biletowej | 3.540,25 | | | 3.540,25 |
| 6 | ENOVA – program finansowo-księgowy | 48.882,98 | | | 48.882,98 |
| | Razem | 100.520,84 | | 25.225,90 | 75.294,94 |

e) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|----|--------------------------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| 1 | PCKP – program płacowo-kadrowy | 22.871,71 | | | 22.871,71 |
| 2 | AWEK program finansowo-księgowy | 11.283,72 | | 11.283,72 | |
| 3 | AWEK program magazynowy | 4.444,37 | | 4.444,37 | |
| 4 | AWEK – program ewidencja majątku | 9.497,81 | | 9.497,81 | |
| 5 | Bilety24 – program do kasy biletowej | 3.540,25 | | | 3.540,25 |
| 6 | ENOVA – program finansowo-księgowy | | 24.441,49 | | 24.441,49 |
| | Razem | 51.637,86 | 24.441,49 | 25.225,90 | 50.853,45 |

f) inwestycje długoterminowe – *nie występują*2. Powierzchnia i wartość gruntów użytkowanych wieczysto: *Pozabilansowo*

| Lp | Wyszczególnienie wg numerów działek | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|----|-------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| | <i>Nr 231 pow. 3048</i> | <i>316.000,00</i> | | | <i>316.000,00</i> |
| | <i>Nr 279/7 pow. 389</i> | <i>127.981,00</i> | | <i>127.981,00</i> | <i>-----</i> |
| | <i>Nr 263/6 pow. 7338</i> | <i>2.414.202,00</i> | | <i>2.414.202,00</i> | <i>-----</i> |
| | <i>Nr 263/5 pow. 64</i> | <i>4.007,52</i> | | | <i>4.007,52</i> |
| | <i>Razem</i> | <i>2.862.190,52</i> | | <i>2.542.183,00</i> | <i>320.007,52</i> |

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umorzonych) środków trwałych, używanych na podstawie umów: *nie występują*4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli: *nie występują*5. Obciążenia środków trwałych ograniczonymi prawami rzeczowymi - *nie występują*

6. Zmiany w kapitale własnym – Fundusz instytucji

| Lp. | Zestawienie zmian) | Stan |
|-----|------------------------------------|--------------|
| 1. | Fundusz na dzień 01.01.2022 | 1.223.806,71 |
| 2. | Zmniejszenie/ zwiększenie funduszu | |
| | Fundusz na 31.12.2022 | 1.223.806,71 |

7. Zmiany w kapitale własnym – Fundusz z aktualizacji wyceny

| Lp. | Zestawienie zmian) | Stan |
|-----|-----------------------------|------------|
| 1. | Fundusz na dzień 01.01.2022 | 805.196,28 |
| 2. | Zwiększenie funduszu | |
| 3. | Zmniejszenie funduszu | |
| | Fundusz na dzień 31.12.2022 | 805.196,28 |

8. Zmiany w kapitale własnym – Strata z lat ubiegłych

| Lp. | Zestawienie zmian) | Stan |
|-----|---------------------------------|------------|
| 1. | Stan na dzień 01.01.2022 | 289.033,74 |
| 2. | Zwiększenie o stratę za rok | |
| 3. | Zmniejszenie o zysk za rok 2021 | 78.437,66 |
| | Stan na dzień 31.12.2022 | 210.596,08 |

9. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: 90.181,66

a) na zwiększenie kapitału rezerwowego

b) inne cele (podać) pokrycie straty z lat ubiegłych 90.181,66

9 a. Propozycje pokrycia straty bilansowej w kwocie

10. Informacje o stanie rezerw:

| Lp. | Wyszczególnienie należności | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|-----|-----------------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| | Razem | | | | ----- |

11. Odpisy aktualizacyjne wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie należności | Stan na 01.01.22 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.22 |
|-----|--------------------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| 1. | Rafał Kortas – EVENT Managment | 15.129,00 | 3.417,00 | 18.546,00 | |
| 2. | | | | | |
| | Razem | 15.129,00 | 3.417,00 | 18.546,00 | ----- |

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty. *Opera nie ma zobowiązań długoterminowych*

13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych .

| Wyszczególnienie | Stan na | |
|--|---------------|---------------|
| | 01.01.22 | 31.12.22 |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej: | | |
| 1) koszty dotyczące przyszłego okresu | 31.001,51 | 35.992,83 |
| 2. Inne czynne rozliczenia międzyokresowe: | 129.860,00 | 113.545,97 |
| 1) zarachowanie przychodów dotyczących bieżącego | 129.860,00 | 113.545,97 |
| 3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 27.179,19 | 155.424,00 |
| 1) zarachowanie kosztów dotyczących bieżącego okresu | 27.179,19 | 155.424,00 |
| 2) | --- | |
| 4. Przychody przyszłych okresów: | 13.736.252,12 | 14.837.570,53 |
| 1) przedsprzedaż kasa biletowa | 219.481,29 | 324.722,22 |
| 2) dotacja na środki trwałe | 13.516.770,83 | 14.512.848,31 |
| 3) zaliczka na sprzedaż przyszłego roku | | |

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: *nie występują*

15. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, również wekslowych:

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0 zł

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży: produktów, usług i towarów:

| Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT) | Z tego: | |
|--|------------------|---------------------|
| | Sprzedaż krajowa | Sprzedaż za granicą |
| Razem przychody ze sprzedaży netto | 2.613.354,15 | |
| 1) produktów | | |
| 2) usług | 2.613.354,15 | |
| 3) towarów | | |
| 4) materiałów | | |

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe *nie wystąpiły*
 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów *nie wystąpiły*
 4. Informacje o przyczynach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: *nie wystąpiły*

5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku i strat) brutto:

| Wyszczególnienie ustaleń | Kwota |
|--|--------------|
| 1. zysk/ strata brutto | 90.181,66 |
| 2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 1.395.059,58 |
| - amortyzacja w części finansowanej dotacją inwestycyjną | 905.479,32 |
| - konto 401/3 w części finansowanej dotacją inwestycyjną | |
| - PFRON | 300.552,00 |
| - składki na stowarzyszenia | 9.668,78 |
| - odpis aktualizujący należność i rezerwy | |
| - rozliczenie podatku VAT | 48.637,00 |
| - wynagrodzenia za 2021 wypłacone w 2022 | - 87.061,30 |
| - ZUS płatnika za 2021 zapłacony 15.02.2022 | - 20.939,86 |
| - wynagrodzenia za 2022 wypłacone w 2023 | 211.503,80 |
| - ZUS płatnika za 2022 zapłacony 15.02.2023 | 26.170,84 |
| - koszty reprezentacji | 1.049,00 |
| 3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych | -924.025,32 |
| 4. Przychody podatkowe | 28.345,80 |
| Dochód podatkowy przeznaczone na cele statutowe/ Strata podatkowa | 589.561,72 |

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby; chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: *nie wystąpiły*
 8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: *nie wystąpiły*
 9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: *nie wystąpił*

III

Struktura środków pieniężnych:

| Wyszczególnienie | Stan na 01.01.22 | Stan na 31.12.22 |
|---|------------------|------------------|
| Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem: | 878.781,97 | 1.356.330,40 |
| Z tego: | | |
| 1. środki pieniężne w kasie(ach) | 13.244,73 | 14.334,21 |
| 2. środki pieniężne na rachunkach bankowych | 865.537,24 | 1.341.996,19 |
| w tym Rachunek VAT | | |
| 3. pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze) | | |
| 4. krótkoterminowe papiery wartościowe | | |

IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych (w osobach):

| Wyszczególnienie wg grup zawodowych | Za rok poprzedni | | Za rok obrotowy | |
|--|------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | ogółem | w tym kobiety | Ogółem | w tym kobiety |
| Zatrudnienie razem: | 236,79 | 143,37 | 237,03 | 141,88 |
| 1. pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych | 145,61 | 92,74 | 147,54 | 93,69 |
| a) artyści | 140,61 | 87,74 | 142,54 | 88,69 |
| b) rzemieślnicy warsztatowi | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| 2. pracownicy obsługi | 52,52 | 21,00 | 52,33 | 20,55 |
| 3. pracownicy kierownictwa: | 21,63 | 15,88 | 19,24 | 14,24 |
| a) dyrektorzy i zastępcy | 3,75 | 2,00 | 3 | 2 |
| b) kierownicy działów | 17,88 | 13,88 | 16,24 | 12,24 |
| 4. pozostali pracownicy | 17,03 | 13,75 | 17,92 | 13,40 |

3. Wynagrodzenia wypłacane członkom Zarządu i Rady Nadzorczej *nie dotyczy*

4. Pożyczki udzielane członkom Zarządu i Rady Nadzorczej *nie dotyczy*

5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2022 rok – 5.000 PLN netto.

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: *nie wystąpiły*

2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: *nie wystąpiły*

3. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: *nie wystąpiły*

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

VI

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): *nie wystąpiły*

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi kapitałowo a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: *nie dotyczy*

2. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: *nie dotyczy*

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Elżbieta Hałaszcak

Kierownik jednostki
Romuald Pokojski