

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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 prawne

Składają się na nie, z wyłączeniem inwestycji, nabyte przez operę, zaliczane 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) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje 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 o wartości poniżej 10.000 PLN umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania lub przeniesiono z inwestycji.

Podstawowa roczna stawki umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.

2. Środki trwałe

Środki trwałe to, z wyłączeniem inwestycji, rzeczowe aktywa trwałe i zrównane 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 grunty, prawo użytkowania 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 początkową środków trwałych ujmuje 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 inwentarzowym (3 cyfry/grupe) 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 serijny. Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 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 okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 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 pozabylansowo na koncie „13” w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, z tym że:

- wszystkie środki trwałe o wartości jednostkowej w przedziale od 1.000 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji poza bilansowe środków trwałych,
- środki trwałe o wartości poniżej 1.000 zł są traktowane jako małe. Dla zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe winny być objęte ewidencją ilościowo-wartościową, np. meble (krzesła, biurka...), sprzęt biurowy (kalkulatory, sprzęt komputerowy...), narzędzia itp.

Ewidencja ilościowa – wartościowa prowadzona jest w dziale księgowości, natomiast ewidencja pozwalająca ustalić miejsce użytkowania i osobę odpowiedzialną w dziale administracyjno-gospodarczym. Powyższe środki trwałe są oznaczane w sposób trwały numerem inwentarzowym (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 serijny.

Grunty 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 umorzeniowe są następujące:

- a) budynki i budowle 2,5-10,0%
 - b) maszyny i urządzenia 5,0-60,0%
 - c) środki transportu 14,0-20,0%
 - d) prawo wieczystego użytkowania gruntu Roczna stawka amortyzacji wynosi: = 100% : liczbę lat na ile przyznane jest użytkowanie wieczyste (po zaakregowaniu do jednego miejsca po przecinku)
 - e) pozostałe środki trwałe 10,0 - 25,0%
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 i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

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

4. Inwestycje

1. Pomiar wartości inwestycji

1) inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia.

Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe inwestycji są różne, to rozróż ich kolejno po cenach (kosztach) tych inwestycji, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Kryteria podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi rok liczony od daty nabycia.

Udziały, akcje, dopłaty do kapitału i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ich wartości – „złotej przedstawienia”. W przypadku przeznaczenia środka insecenizacji do dalszego przerobu należy, na podstawie protokołu wykługować go z ewidencji, a następnie bez wartości, jako materiały z odzysku, wprowadzić do ewidencji nowego przedstawienia.

Trwałą utratę wartości inwestycji określa się zgodnie z punktem 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 wyceniane są wg cen zakupu netto.

Wycenione zapasy na dzień bilansowy księgowane są na koncie – Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

6. Produkcja w toku

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

7. Wartości artystyczne

Środki inscenizacyjne zakupione lub wyprodukowane we własnym zakresie i oddane do eksploatacji są ewidencjonowane na koncie pozabylansowym „Wartości artystyczne”.

Konto to obciąża 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 inwentarszych środków inscenizacji. Księgi inwentarsze są prowadzone osobno dla każdego przedstawienia. Ewidencja środków inscenizacji dotyczących przedstawień z bieżącego repertuaru prowadzona jest ilościowo-wartościowo. Kostiumy, obuwie, rekwizyty i peruki są oznaczane w sposób trwały numerem inwentarszym. Dekoracje nie są znakowane i numerowane, ewidencjonowane są na podstawie dokumentacji spektaklu.

Na podstawie decyzji o odliczeniu przedstawienia z repertuaru środki inscenizacji przenoszone są do ewidencji ilościowej – „złotej przedstawienia”. W przypadku przeznaczenia środka inscenizacji do dalszego przerobu należy, na podstawie protokołu wykługować go z ewidencji, a następnie bez wartości, jako materiały z odzysku, wprowadzić do ewidencji nowego przedstawienia.

8. Należności

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności przeterminowane ponad 6 miesięcy (w uzasadnionych przypadkach z wyjątkiem kwot, których dotyczyły umowy z dłużnikami, a które zostały spłacone po dniu bilansowym), oraz te, których odpowiednio jest wątpliwa, zaliczając odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Opera nalicza w ciągu roku odsetki zwłoki i obciąża notą odsetkową kontrahentów od zrealizowanych przeterminowanych zapłat. Nie nalicza się odsetek i nie wystawia not odsetkowych, gdy kwota odsetek przypadająca w odniesieniu do każdej należności wg tytułów jest niższa niż 46,66 zł. Nie nalicza się rekompensat za opóźnienie jeśli od danej należności nie występują odsetki, czyli do kwoty 46,66 zł.

Odsetki i rekompensaty są księgowane w momencie wpływu.

9. Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są 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 ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury bądź innego dokumentu.

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

11. Pożyczki udzielone

Do pożyczek udzielonych zalicza się aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych, towarów lub usług, z wyjątkiem aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży w krótkim terminie. Do pożyczek udzielonych zalicza się pożyczki udzielone pracownikom z funduszu świadczeń socjalnych. Pożyczki udzielone są wyceniane tak jak należności. Odsetki naliczone ujmowane są w przychodach w okresie, którego dotyczą.

12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen. Krótkoterminowe aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg w cenie nabycia i wyceniane na dzień bilansowy w wartości godziwej.

13. Kapitały własne

- Fundusz instytucji kultury – kapitał podstawowy odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych przeznaczonych oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (w przypadku gdy fundusz rezerwowi jest niewystarczający).

- Fundusz rezerwowy – odzwierciedla stan kapitału rezerwowego, tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowi, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

- Kapitał z aktualizacji wyceny – odzwierciedla wartość aktualizacji wyceny środków trwałych.

14. Rezerwy

Rezerwy tworzy się na istnienie na dzień bilansowy zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne, a ich powstanie jest pewne lub bardzo prawdopodobne.

Rezerwy na zobowiązania zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi te zobowiązania się wiążą.

Nie wykorzystane rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Z uwagi na porównywalność w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpaw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników, Opera nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tego tytułu.

15. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

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

Wydatki pośrednie dotyczące całkowicie lub częściowo następnego roku obrotowego takie jak np. prenumerata prasy i czasopism, ubezpieczenia majątkowe i OC, remonty rozliczane w czasie są zaliczane do kosztów roku którego dotyczą za pośrednictwem konta „Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych”. Przy czym jeśli kwoty tych kosztów nie przekraczają ustalonej przez jednostkę istoty – podlegają zaliczeniu w koszty bilansowe jednorazowo proporcjonalnie do okresów których dotyczą. W przypadku przekroczenia kwoty istoty powinny być zaliczane w koszty miesięcznie, proporcjonalnie do okresu na jaki je poniesiono.

Bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań 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, które zostaną zafakturowane i zapłacone w przyszłości, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, np.: koszty wynagrodzeń za okres, inne koszty operacyjne – telekomunikacji rozliczane zwykle z opóźnieniem, itp.

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

Koszty pośrednie takie jak np. usługi telefoniczne, internetowe, które Opera otrzymała już 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 usługami bezpośrednio z osiągniętymi przychodami są odnoszone w koszty bilansowe w dacie poniesienia wydatku.

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

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, i tak przedpłacone usługi reklamowe i prenumerata rozliczane są w okresach, w których świadczenia są realizowane,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

16. 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 (pomniejszone 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.

17. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

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

18. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami lub pożyczkami, różnice kursowe, prowizje oraz przychody i koszty związane z aktualizacją wartości udziałów i innych inwestycji krótkoterminowych, w tym równowartość utworzonych i rozwiązanych rezerw związanych z ryzykiem finansowym, aktualizacją wartości inwestycji, a także odsetki od środków przechowywanych na rachunkach bankowych, odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności,

zyski i straty na krótkoterminowych papierach wartościowych.

19. Transakcje w walutach obcych i różnice kursowe

Na dzień bilansowy Opera 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.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Opera dla rozliczenia danej transakcji w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut 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 powstające w wyniku zmian kursów walut 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 kontrolowane przez jednostkę składniki aktywów nie przyniesie w przyszłości korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikających z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

W razie konieczności określania 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.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2025 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości.
Opera sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	24 117 842,91	22 890 490,70	A	Kapitał (fundusz) własny	5 983 166,36	5 280 858,02
I	Wartości niematerialne i prawne	63 073,48	0,00	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	63 073,48	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 054 769,43	22 890 490,70				
1	Środki trwałe	23 995 883,26	22 824 871,50				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 041,27	4 104,49				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 309 436,15	14 644 865,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	805 196,28	805 196,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 604 504,82	4 813 664,58		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	103 690,69	145 644,07	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 251 855,03	1 428 514,13
e)	inne środki trwałe	2 974 210,33	3 216 592,38		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	58 886,17	65 619,20				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	702 308,34	1 823 340,90
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 949 687,08	22 948 226,96
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– 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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	5 815 010,53	5 338 594,28	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 527 898,97	1 432 185,68
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	273 868,77	804 119,80		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 145 933,52	1 142 756,19
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	457 656,25	311 935,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	457 656,25	311 935,92
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	273 868,77	804 119,80	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	149 689,65	244 836,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56 085,75	124 085,75	h)	z tytułu wynagrodzeń	368 056,69	442 743,70
	– do 12 miesięcy	56 085,75	124 085,75	i)	inne	170 530,93	143 240,03
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	381 965,45	289 429,49
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	183 731,53	634 275,07	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 421 788,11	21 516 041,28
c)	inne	34 051,49	45 758,98	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	22 421 788,11	21 516 041,28
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 161 738,35	4 236 311,37		– długoterminowe	20 221 913,78	19 386 739,38
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 161 738,35	4 236 311,37		– krótkoterminowe	2 199 874,33	2 129 301,90
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	5 161 738,35	4 236 311,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 161 738,35	4 236 311,37				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	379 403,41	298 163,11				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	29 932 853,44	28 229 084,98		PASYWA razem (suma poz. A i B)	29 932 853,44	28 229 084,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

OPERA BAŁTYCKA W
GDAŃSKU.....
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 745 651,32	39 269 484,88
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 636 435,32	4 529 778,88
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacje od organizatorów	39 109 216,00	34 739 706,00
B	Koszty działalności operacyjnej	50 727 557,84	46 293 809,66
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 061 601,15	1 934 559,96
II	Zużycie materiałów i energii	1 744 797,01	1 700 882,88
	– w tym:		
III	Usługi obce	9 964 682,94	9 518 521,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	594 527,09	601 209,97
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	29 747 754,20	26 798 593,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 542 567,48	5 132 456,36
	– emerytalne	2 240 139,55	2 020 152,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 071 627,97	607 584,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 981 906,52	-7 024 324,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 715 168,90	8 741 673,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 183 106,99	6 958 757,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 532 061,91	1 782 916,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	149 028,60	9 395,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	149 028,60	9 395,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	584 233,78	1 707 954,05
G	Przychody finansowe	158 564,14	139 584,51
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:	158 564,14	139 584,51
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	40 489,58	24 197,66
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	40 489,58	24 197,66
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	702 308,34	1 823 340,90
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	702 308,34	1 823 340,90
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 280 858,02	3 457 517,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 280 858,02	3 457 517,12
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	1 428 514,13	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 823 340,90	1 428 514,13
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 823 340,90	1 428 514,13
	- przeniesienie wyniku finansowego za 2023	0,00	1 428 514,13
	- przeniesienie wyniku finansowego za 2024	1 823 340,90	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 251 855,03	1 428 514,13
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 823 340,90	1 428 514,13
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 823 340,90	1 548 928,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 823 340,90	1 548 928,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 823 340,90	1 548 928,55
	- podziału zysku	1 823 340,90	1 548 928,55
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-120 414,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-120 414,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	120 414,42
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- pokrycia straty	0,00	-120 414,42
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	702 308,34	1 823 340,90
	a) zysk netto	702 308,34	1 823 340,90
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 983 166,36	5 280 858,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 983 166,36	5 280 858,02

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

OPERA BAŁTYCKA W
GDAŃSKU.....
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	702 308,34	1 823 340,90
II.	Korekty razem	-33 868 114,17	-39 217 473,21
1.	Amortyzacja	2 061 601,15	1 934 559,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	530 251,03	280 015,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	95 713,29	170 978,40
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	824 506,53	3 445 481,80
10.	Inne korekty	-37 380 186,17	-45 048 508,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-33 165 805,83	-37 394 132,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 512 000,00	4 905 000,00
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	2 512 000,00	4 905 000,00
II.	Wydatki	3 288 953,36	5 984 746,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 288 953,36	5 984 746,14
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	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-776 953,36	-1 079 746,14
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	34 868 186,17	40 143 508,53
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	34 868 186,17	40 143 508,53
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)	34 868 186,17	40 143 508,53
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	925 426,98	1 669 630,08
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 236 311,37	2 566 681,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 161 738,35	4 236 311,37
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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 (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	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						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania Opery Bałtyckiej w Gdańsku za 2025r

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 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.	Prawo użytkowania gruntów	5.268,82			5 268,82
2.	budynki	25.514.583,45	2 375 195,49		27 889 778,94
3.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.568.662,41			1 568 662,41
4.	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	220.588,39	39 157,04		259 745,43
5.	maszyny i urządzenia chemiczne	31.926,96			31 926,96
6.	urządzenia techniczne	9.175.374,82	468 250,79	202 777,64	9 440 847,97
7.	pojazdy mechaniczne	239.785,12			239 785,12
8.	narzędzia, przyrządy i wyposażenie	5.057.787,48	141 786,26	29 811,48	5 169 762,26
9.	Środki trwałe w budowie	65.619,20	3 098 176,86	3 104 909,89	58 886,17
	Razem	41.879.596,65	6 122 566,44	3 337 499,01	44 664 664,08

b) umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.	Prawo użytkowania gruntów	1.164,33	63,22		1 227,55
2.	Budynki	11.227.694,72	659 789,89		11 887 484,61
3.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.210.685,16	50 835,43		1 261 520,59
4.	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	194.495,22	10 418,17		204 913,39
5.	maszyny i urządzenia chemiczne	31.926,96			31 926,96
6.	urządzenia techniczne	4.387.803,41	654 551,97	151 180,19	4 891 175,19
7.	pojazdy mechaniczne	94.141,05	41 953,38		136 094,43
8.	narzędzia, przyrządy i wyposażenie	1.841.195,10	370 256,30	15 899,47	2 195 551,93
	Razem	18.989.105,95	1 787 868,36	167 079,66	20 609 894,65

c) majątek pozabilansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.	środki trwałe o wartości do 10.000zł	4.371.835,19	261 118,07	3 381,15	4 629 572,11
2.	Wartości artystyczne	4.523.708,12	1 316 082,91	373 783,65	5 466 007,38
3.	Biblioteka nutowa	72.668,69	1 780,95		74 449,64
	Razem	8.968.212,00	1 578 981,93	377 164,80	10 170 029,13

d) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.	PCKP – program płacowo-kadrowy	22.871,71			22.871,71
2.	Bilety24 – program do kasy biletowej	3.540,25			3.540,25
3.	ENOVA – program finansowo-księgowy	48.882,98			48.882,98
4.	ENOVA- program kadrowo-płacowy		75 688,20		75 688,20
	Razem	75.294,94	75 688,20		150 983,14

e) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.	PCKP – program płacowo-kadrowy	22.871,71			22 871,71
2.	Bilety24 – program do kasy biletowej	3.540,25			3 540,25
3.	ENOVA – program finansowo-księgowy	48.882,98			48 882,98
4.	ENOVA- program kadrowo-płacowy		12 614,72		12 614,72
	Razem	75.294,94	12 614,72		87 909,66

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

Lp.	Wyszczególnienie wg numerów działek	Stan na 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.	Nr 231 pow. 3048	316.000,00			316.000,00
2.	Nr 263/5 pow. 64	4.007,52			4.007,52
	Razem	320.007,52			320.007,52

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 01.01.2025	1.223.806,71
2.	Zmniejszenie/ zwiększenie funduszu	
	Fundusz na 31.12.2025	1.223.806,71

7. Zmiany w kapitale własnym – Fundusz z aktualizacji wyceny

Lp.	Zestawienie zmian)	Stan
1.	Fundusz na dzień 01.01.2025	805.196,28
2.	Zwiększenie funduszu	
3.	Zmniejszenie funduszu	
	Fundusz na dzień 31.12.2025	805.196,28

8. Zmiany w kapitale własnym – Fundusz rezerwowy

Lp.	Zestawienie zmian)	Stan
1.	Stan na dzień 01.01.2025	1.428.514,13
2.	Zwiększenie o zysk za rok 2024	1 823 340,90
3.	Zmniejszenie o stratę za rok	
	Stan na dzień 31.12.2025	3 251 855,03

9. Zmiany w kapitale własnym – Strata z lat ubiegłych

Lp.	Zestawienie zmian)	Stan
1.	Stan na dzień 01.01.2025	-----
2.	Zwiększenie o stratę za rok	
3.	Zmniejszenie o zysk za rok	
	Stan na dzień 31.12.2025	-----

10. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: 702 308 ,34

a) na zwiększenie funduszu rezerwowego: 702 308,34

b) inne cele (podać) pokrycie straty z lat ubiegłych:

10 a. Propozycje pokrycia straty bilansowej w kwocie

11. Informacje o stanie rezerw:

Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan na 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.					
2.					
	Razem				-----

12. Odpisy aktualizacyjne wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan na 01.01.25	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.25
1.					
2.					
	Razem				-----

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	
	01.01.25	31.12.25
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:		
1) koszty dotyczące przyszłego okresu	31.628,24	47 323,52
2. Inne czynne rozliczenia międzyokresowe:	266.534,87	332 079,89
1) zarachowanie przychodów dotyczących bieżącego roku	266.534,87	332 079,89
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.658,50	93 728,00
1) zarachowanie kosztów dotyczących bieżącego okresu	2.658,50	93 728,00
2)		
4. Przychody przyszłych okresów:	21.513.382,78	22 328 060,11
1) przedsprzedaż kasa biletowa	610.444,38	544 328,70
2) dotacja na środki trwałe	20.902.938,40	21 783 731,41
3)		

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

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

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	4 636 435,32	
1) produktów		
2) usług	4 636 435,32	
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	702 308,34
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 588 058,17
- amortyzacja w części finansowanej dotacją inwestycyjną	1 626 374,88
- konto 401 i 411 w części finansowanej dotacją inwestycyjną	4 832,11
- składki na stowarzyszenia	9 385,45
- odpis aktualizujący należność i rezerwy	
- rozliczenie podatku VAT za 2025 rok	58 321,00
- wynagrodzenia bezosobowe za 2024 wypłacone w 2025	- 386.229,75
- wynagrodzenia bezosobowe za 2025 wypłacone w 2026	334 041,10
- ZUS płatnika za 2024 zapłacony 15.02.2025	- 57.210,43
- PPK płatnika za 2024 zapłacony w 2025	- 1.456,19
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	- 1 631 206,99
4. Przychody podatkowe	20 520,00
Dochód podatkowy przeznaczone na cele statutowe/ Strata podatkowa	679 679,52

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 01.01.25	Stan na 31.12.25
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem:	4.236.311,37	5 161 738,35
Z tego:		
1. środki pieniężne w kasie(ach)	18.190,21	14 095,21
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.217.888,16	5 147 369,14
w tym Rachunek VAT		
3. pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	233,00	274,00
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:	236,74	140,56	238,77	141,34
1. pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	144,37	90,05	146,56	91,95
a) artyści	138,34	85,02	139,06	84,45
b) rzemieślnicy warsztatowi	6,03	5,03	7,50	7,50
2. pracownicy obsługi	53,39	20,53	52,59	19,20
3. pracownicy kierownictwa:	20,00	14,00	20,00	14,00
a) dyrektorzy i zastępcy	4,00	2,00	4,00	2,00
b) kierownicy działów	16,00	12,00	16,00	12,00
4. pozostali pracownicy	18,98	15,98	19,62	16,19

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 2025 rok – 12.800 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 powiązanymi 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 HałuszczakKierownik jednostki
Romuald Pokojński