

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Opery Bałtyckiej w Gdańsku za 2018 r.

1. Opera Bałtycka w Gdańsku, Al. Zwycięstwa 15 zgodnie ze statutem powołana jest do następującej działalności:

- zaspakajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa poprzez prowadzenie z udziałem artystów posiadających kwalifikacje zawodowe, działalności artystycznej w dziedzinie opery, baletu i innych form muzycznych,
- wytwórczej i usługowej w warsztatach własnych oraz do sprzedaży wytwarzanych wyrobów i usług,
- działalności wydawniczej i sprzedaży tych wydawnictw,
- odpłatnego organizowania wystaw, pokazów, sympozjów, kongresów, itp. imprez,
- prowadzenie działalności gastronomicznej i handlowej w ramach użytkowanych terenów, pomieszczeń i urządzeń,
- prowadzenia innej działalności gospodarczej, w tym wynajmowania posiadanych pomieszczeń i urządzeń, mających na celu racjonalne zagospodarowanie posiadanego majątku.

Opera wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury woj. pom. pod numerem 11/99.

2. Opera została utworzona na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, co najmniej 12 miesięcy.

5. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, gdyż w skład jednostki nie wchodzi inne jednostki organizacyjne.

6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostki z inną jednostką.

7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości, zwanej dalej „Ustawą”. Opera sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

a) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Opera stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki i budowle - 2,5% - 4,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny - 10,0% - 30,0%,
- środki transportu - 20,0%,
- pozostałe środki trwałe - 10,0% - 20,0%,
- prawo wieczystego użytkowania gruntów - roczna stawka amortyzacji wynosi:

= 100% : liczbę lat na ile przyznane jest użytkowanie wieczyste ( po zaokrągleniu do jednego miejsca po przecinku),

- wartości niematerialne i prawne – 50%,

- środki trwałe w budowie, grunty nie są amortyzowane,

b) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością, jeżeli dłużnik zalega z zapłatą należności powyżej 6 miesięcy odpis tworzy się na całą należność.

c) Materiały podlegają odpisaniu w koszty w dniu zakupu.

Na dzień bilansowy zapasy wyceniane są wg cen zakupu netto.

Produkcja w toku wyceniana jest na poziomie kosztów zakupu materiałów.

Wycenione zapasy i produkcja w toku na dzień bilansowy księgowane są na koncie – Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia, a inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

e) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,

f) Opera nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

g) Podatek dochodowy odroczony nie jest wykazywany, gdyż działalność kulturalna podlega zwolnieniu z podatku dochodowego, jeżeli dochód jest przekazywany na cele statutowe.

Gdańsk, 28.02.2019r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elżbieta Hałaszczyk

kierownik jednostki  
Romuald Pokojski



4. Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 190 260,70	1 291 271,16
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 161 445,75</b>	<b>1 740 021,59</b>		a) kredyty i pożyczki		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały				c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	407 559,79	319 339,77
3. Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	407 559,79	319 339,77
4. Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi				e) zaliczki otrzymane na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>434 241,29</b>	<b>321 257,38</b>		f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i	474 656,22	582 170,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych		
– do 12 miesięcy				h) z tytułu wynagrodzeń	285 381,71	369 209,59
– powyżej 12 miesięcy				b) inne	22 662,98	20 551,13
b) inne				3. Fundusze specjalne	165 560,62	134 631,28
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00		<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 026 533,68</b>	<b>11 945 785,83</b>
nosiła zaangażowanie w kapitale				1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 026 533,68	11 945 785,83
– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 879 255,04	10 735 685,74
– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 147 278,64	1 210 100,09
b) inne						
3. Należności od pozostałych jednostek	434 241,29	321 257,38				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	124 291,00	131 788,98				
– do 12 miesięcy	124 291,00	131 788,98				
– powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	235 720,79	126 275,05				
zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych						
c) inne	74 229,50	63 193,35				
d) dochodzone na drodze sądowej						
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>719 178,46</b>	<b>1 382 754,14</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	719 178,46	1 382 754,14				
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	719 178,46	1 382 754,14				
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	719 178,46	1 382 754,14				
– inne środki pieniężne						
– inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 026,00</b>	<b>36 010,07</b>				
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>						
<b>Aktywa razem</b>	<b>14 453 882,82</b>	<b>14 881 137,83</b>		<b>Paswa razem</b>	<b>14 453 882,82</b>	<b>14 881 137,83</b>

Gdańsk, dnia 28.02.2019  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elżbieta Hałuszczak

Kierownik jednostki  
Romuald Pokojski

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018**

(wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 088 066,38</b>	<b>20 317 990,19</b>
– od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 048 066,38	2 199 410,19
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 organizatora na działalność podstawową	17 040 000,00	18 118 580,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 541 810,23</b>	<b>21 035 669,59</b>
I. Amortyzacja	914 592,06	1 305 852,76
II. Zużycie materiałów i energii	1 152 951,47	1 011 155,37
III. Usługi obce	2 561 644,25	2 026 405,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	284 674,49	381 285,05
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	12 907 300,65	13 545 948,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 433 626,43	2 517 793,53
– emerytalne	1 007 924,86	1 047 937,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	287 020,88	247 229,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-1 453 743,85</b>	<b>-717 679,40</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 498 078,01</b>	<b>1 223 196,87</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	322 000,00	
II.a Dotacje - rozliczenie dotacji na inwestycje i wyposażenie	1 082 764,26	1 100 580,75
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	93 313,75	122 616,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>61 571,30</b>	<b>108 742,15</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	61 571,30	108 742,15
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-17 237,14</b>	<b>396 775,32</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4 348,62</b>	<b>10 468,14</b>
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:	4 348,62	10 468,14
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>8 173,92</b>	<b>8 421,72</b>
I. Odsetki, w tym:	961,28	3 895,66
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	7 212,64	4 526,06
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>-21 062,44</b>	<b>398 821,74</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>-21 062,44</b>	<b>398 821,74</b>

Gdańsk, dnia 28.02.2019

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Elżbieta Hałaszczyk

Kierownik jednostki

Romuald Pokojski

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018**

(metoda pośrednia)

	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-17 308 182,52</b>	<b>-17 271 047,78</b>
I. Zysk (strata) netto	-21 062,44	398 821,74
II. Korekty razem	-17 287 120,08	-17 669 869,52
1. Amortyzacja	914 592,06	1 305 852,76
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	35 457,00	39 100,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-199 533,08	112 983,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-15 634,93	70 081,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-497 013,75	-108 731,92
10. Inne korekty	-17 362 000,00	-18 118 580,00
11. Inne korekty - rozliczenie dotacji inwestycyjnej	-162 987,38	-970 575,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-17 308 182,52	-17 271 047,78
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-7 855,10</b>	<b>-183 956,54</b>
I. Wpływy	391 000,00	970 575,40
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	391 000,00	970 575,40
II. Wydatki	398 855,10	1 154 531,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	392 029,07	871 955,93
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	6 826,03	282 576,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 855,10	-183 956,54
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>17 362 000,00</b>	<b>18 118 580,00</b>
I. Wpływy	17 362 000,00	18 118 580,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
1. oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	17 362 000,00	18 118 580,00
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)	17 362 000,00	18 118 580,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>45 962,38</b>	<b>663 575,68</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>673 216,08</b>	<b>719 178,46</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>719 178,46</b>	<b>1 382 754,14</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Gdańsk, dnia 28.02.2019

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elżbieta Hałuszczak

Kierownik jednostki  
Romuald Pokojski

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2018**

(metoda pośrednia)

	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>217 550,88</b>	<b>1 036 070,82</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 223 806,71</b>	<b>1 223 806,71</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
–		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 223 806,71</b>	<b>1 223 806,71</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	77,95	0,00
– odpis z funduszu z aktualizacji wyceny	77,95	
– zysk z poprzedniego roku		
– z podziału zysku (ustawowo)		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	77,95	0,00
– pokrycia straty		
– przeniesienie na pokrycie straty z lat ubiegłych	77,95	
–		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>805 196,28</b>	<b>805 196,28</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– likwidacja środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>805 196,28</b>	<b>805 196,28</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 811 452,11</b>	<b>-971 869,73</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	839 582,38	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	839 582,38	0,00
– zysk netto za poprzedni rok	839 582,38	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
–		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	21 062,44
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		21 062,44
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeksięgowanie z funduszu rezerwowego		
–		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-971 869,73</b>	<b>-992 932,17</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-21 062,44</b>	<b>398 821,74</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	21 062,44	-398 821,74
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 057 133,26</b>	<b>1 434 892,56</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 036 070,82</b>	<b>1 434 892,56</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania Opery Bałtyckiej w Gdańsku za 2018r

## 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 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
1	Prawo użytkowania gruntów	5.268,82			5.268,82
2	budynki	18.386.458,95			18.386.458,95
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.568.662,41			1.568.662,41
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	228.309,16		13.960,78	214.348,38
5	maszyny i urządzenia chemiczne	31.926,96			31.926,96
6	urządzenia techniczne	3.790.204,58	498.476,22	24.451,90	4.264.228,90
7	pojazdy mechaniczne	43.353,21			43.353,21
8	narzędzia, przyrządy i wyposażenie	1.425.589,67			1.425.589,67
9	Środki trwałe w budowie				
	Razem	25.479.773,76	498.476,22	38.412,68	25.939.837,30

## b) umorzenie środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
1	Prawo użytkowania gruntów	721,79	63,22		785,01
2	Budynki	7.553.758,67	459.661,47		8.013.420,14
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	749.647,69	70.243,94		819.891,63
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	215.079,56	3.968,88	13.960,78	205.087,66
5	maszyny i urządzenia chemiczne	31.926,96			31.926,96
6	urządzenia techniczne	2.522.601,65	298.490,95	24.451,90	2.796.640,70
7	pojazdy mechaniczne	43.353,21			43.353,21
8	narzędzia, przyrządy i wyposażenie	1.070.247,16	99.944,59		1.170.191,75
	Razem	12.187.336,69	932.373,05	38.412,68	13.081.297,06

## c) majątek pozabilansowy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
1	środki trwałe o wartości do 10.000zł	2.167.085,25	376.301,35	73.563,60	2.469.823,00
2	Wartości artystyczne	1.980.589,17	362.778,79	149.277,24	2.194.090,72
3	Biblioteka fachowa	5.278,84		5.278,84	----
4	Biblioteka nutowa	40.258,90	3.312,68		43.571,58
	Razem	4.193.212,16	742.392,82	228.119,68	4.707.485,30

## d) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
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	Program AutoCAD	4.582,80		4.582,80	----
	Razem	56.220,66		4.582,80	51.637,86

## e) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
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	Program AutoCAD	4.582,80		4.582,80	----
	Razem	56.220,66		4.582,80	51.637,86

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

Lp	Wyszczególnienie wg numerów działek	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
	Nr 231 pow. 3048	316.000,00			316.000,00
	Nr 279/7 pow. 389	127.981,00			127.981,00
	Nr 263/6 pow. 7338	2.414.202,00			2.414.202,00
	Nr 263/5 pow. 64	4.007,52			4.007,52
	Razem	2.862.190,52			2.862.190,52

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 01.01.2018	1.223.806,71
2.	Zmniejszenie/ zwiększenie funduszu	
	Fundusz na 31.12.2018	1.223.806,71

## 7. Zmiany w kapitale własnym – Fundusz z aktualizacji wyceny

Lp.	Zestawienie zmian)	Stan
1.	Fundusz na dzień 01.01.2018	805.196,28
2.	Zwiększenie funduszu	
3.	Zmniejszenie funduszu	
	Fundusz na dzień 31.12.2018	805.196,28

## 8. Zmiany w kapitale własnym – Strata z lat ubiegłych

Lp.	Zestawienie zmian)	Stan
1.	Stan na dzień 01.01.2018	971.869,73
2.	Zwiększenie o stratę za 2017 rok	21.062,44
3.	Zmniejszenie o przebieganie z funduszu rezerwowego	
	Stan na dzień 31.12.2018	992.932,17

9. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: 398.821,74

a) na zwiększenie kapitału rezerwowego

b) inne cele (podać) pokrycie straty z lat ubiegłych 398.821,74

9 a. Propozycje pokrycia straty bilansowej w kwocie



## 10. Informacje o stanie rezerw:

Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
1.	Marek Liedtke – sprawa w sądzie o odszkodowanie	12.357,00		12.357,00	-----
2.	Krzysztof Rzesutek – sprawa w sądzie o odszkodowanie	23.100,00	51.457,00		74.557,00
	Razem	35.457,00	51.457,00	12.357,00	74.557,00

## 11. Odpisy aktualizacyjne wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie należności	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18
1.	Targ Śniadaniowy	10.885,50		6.952,82	3.932,68
2.	Adamowicz Bernadeta	3.022,53	642,00		3.664,53
3.	Ecoergia	27.751,61		27.751,61	-----
4.	Krzysztof Dolny		1.186,17		1.186,17
	Razem	41.659,64	1.828,17	34.704,43	8.783,38

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	
	01.01.18	31.12.18
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:		
1) koszty dotyczące przyszłego okresu	8.026,00	36.010,07
2. Inne czynne rozliczenia międzyokresowe:	196,68	
1) zarachowanie przychodów dotyczących bieżącego roku	196,68	
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.036,00	10.003,66
1) zarachowanie kosztów dotyczących bieżącego okresu	0,00	9.267,78
2) korekta VAT po 150 dniach	2.036,00	735,88
4. Przychody przyszłych okresów:	12.024.497,68	11.935.782,17
1) przedsprzedaż kasa biletowa	266.203,72	328.493,56
2) dotacja na środki trwałe	11.755.293,96	11.607.288,61
3) zaliczka na sprzedaż przyszłego roku	3.000,00	

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*

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 20.268,26

## 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	2.199.410,19	
1) produktów		
2) usług	2.199.410,19	
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 brutto	398.821,74
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1.572.881,50
- amortyzacja w części finansowanej dotacją inwestycyjną	887.467,45
- konto 401 w części finansowanej dotacją inwestycyjną	213.113,30
- PFRON	271.816,00
- składki na stowarzyszenia	9.681,40
- odpis aktualizujący należność i rezerwy	53.285,17
- rozliczenie podatku VAT za 2018	10.152,00
- wynagrodzenia za 2017 wypłacone w 2018	- 217.294,00
- ZUS płatnika za 2017 zapłacony 15.02.2018	- 31.766,25
- wynagrodzenia za 2018 wypłacone w 2019	342.598,80
- ZUS płatnika za 2018 zapłacony 15.02.2019	30.241,50
- koszty reprezentacji	3.586,13
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	- 1.086.936,57
4. Przychody podatkowe	
<del>Strata podatkowa</del> /Dochód podatkowy przeznaczone na cele statutowe	884.766,67

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 trwale: *nie wystąpiły*

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: *nie wystąpiły*

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: *nie wystąpił*

### III

Struktura środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	Sta na 01.01.18	Stan na 31.12.18
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem:	719.178,46	1.382.754,14
Z tego:		
1. środki pieniężne w kasie(ach)	15.630,04	12.278,85
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	703.548,42	1.370.475,29
<i>w tym Rachunek VAT</i>		20.268,26
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:	242,83	149,33	232,25	139,03
1. pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	141,75	93	138,93	87,27
a) artyści	134,75	87	133,36	82,45
b) rzemieślnicy warsztatowi	7	6	5,57	
2. pracownicy obsługi	65,25	39,91	53,31	21,04
3. pracownicy kierownictwa:	14,83	8,25	16,12	10,33
a) dyrektorzy i zastępcy	4	2,33	4	2,67
b) kierownicy działów	10,83	5,92	12,12	7,66
4. pozostali pracownicy	21	8,17	23,89	20,39

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 2018 rok – 5.800 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 powiązаныmi kapitałowo a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: *nie dotyczy*
2. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: *nie dotyczy*

Gdańsk, 28.02.2019

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Elżbieta Hałaszcak

Kierownik jednostki  
Romuald Pokojski