

Załącznik do uchwały . . . . .  
z dnia . . . . .

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### FILHARMONII OPOLSKIEJ

45-075 Opole ul. Krakowska 24

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 roku

1. Firma, siedziba i adres: FILHARMONIA OPOLSKA im. Józefa Elsnera w Opolu 45-075 Opole ul. Krakowska 24, zarejestrowana wpisem do Księgi Rejestrowej Zarządu Województwa Opolskiego Rejestr Instytucji Kultury poz. 1/2000 z dnia 26-03-2013r.

2. Przedmiotem działania Jednostki jest upowszechnianie kultury muzycznej.

3. Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 roku.

5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Jednostka nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Jednostkę działalności w dotychczasowym zakresie.

7. Jednostka od dnia 1 stycznia 2008 roku (zarządzenie Dyrektora Naczelnego i Artystycznego nr 3/2008 z dnia 11 lutego 2008r., aneks wprowadzony zarządzeniem Dyrektora nr 19/2017 z dnia 31 grudnia 2017r. z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017r.), przyjęła następujące zasady (politykę) rachunkowości :

a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i wchodzące w jego skład okresy miesięczne do sumowania zapisów kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych;

b) aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący :

aktywa trwałe – wycena według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty wartości,

rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen zakupu w odniesieniu do materiałów i towarów oraz według kosztu wytworzenia dla wyrobów gotowych nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,

należności – w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące,

zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

fundusze własne oraz pozostałe składniki – według wartości nominalnej.

c) zakładowy plan kont jest opracowany przez Agencję Biegłych Rewidentów BADEX spółka z o.o. 45-072 Opole, ul. Reymonta 45. Odwołuje się do ustaleń zawartych w wydawnictwach fachowych. Zasady podane w tych wydawnictwach stosuje się z uwzględnieniem specyfiki Jednostki;

d) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :

sposób liczenia – w wysokości uznawanej za koszty uzyskania przychodu w podatku dochodowym czyli od wartości początkowej w wysokości 3.500,00 zł, liniowo, zmiany w liczeniu amortyzacji w porównaniu do roku poprzedniego nie występują,

e) rachunek zysków i strat sporządzono w wariacie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;

f) Jednostka posiada opis systemu informatycznego przetwarzania danych zawierający elementy wymagane ustawą o rachunkowości.

Opole, dnia 28 lutego 2018r.

Główny Księgowy

*Magdalena Kozłowska*

.....  
Główny Księgowy

ZASTĘPCA DYREKTORA

*Agnieszka Szerner*

.....  
Dyrektor jednostki

zbadano 29.03.2018

*cy*

**BILANS JEDNOSTEK**  
( z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli )  
na dzień 31 grudnia 2017 roku

AKTYWA	Rok bieżący 2017	Rok ubiegły 2016
1	2	3
	<b>25 259 729,15</b>	<b>25 992 344,36</b>
<b>A. Aktywa trwale</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe Aktywa Trwale	25 259 729,15	25 992 344,36
1. Środki trwałe	25 220 665,94	25 974 351,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	353 160,26	385 289,78
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 041 895,16	23 789 401,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	216 049,49	160 051,24
d) środki transportu	142 700,20	239,66
e) inne środki trwałe	1 466 860,83	1 639 369,71
2. Środki trwałe w budowie	17 992,53	17 992,53
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	21 070,68	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

6

**BILANS JEDNOSTEK**  
( z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli )  
na dzień 31 grudnia 2017 roku

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>782 620,58</b>	<b>1 091 076,92</b>
I. Zapasy	56 339,66	72 879,58
1. Materiały	32 149,22	39 038,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	24 190,44	33 841,58
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	243 479,13	367 057,63
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	243 479,13	367 057,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	109 985,55	172 237,61
- do 12 miesięcy	109 985,55	172 237,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 945,00	40 217,00
c) inne	126 548,58	154 603,02
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	425 159,88	572 239,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	425 159,88	572 239,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	425 159,88	572 239,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	425 159,88	572 239,07
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 641,91	78 900,64
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>26 042 349,73</b>	<b>27 083 421,28</b>

67

**BILANS JEDNOSTEK**  
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)  
na dzień 31 grudnia 2017 roku

PASywa	Rok bieżący 2017	Rok ubiegły 2016
1	2	3
<b>A. Kapitał ( fundusz ) własny</b>	<b>3 902 500,22</b>	<b>3 529 732,68</b>
I. Kapitał ( fundusz ) podstawowy	1 004 278,28	1 004 278,28
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 525 454,40	794 918,46
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk ( strata ) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	372 767,54	1 730 535,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>22 139 849,51</b>	<b>23 553 688,60</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	10 225,41	11 620,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	10 225,41	11 620,45
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	10 225,41	11 620,45
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	150 936,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	150 936,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	150 936,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	268 603,00	478 150,73
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązanie 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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	147 771,34	339 398,10
a) kredyty i pożyczki	0,00	117 873,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 488,24	46 695,68
- do 12 miesięcy	66 488,24	46 695,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 639,23	120 625,68
h) z tytułu wynagrodzeń	18 564,46	27 468,76
i) inne	43 079,41	26 734,15
4. Fundusze specjalne	120 831,66	138 752,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 861 021,10	22 912 981,42
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 861 021,10	22 912 981,42
- długoterminowe	20 358 749,78	21 249 584,35
- krótkoterminowe	1 502 271,32	1 663 397,07
<b>Pasywa razem</b>	<b>26 042 349,73</b>	<b>27 083 421,28</b>

Opole dnia 28 lutego 2018r.

*Włodarski* 29.03.2018

*ly*

*Agneszka Szerner*

(Gł. Księgowy)

ZASTĘPCA DYREKTORA

*Agneszka Szerner*  
(Dyrektor Jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r.  
( wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	'Kwota za rok zł gr.	
		bieżący 2017	ubiegły 2016
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>10 426 009,68</b>	<b>10 575 467,16</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 654 466,11	1 346 252,74
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-22 331,52	45 328,68
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	162 480,40	143 621,71
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	7 468 322,09	8 070 302,34
VI.	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	1 163 072,60	969 961,69
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>10 983 515,30</b>	<b>9 713 048,22</b>
I.	Amortyzacja	1 104 017,65	1 122 344,47
II.	Zużycie materiałów i energii	509 553,55	520 670,13
III.	Usługi obce	1 026 417,58	673 791,58
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	414 741,09	361 200,32
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	6 518 188,70	5 734 241,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 200 153,20	1 112 310,46
-	emerytalne	544 988,30	950 000,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	158 156,90	137 914,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 286,63	50 575,14
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY ( A-B )</b>	<b>-557 505,62</b>	<b>862 418,94</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 089 223,07</b>	<b>1 081 069,77</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 455,28	0,00
II.	Dotacje	1 044 717,02	1 065 964,23
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	32 050,77	15 105,54
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>152 138,38</b>	<b>169 743,21</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	152 138,38	169 743,21
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C+D-E )</b>	<b>379 579,07</b>	<b>1 773 745,50</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>127,24</b>	<b>343,43</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	127,24	343,43
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>4 718,77</b>	<b>41 461,99</b>
I.	Odsetki, w tym:	3 006,84	40 906,42
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	1 711,93	555,57
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ( F+G-H )</b>	<b>374 987,54</b>	<b>1 732 626,94</b>
J.	Podatek dochodowy	2 220,00	2 091,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO ( I-J-K )</b>	<b>372 767,54</b>	<b>1 730 535,94</b>

Opole, dnia 28 lutego 2018 r.

.....  
(Gł. Księgowy)

ZASTĘPCA DYREKTORA

.....  
Agnieszka Szerner...  
(Dyrektor jednostki)

Opole, dnia 28 lutego 2018 r.

Abadano 29.03.2018

4

**ZESTAWIENIE  
PRZEPIYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**  
( metoda pośrednia )  
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

Wiersz 1	Treść 2	Rok bieżący 2017 3	Rok ubiegły 2016 4
<b>A.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk ( strata ) netto	372 767,54	1 730 535,94
II.	Korekty razem	107 989,01	612 554,12
1	Amortyzacja	1 104 017,65	1 122 344,47
2	Zyski ( straty ) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Zyski ( straty ) z tytułu różnic kursowych	3 006,84	40 871,42
4	Odsutki i udziały w zyskach ( dywidendy )	-12 455,28	0,00
5	Zysk ( strata ) z działalności inwestycyjnej	-1 395,04	5 438,41
6	Zmiana stanu rezerw	16 539,92	-15 262,71
7	Zmiana stanu zapasów	123 578,50	-79 159,84
8	Zmiana stanu należności	-91 673,90	-114 307,13
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 030 701,59	-343 079,19
14	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
	Inne korekty - darowizna śr. trw. (-5289), różnica między odsetkami zaplac. a ujętymi w kosztach (-455,83), nieumorz. wartość likwid śr. trwał. (+2816,74)	-2 928,09	-4 291,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I +/- II )	480 756,55	2 343 090,06
<b>B.</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	Wpływy	12 455,28	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 455,28	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	368 930,18	480 564,98
II.	Wydatki	347 859,50	462 572,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	17 992,53
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne - zaliczka na środek trwały	21 070,68	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I - II )	-356 474,90	-480 564,98
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	131 652,99
1.	Wpływy netto z wydania udziałów ( emisji akcji ) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	131 652,99
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	271 360,84	1 687 360,41
1.	Nabycie udziałów ( akcji ) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	268 354,00	1 646 488,99
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	3 006,84	40 871,42
9.	Odsutki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I - II )	-271 360,84	-1 555 707,42
D.	Przepływy pieniężne netto razem ( A.III +/- B.III +/- C.III )	-147 079,19	306 817,66
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	572 239,07	265 421,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu ( F +/- D ), w tym:	425 159,88	572 239,07
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	630,53	136 517,98
	różnica zerowa	0,00	0,00

ZASTĘPCA DYREKTORA

M. Książkowy  
Gł. Księgowy

Agnieszka Szerman  
Dyrektor Jednostki

Opole, dnia 28 lutego 2018 r.

Wzrostek 29.03.2018

L

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**  
od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Wiersz	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok bieżący 2017	Rok ubiegły 2016
1	2	3	4
I.	Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO )	3 529 732,68	1 799 196,74
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał ( fundusz ) własny na początek ( BO ), po korektach</b>	<b>3 529 732,68</b>	<b>1 799 196,74</b>
1.	Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu	1 004 278,28	1 004 278,28
1.1.	Zmiany kapitału ( funduszu ) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie ( z tytułu )	0,00	0,00
-	umorzenie środków trwałych	0,00	0,00
-	dotacja do inwestycji	0,00	0,00
-	dotacja do zakupu instrumentów	0,00	0,00
b)	zmniejszenie ( z tytułu )	0,00	0,00
-	pokrycie straty z roku ubiegłego	0,00	0,00
-	dotacje na środki trwałe i ich ulepszenie	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 004 278,28</b>	<b>1 004 278,28</b>
2.	Kapitał ( fundusz ) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału ( funduszu ) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie ( z tytułu )	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku ( ustawowo )	0,00	0,00
-	z podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )	0,00	0,00
b)	zmniejszenie ( z tytułu )	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	<b>Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału ( funduszu ) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie ( z tytułu )	0,00	0,00
b)	zmniejszenia ( z tytułu )	0,00	0,00
3.2.	<b>Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu	794 918,46	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych	1 730 535,94	794 918,46
a)	zwiększenie	1 730 535,94	794 918,46
-	zysk z lat ubiegłych	1 730 535,94	794 918,46
b)	zmniejszenia ( z tytułu )	0,00	0,00
4.2.	<b>Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>2 525 454,40</b>	<b>794 918,46</b>
5.	Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu	1 730 535,94	794 918,46
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 730 535,94	794 918,46
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 730 535,94	794 918,46
a)	zwiększenie ( z tytułu )	0,00	0,00
-	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	1 730 535,94	794 918,46
-	przeniesienie na kapitał rezerwowy	1 730 535,94	794 918,46
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie ( z tytułu )	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie ( z tytułu )	0,00	0,00
-	- pokrycie z funduszu instytucji kultury	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	<b>Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>372 767,54</b>	<b>1 730 535,94</b>
a)	zysk netto	372 767,54	1 730 535,94
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	<b>Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>3 902 500,22</b>	<b>3 529 732,68</b>
III.	Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )	3 902 500,22	3 529 732,68

Opole dnia 28 lutego 2018r.

*Włodarczyk* 29.03.2018  
by

*Margdalena Książkiewicz*  
(Gł. Księgowy)

ZASTĘPCA DYREKTORA

*Agnieszka Szerner*  
(Dyrektor Jednostki)



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
do sprawozdania finansowego

**FILHARMONII OPOLSKIEJ**  
45-075 Opole ul. Krakowska 24

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 roku

**DZIAŁ I**

1. Aktywa trwałe

a) środki trwałe brutto – wartość początkowa :

L.p.	wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	671 778,00	0,00	0,00	671 778,00
2	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 872 902,20	0,00	0,00	29 872 902,20
3	Urządzenia techniczne i maszyny	570 311,56	111 905,62	4 172,90	678 044,28
4	Środki transportu	1 850,19	147 620,90	1 850,19	147 620,90
5	Inne środki trwałe	3 825 566,86	93 621,98	16 046,63	3 903 142,21
6	Razem środki trwałe	34 942 408,81	353 148,50	22 069,72	35 273 487,59

b) umorzenie środków trwałych :

p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	286 488,22	32 129,52	0,00	318 617,74
2	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 083 500,76	747 506,28	0,00	6 831 007,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny	410 260,32	53 090,63	1 356,16	461 994,79
4	Środki transportu	1 610,53	5 160,36	1 850,19	4 920,70
5	Inne środki trwałe	2 186 197,15	266 130,86	16 046,63	2 436 281,38
6	Razem środki trwałe	8 968 056,98	1 104 017,65	19 252,98	10 052 821,65

6

c) wartości niematerialne i prawne :

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Programy komputerowe	42 032,92	0,00	0,00	42 032,92	42 032,92	0,00	0,00	42 032,92
Pozostałe	21 978,00	0,00	21 978,00	0,00	21 978,00	0,00	21 978,00	0,00
Razem	64 010,92	0,00	21 978,00	42 032,92	64 010,92	0,00	21 978,00	42 032,92

d) środki trwale w budowie

	Stan na początek	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
środki trwale w budowie	0,00	17 992,53	0,00	17 992,53

2. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy.

3. kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - nie dotyczy.

4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - 642.590,00 zł

5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - 40.604,63 zł.

6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują - nie dotyczy.

7. struktura własności kapitału podstawowego – Filharmonia Opolska jest instytucją kultury podległą Samorządowi Województwa Opolskiego.

8. Zysk bilansowy netto za rok obrotowy w kwocie 372.767,54 zł proponuje się odnieść na fundusz rezerwy instytucji kultury.

9. Zmiany stanów funduszu instytucji kultury.

Rodzaj funduszu	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku
		wynik finansowy	dotacje majątkowe	darowizny środków trwałych	umorzenie	wynik finansowy	inne	
fundusz instytucji kultury	1 004 278,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 278,28
fundusz rezerwy	794 918,46	1 730 535,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 454,40

10. informacja o stanach rezerw i odpisów aktualizacyjnych  
 Jednostka w 2017 roku nie tworzyła rezerw, w pozycji tej wykazano bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuł	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym :</b>	<b>11 620,45</b>	<b>10 225,41</b>
-zobowiązania wobec ZUS i US od świadczeń niewypłaconych	11 620,45	10 225,41

11. Zmiany w stanie odpisów aktualizacyjnych należności w 2017 roku wynoszą :

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2017	7 990,08
Zwiększenia	0,00
Wykorzystane	0,00
Rozwiązane ( spłaty )	0,00
Stan na 31-12-2017	7 990,08

12. Zobowiązania o charakterze kredytów i pożyczek krótko i długoterminowych –  
 - pożyczki z W.F.O.Ś.i G.W. w Opolu - kapitał bez odsetek:

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2017	268 354,00
Otrzymane transze	0,00
Spłacone raty	268 354,00
Stan na 31-12-2017	0,00
O okresie spłaty do 1 roku	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
powyżej 5 lat	0,00

13. Zaległe zobowiązania krótkoterminowe – nie występują

67

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów :

Treść	Stan na :	
	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>78 900,64</b>	<b>57 641,91</b>
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (konto 640) , w tym :</b>	<b>69 480,88</b>	<b>47 149,36</b>
-prenumeraty	2 285,75	2 329,39
-abonament telefoniczny, energia, wypożyczenie nut	9 662,89	9 429,33
-druk afiszy oraz insertów	3 863,60	283,83
-ubezpieczenie samochodu i budynku	2 428,77	4 687,56
-reklama	0,00	0,00
-inne (2016r. - przedłużenie ważności serwera, honoraria za nagranie w 2017r.), (2017r. - licencja antywirus ESET na 2018r., licencja NOZBE PRO na 2018r., hosting 2018r., honorarium za koncert w 2018r. )	51 239,87	30 419,25
<b>Podatek VAT należny w okresach następnych (konto 221)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek VAT naliczony do odliczenia w okresach następnych oraz korekta roczna(konto 223)</b>	<b>9 419,76</b>	<b>10 492,55</b>
<b>Rozliczenie transakcji komisowych (konto 302)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>22 912 981,42</b>	<b>21 861 021,10</b>
<b>Przychody przyszłych okresów (konto 840) , w tym :</b>	<b>22 542 328,40</b>	<b>21 696 231,65</b>
- bilety wstępu na koncerty oraz abonamenty	248 563,03	301 581,08
- dotacja inwestycyjna UE	1 636 451,95	1 577 771,71
- dotacja inwestycyjna organizatora	2 212 176,51	2 250 919,67
- dotacja inwestycyjna MKiDN	693 051,05	614 974,01
-dotacje z przeksięgowania lat 2004 - 2011	17 747 399,08	16 945 960,66
- pozostałe dotacje oraz darowizny środków trwałych	4 686,78	5 024,52
<b>Przychody przyszłych okresów - Ochrona Trzmiela (konto 842)</b>	<b>169 581,41</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek VAT - korekta roczna (konto 223)</b>	<b>166 231,61</b>	<b>144 949,45</b>
<b>Rozliczenie transakcji komisowych (konto 302)</b>	<b>34 840,00</b>	<b>19 840,00</b>

64

15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku :

rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
cesja wierzytelności	0,00	0,00
nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym	0,00	0,00
poręczenie Województwa Opolskiego	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00
Weksle	0,00	0,00
Cesja z umowy ubezpieczenia	0,00	0,00

16a. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia – nie występują.

16b. Należności warunkowe – nie występują.

by

## DZIAŁ II

### 1a. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży :

Przychody ze sprzedaży netto	z tego :	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraj
1/ produkty	0,00	0,00
2/ usługi	1 654 466,11	0,00
3/ towary	162 480,40	0,00
Razem	1 816 946,51	0,00

### 1b. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe :

1	pozostałe przychody operacyjne w tym :	1 089 223,07
a	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 455,28
b	dotacje inwestycyjne z lat ubiegłych	1 044 717,02
c	inne przychody operacyjne w tym :	32 050,77
.-	darowizny, granty	0,00
.-	refaktury na pracowników	11 267,41
.-	zwrot nadpłaconych składek ZUS	0,00
.-	roczna korekta VAT	0,00
.-	kary umowne	0,00
.-	pozostałe przychody operacyjne	20 783,36
2	przychody finansowe w tym :	185,48
a	odsetki	127,24
b	inne w tym :	58,24
.-	różnice kursowe zrealizowane	21,61
.-	różnice kursowe niezrealizowane	36,63
.-	pozostałe przychody operacyjne	0,00

Różnice kursowe persaldowane z kosztami 58,24. Przychody finansowe do wykazania w sprawozdaniu 127,24.

### 1c. Koszty wg rodzaju:

1	koszty rodzajowe w tym :	10 983 515,30
a	amortyzacja	1 104 017,65
b	zużycie materiałów i energii	509 553,55
c	usługi obce	1 026 417,58
d	podatki i opłaty	414 741,09
e	wynagrodzenia	6 518 188,70
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 200 153,20
g	pozostałe koszty rodzajowe	158 156,90
h	wartość sprzedanych towarów	52 286,63

hy

## 1d. Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe :

1	pozostałe koszty operacyjne w tym :	152 138,38
a	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
b	inne koszty operacyjne w tym :	152 138,38
.-	roczna korekta VAT	144 949,45
.-	kary, grzywny, postęp. sporne	2 017,00
.-	nieumorzona wartość likwid. śr. trwałych	2 816,74
.-	pozostałe koszty operacyjne	2 355,19
2	koszty finansowe w tym :	4 777,01
a	odsetki	3 006,84
b	inne w tym :	1 770,17
.-	różnice kursowe zrealizowane	1 772,08
.-	różnice kursowe niezrealizowane	-1,91
.-	pozostałe koszty finansowe	0,00

Różnice kursowe persaldowane z przychodami 1.770,17. Koszty finansowe do wykazania w sprawozdaniu 4.718,77.

2. Odpisy aktualizujące środki trwale – nie występują.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie występują.

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

5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

L.p.	Tytuł	Wartość
<b>I</b>	<b>Przychody księgowo</b>	<b>11 537 749,75</b>
1	Przychody nieopodatkowane	
a	Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z KUP (otrzymano zapłatę)	0,00
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	-36,63
c	Naliczone odsetki od należności a nieotrzymane	-60,69
d	Korekta podatku VAT za rok 2017	0,00
e	Przychody z tyt rozlicz amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-1 044 717,02
2	Przychody niebilansowe do opodatkowania	
a	Otrzymane odsetki jako przychód w latach ubiegłych	44,98
b	dotatnia korekta VAT za rok 2016 ujęta w deklaracji VAT-7 za I/2017 ale księgowana w roku 2016	0,00
c	otrzymane dotacje celowe na inwestycje księgowane w 2017r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów	150 289,00
<b>2</b>	<b>Razem przychody podatkowe</b>	<b>10 643 269,39</b>
<b>II</b>	<b>Koszty księgowo (rodzajowe, operacyjne, finansowe skorygowane o zmianę stanu produktów)</b>	<b>11 162 762,21</b>

67

1	Wydatki NKUP niepowodujące obowiązku zapłaty podatku - wydatki statutowe :	
a	Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	-1 070 588,76
b	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia obciążające koszty roku 2017	0,00
c	niewypłacone w terminie do ZUS składki obciążające koszty roku 2017 oraz składki od wynagrodzeń za XII/17 wypłaconych w I/18	-987,91
d	Naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek	0,00
e	Niewypłacone w roku 2017 umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu	-16 651,06
f	Koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	-8 631 394,69
g	Wpłaty na PFRON	-8 502,00
h	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00
i	Reprezentacja	-17 201,79
j	Ujemna roczna korekta podatku VAT dotycząca 2017r.	-144 949,45
k	rezerwa na koszty badania bilansu 2016	0,00
l	odpisy aktualizujące należności	0,00
2	Wydatki NKUP powodujące obowiązek zapłaty podatku – wydatki niestatutowe	
a	Składki rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	-2 520,00
b	Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu	0,00
3	Koszty bilansowe niebędące KUP , powodujące obowiązek zapłaty podatku, ujęte w księgach lat poprzednich	
a	Składki rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa ujęte w kosztach roku ubiegłego a zapłacone w roku bieżącym	0,00
4	Wydatki stanowiące KUP ale nie ujęte w księgach 2017 :	
a	Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	455,83
b	Wypłacone wynagrodzenia osobowe oraz umowy zlecenia i o dzieło wraz ze składkami ZUS zaliczone w koszty roku ubiegłego	9 268,59
c	Ujemna korekta VAT za 2016 rok	166 231,61
<b>5</b>	<b>Razem koszty uzyskania przychodu</b>	<b>1 445 922,58</b>
<b>6</b>	<b>Dochód podatkowy</b>	<b>9 197 346,81</b>
9	Dochody wolne od podatku - w wysokości wydatków statutowych oraz dotaCJI	-9 185 661,81
10	Dochód podatkowy	11 685,00
11	Odliczenie od dochodu strat z lat ubiegłych	0,00
<b>12</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>11 685,00</b>

57



13	Podatek należny	2 220,00
14	Wpłacone zaliczki	2 219,00
15	Do zapłaty	1,00

Filharmonia Opolska jako instytucja kultury jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, zwolnienie to ma charakter warunkowy dlatego jednostka płaci podatek od dochodu ustalonego w wysokości wydatków niestatutowych oraz od dochodu ze sprzedaży alkoholu.

7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie dotyczy.

8, odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

2017r.	poniesione nakłady na środki trwałe	347 859,50
	poniesione nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00
	poniesione nakłady na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe	21 070,68
	<b>razem</b>	<b>368 930,18</b>

2018r.	planowane nakłady na środki trwałe	830 000,00
	planowane nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00
	planowane nakłady na środki trwałe w budowie	0,00
	<b>razem</b>	<b>830 000,00</b>

10. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy.

11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie dotyczy.

### DZIAŁ III

1. kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29 : euro 1EUR = 4,1709.

cy

## DZIAŁ IV

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2016
środki pieniężne w banku	417 495,38	554 938,68
środki pieniężne w kasie	7 664,50	17 300,39
inne środki pieniężne	0,00	0,00
kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	425 159,88	572 239,07

## DZIAŁ V

1. informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.
2. informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie dotyczy.
3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu na dzień 31-12-2017r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku obrotowym	Przeciętna liczba w roku poprzednim
Pracownicy ogółem	113,90	115,93
Pracownicy zarządzający	3,00	2,33
Pracownicy artystyczni	73,04	74,10
Pracownicy administracji	21,50	21,25
Pracownicy obsługi	16,36	18,25

4. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu Spółki z o.o. – nie dotyczy.
5. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z o.o. – nie dotyczy.
6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należne za rok obrotowy za
  - a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - 5 166,00 zł brutto.
  - b) inne usługi atestacyjne - nie dotyczy.
  - c) usługi doradztwa podatkowego - nie dotyczy.
  - d) pozostałe usługi - nie dotyczy.

## DZIAŁ VI

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie występują.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy – nie występują.
3. Charakterystyka dokonanych zmian w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczących sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz ich wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki a także jej wynik finansowy i rentowność – nie występują.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy.

69

## DZIAŁ VII

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych – nie występują.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie występują.
3. wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów - nie dotyczy.

Opole, dnia 28 lutego 2018 r.

Główny Księgowy

*Magdalena Kopyńska*

.....  
Główny Księgowy

ZASTĘPCA DYREKTORA

*Agnieszka Szerner*

.....  
Dyrektor jednostki

*Wodowo 29.03.2018*  
*ly*

