

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### FILHARMONII OPOLSKIEJ

45-075 Opole ul. Krakowska 24

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2013 roku

1. Nazwa i siedziba : 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 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 2013 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 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, liniowo,

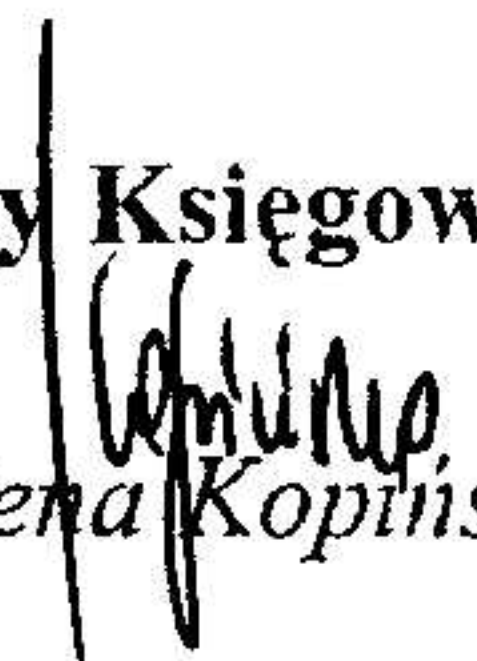
występujące zmiany w liczeniu amortyzacji w porównaniu do roku poprzedniego – nie występuje,

e) rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym;

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

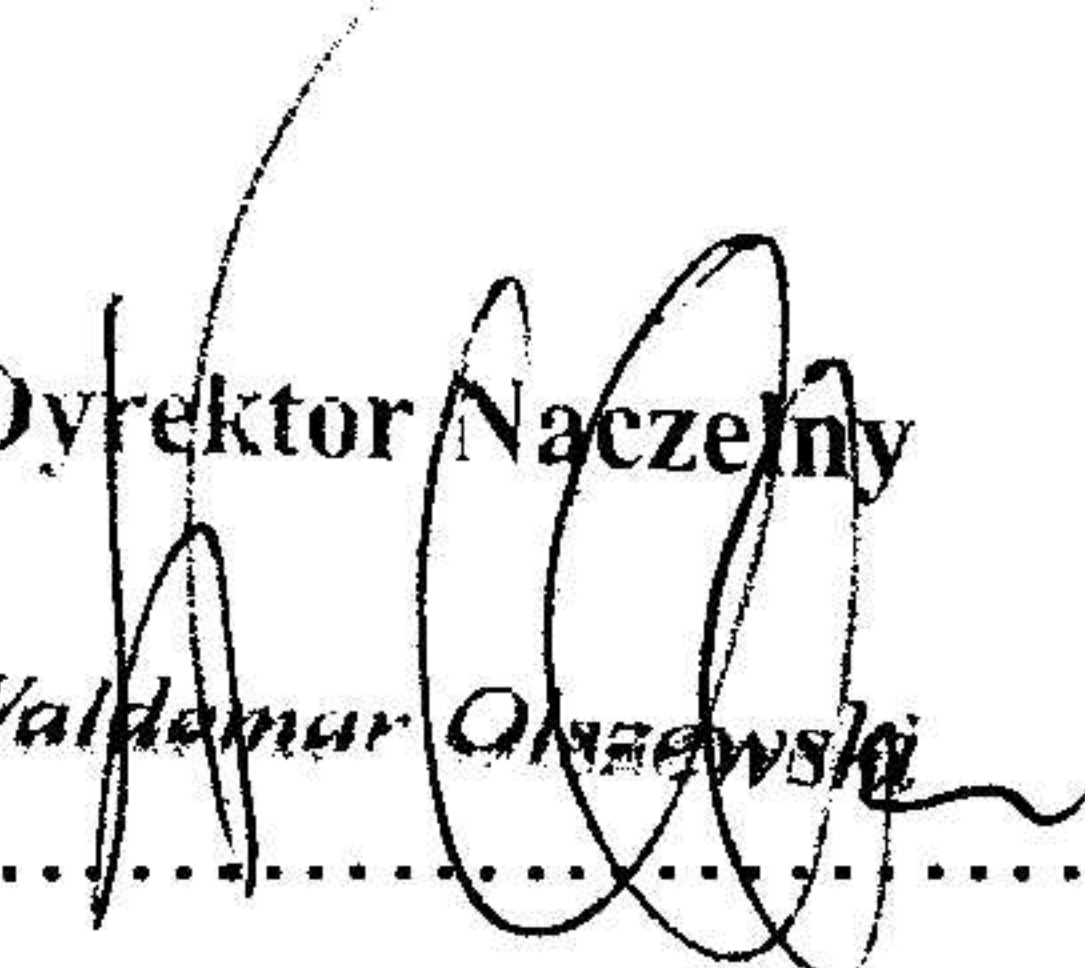
Opole, dnia 19 marca 2014r.

Główny Księgowy

  
Magdalena Kosińska

.....  
imię i nazwisko osoby sporządzającej

Dyrektor Naczelny

  
Waldemar Olszewski

.....  
kierownik jednostki



**BILANS JEDNOSTEK**  
( z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli )  
na dzień 31 grudnia 2013 roku

AKTYWA	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>29 158 609,71</b>	<b>28 354 817,46</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	29 158 609,71	28 354 817,46
1. Środki trwałe	29 151 715,14	28 354 817,46
a) grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	513 807,86	481 678,34
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 727 585,81	26 009 743,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	357 944,50	306 560,50
d) środki transportu	264,91	22,99
e) inne środki trwałe	1 552 112,06	1 556 812,22
2. Środki trwałe w budowie	6 894,57	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. 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
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały i akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje		
-inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		



**BILANS JEDNOSTEK**  
( z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli )  
na dzień 31 grudnia 2013 roku

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>529 626,95</b>	<b>350 270,59</b>
I. Zapasy	51 473,96	39 283,61
1. Materiały	23 947,85	11 107,46
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	27 526,11	28 176,15
5. Zaliczki na poczet dostaw		
II. Należności krótkoterminowe	262 344,68	278 404,39
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw robót i usług o okresie s:płaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	262 344,68	278 404,39
a) z tytułu dostaw i usług o okresie s:płaty:	45 595,01	53 700,63
- do 12 miesięcy	45 595,01	53 700,63
- powyżej 12 miesięcy		
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł. Ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 046,77	24 200,00
c) Inne	194 702,90	200 503,76
d) Dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	171 912,04	12 130,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	171 912,04	12 130,80
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	171 912,04	12 130,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171 912,04	12 130,80
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne ( np. odsetki od lokaty terminowej )		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 896,27	20 451,79
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 688 236,66</b>	<b>28 705 088,05</b>

4



**BILANS JEDNOSTEK**  
( z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli )  
na dzień 31 grudnia 2013 roku

PASywa	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3
<b>A. Kapitał ( fundusz ) własny</b>	<b>22 191 791,55</b>	<b>20 693 619,01</b>
I. Kapitał ( fundusz ) podstawowy	22 536 792,49	22 191 791,55
II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego ( wielkość ujemna )		
III. Udziały ( akcje ) własne ( wielkość ujemna )		
IV. Kapitał zapasowy		
V. Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe		
VII. Zysk ( strata ) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk ( strata ) netto	-345 000,94	-1 498 172,54
IX. Odpisy z wyniku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna )		
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 496 445,11</b>	<b>8 011 469,04</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	32 207,10	5 221,72
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	32 207,10	5 221,72
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	32 207,10	5 221,72
II. Zobowiązania długoterminowe	2 437 840,76	1 236 719,15
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 437 840,76	1 236 719,15
a) kredyty i pożyczki	2 437 840,76	1 236 719,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) Inne zobowiązania finansowe		
d) Inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 435 099,25	2 435 188,79
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	1 230 216,60	2 241 935,36
a) Kredyty i pożyczki	806 811,00	1 914 276,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) Inne zobowiązania finansowe		
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	111 071,13	83 833,48
- do 12 miesięcy	111 071,13	83 833,48
- powyżej 12 miesięcy		
e) Zaliczki otrzymane na dostawy		
f) Zobowiązania wekslowe		
g) Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń i innych świadczeń	196 458,77	224 868,15
h) Z tytułu wynagrodzeń	65 878,15	11 112,61
i) Inne	49 997,55	7 844,85
3. Fundusze specjalne	204 882,65	193 253,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 591 298,00	4 334 339,38
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 591 298,00	4 334 339,38
- długoterminowe	3 318 027,61	4 168 307,94
- krótkoterminowe	273 270,39	166 031,44
- inne papiery wartościowe		
<b>Suma pasywów</b>	<b>29 688 236,66</b>	<b>28 705 088,05</b>

Główny Księgowy

Magdalena Kopliska

( imię i nazwisko osoby

Dyrektor Naczelny

Waldemar Olszewski

Opole dnia 19 marca 2014r.



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 r.  
( wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	'Kwota za rok zł gr.	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>9 385 268,66</b>	<b>8 880 846,76</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychód ze sprzedaży produktów (usług)	862 730,44	1 435 851,55
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie wielkość dodatnia, zmniejszenie wielkość ujemna)	-28 722,44	-12 126,68
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70 779,75	162 524,73
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	8 427 000,00	7 079 000,00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	53 480,91	215 597,16
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>9 737 782,74</b>	<b>10 418 736,85</b>
I.	Amortyzacja	922 309,19	1 085 138,58
II.	Zużycie materiałów i energii	334 570,01	378 563,35
III.	Usługi obce	754 477,34	947 571,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	251 963,88	295 960,29
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	6 039 449,04	6 240 857,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 233 260,89	1 247 144,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	177 428,53	165 734,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 323,86	57 766,24
<b>C.</b>	<b>ZYSK / STRATA / ZE SPRZEDAŻY ( A-B )</b>	<b>-352 514,08</b>	<b>-1 537 890,09</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>164 639,17</b>	<b>155 790,86</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,62	1,62
II.	Dotacje	72 756,15	127 979,26
III.	Inne przychody operacyjne	91 881,40	27 809,98
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>11 434,06</b>	<b>10 160,28</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	11 434,06	10 160,28
<b>F.</b>	<b>ZYSK / STRATA / NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C+D-E )</b>	<b>-199 308,97</b>	<b>-1 392 259,51</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>501,97</b>	<b>608,83</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	501,97	500,73
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	108,10
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>144 529,94</b>	<b>105 073,86</b>
I.	Odsetki, w tym:	144 345,59	102 445,62
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	184,35	2 628,24
<b>I.</b>	<b>ZYSK / STRATA / NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ( F+G-H )</b>	<b>-343 336,94</b>	<b>-1 496 724,54</b>
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych ( J.I. - J. II. )	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>ZYSK / STRATA BRUTTO ( I+/-J )</b>	<b>-343 336,94</b>	<b>-1 496 724,54</b>
L.	Podatek dochodowy	1 664,00	1 448,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>ZYSK / STRATA / NETTO ( K-L-M )</b>	<b>-345 000,94</b>	<b>-1 498 172,54</b>

Opole, dnia 19 marca 2014 r.

Główny Księgowy

( imię i nazwisko osoby

sporządzającej )

Magdalena Kopyńska

Dyrektor Naczelny

Waldemar Olszewski  
( imię i nazwisko kierownika 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 2013 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 i lokale	29 825 418,75	28 128,28	0,00	29 853 547,03
3	Maszyny i urządzenia, urządzenia techniczne	558 557,04	0,00	0,00	558 557,04
4	Środki transportu	1 209,61	0,00	0,00	1 209,61
5	Narzędzia, przyrządy i pozostałe środki trwałe	3 396 194,20	254 133,81	976,55	3 649 351,46
6	Razem środki trwałe	34 453 157,60	282 262,09	976,55	34 734 443,14

b) umorzenie środków trwałych :

p.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	prawo użytkowania wieczystego gruntu	157 970,14	32 129,52	0,00	190 099,66
2	Budynki i lokale	3 097 832,94	745 970,68	0,00	3 843 803,62
3	Maszyny i urządzenia, urządzenia techniczne	200 612,54	51 384,00	0,00	251 996,54
4	Środki transportu	944,70	241,92	0,00	1 186,62
5	Narzędzia, przyrządy i pozostałe środki trwałe	1 844 082,14	249 433,65	976,55	2 092 539,24
6	Razem środki trwałe	5 301 442,46	1 079 159,77	976,55	6 379 625,68



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	31 814,88	5 978,81	0,00	37 793,69	31 814,88	5 978,81	0,00	37 793,69
Razem	31 814,88	5 978,81	0,00	37 793,69	31 814,88	5 978,81	0,00	37 793,69

d) środki trwałe w budowie

	Stan na początek	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
środki trwałe w budowie	6 894,57		9 092,83	0,00

e) finansowy majątek trwały – nie występuje.

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

3. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują

4. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - Decyzją Wojewody Opolskiego nr IG.IV-PS-7720-15/06 z dnia 19-12-2007 budynek Filharmonii Opolskiej stał się jej własnością. Nabycie budynku nastąpiło nieodpłatnie zgodnie z art. 44a ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

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

6. Stratę bilansową netto za rok obrotowy w kwocie 1.498.172,54 zł proponuje się odnieść na fundusze własne.

7. Zmiany stanów funduszu instytucji kultury.

Rodzaj funduszu	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku
		amortyzacja	dotacje majątkowe	darowizny środków trwałych	umorzenie	wynik finansowy	inne	
fundusz instytucji kultury	22 536 792,49	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,94	0,00	22 191 791,55



8. informacja o stanach rezerw i odpisów aktualizacyjnych

Jednostka w 2013 roku nie tworzyła rezerw

9. Zmiany w stanie odpisów aktualizacyjnych należności w 2013 roku wynoszą :

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2013	2 436,41
Zwiększenia	312,96
Wykorzystane	2 100,00
Rozwiązane ( spłaty )	336,41
Stan na 31-12-2013	312,96

10a. 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 01-01-2013	982 200,76
Otrzymane transze	0,00
Spłacone raty	118 560,00
Stan na 31-12-2013	863 640,76
O okresie spłaty do 1 roku	108 840,76
powyżej 1 roku do 3 lat	603 864,00
powyżej 3 lat do 5 lat	150 936,00
powyżej 5 lat	0,00

- kredyt pomostowy z NORDEA BANK SA na finansowanie zadania UE "OKM II" - kapitał bez odsetek:

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2013	0,00
Otrzymane transze	481 919,15
Spłacone raty	0,00
Stan na 31-12-2013	481 919,15
O okresie spłaty do 1 roku	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	481 919,15
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
powyżej 5 lat	0,00

- kredyt obrotowy w BGK na działalność bieżącą (linia kredytowa) - kapitał bez odsetek :

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2013	1 574 200,00
Otrzymane transze	631 600,00
Spłacone raty	405 800,00
Stan na 31-12-2013	1 800 000,00
O okresie spłaty do 1 roku	1 800 000,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
powyżej 5 lat	0,00

10b. Zaległe zobowiązania krótkoterminowe – nie występują



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

Treść  Tytuł	Stan na :	
	Pierwszy dzień roku obrotowego	Ostatni dzień roku obrotowego
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym :</b>	<b>21 007,97</b>	<b>11 825,58</b>
-prenumeraty	1 917,49	1 915,56
-abonament telefoniczny, energia, nuty	8,25	2 638,25
-druk afiszy oraz insertów	4 800,00	3 769,18
-ubezpieczenie samochodu i budynku	3 587,57	2 861,99
-reklama	0,00	0,00
-inne (2012r. - przedpłaty za usługi artystyczne na 2013r.), (2013r. - depozyt bankowy, przedłużenie ważności serwera)	10 694,66	640,60
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym :</b>	<b>32 207,10</b>	<b>5 221,72</b>
-zobowiązania wobec ZUS i US od świadczeń niewypłaconych	32 207,10	5 221,72
<b>Przychody przyszłych okresów , w tym :</b>	<b>3 587 631,34</b>	<b>4 324 690,62</b>
- bilety wstępu na koncerty oraz abonamenty	65 903,71	91 421,34
- dotacja inwestycyjna UE	1 301 644,60	1 812 492,65
- dotacja inwestycyjna organizatora	2 220 083,03	2 229 804,81
- dotacja inwestycyjna MKiDN	0,00	190 971,82
-pozostałe	0,00	0,00

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku :

rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
cesja wierzytelności	0,00	0,00
nieodwołalne pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym	2 663 640,76	4 133 900,76
poręczenie Województwa Opolskiego	863 640,76	2 333 900,76
Hipoteka	2 281 919,15	4 500 000,00
Weksle	3 042 719,15	4 957 400,00
Cesja z umowy ubezpieczenia	2 281 919,15	3 600 000,00

13a. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

13b. Należności warunkowe – nie występują.

10



## 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	1 435 851,55	0,00
3/ towary	162 524,73	0,00
Razem	1 598 376,28	0,00

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

1	pozostałe przychody operacyjne w tym :	155 790,86
a	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,62
b	dotacje inwestycyjne z lat ubiegłych	127 979,26
c	inne przychody operacyjne w tym :	27 809,98
.-	darowizny otrzymane	12 224,15
.-	refaktury na pracowników	400,00
.-	zwrot nadpłaconych składek ZUS	5 897,27
.-	roczna korekta VAT	0,00
.-	kary umowne	7 990,08
.-	pozostałe przychody operacyjne	1 298,48
2	przychody finansowe w tym :	655,36
a	odsetki	500,73
b	inne w tym :	154,63
.-	różnice kursowe zrealizowane	46,53
.-	różnice kursowe niezrealizowane	0,00
.-	pozostałe przychody operacyjne	108,10

Różnice kursowe persaldowane z kosztami 46,53. Przychody finansowe do wykazania w sprawozdaniu 608,83.

### 1c. Koszty wg rodzaju:

1	koszty rodzajowe w tym :	10 418 736,85
a	amortyzacja	1 085 138,58
b	zużycie materiałów i energii	378 563,35
c	usługi obce	947 571,66
d	podatki i opłaty	295 960,29
e	wynagrodzenia	6 240 857,86
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 247 144,50
g	pozostałe koszty rodzajowe	165 734,37
h	wartość sprzedanych towarów	57 766,24

11



1d. Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe :

1	pozostałe koszty operacyjne w tym :	10 160,28
a	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
b	inne koszty operacyjne w tym :	10 160,28
.-	roczna korekta VAT	9 648,76
.-	odpisy aktualizujące należności	312,96
.-	odszkodowanie - ugoda sądowa	0,00
.-	pozostałe koszty operacyjne	198,56
2	koszty finansowe w tym :	105 120,39
a	odsetki	102 445,62
b	inne w tym :	2 674,77
.-	różnice kursowe zrealizowane	1 474,49
.-	pozostałe koszty finansowe	1 200,28

Różnice kursowe persaldowane z przychodami 1.474,49. Koszty finansowe do wykazania w sprawozdaniu 105.073,86.

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe – 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>9 049 419,66</b>
1	Przychody nieopodatkowane	
a	Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z KUP (otrzymano zapłatę)	-336,41
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00
c	Naliczone odsetki od należności a nieotrzymane	-109,93
d	Korekta podatku VAT za rok 2013	0,00
e	naliczone kary umowne, odszkodowania ale nieotrzymane	-7 990,08
2	Przychody niebilansowe do opodatkowania	
a	Otrzymane odsetki jako przychód w latach ubiegłych	0,00
b	dodatnia korekta VAT za rok 2012 ujęta w deklaracji VAT-7 za I/2013 ale księgowana w roku 2012	7 884,00
c	otrzymane dotacje celowe na inwestycje księgowane w 2013r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów	277 640,57
<b>2</b>	<b>Razem przychody podatkowe</b>	<b>9 326 507,81</b>
<b>II</b>	<b>Koszty księgowo (rodzajowe, operacyjne, finansowe skorygowane o zmianę stanu produktów)</b>	<b>10 546 144,20</b>
1	Wydatki NKUP niepowodujące obowiązku zapłaty podatku - wydatki statutowe :	



a	Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	-1 024 166,07
b	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia obciążające koszty roku 2013	0,00
c	nieopłacone w terminie do ZUS składki obciążające koszty roku 2013 oraz składki od wynagrodzeń za XII/13 wypłaconych w I/14	-1 828,78
d	Naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek	-5 435,51
e	Niewypłacone w roku 2013 umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu	-5 770,75
f	Koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	-7 294 597,16
g	Wpłaty na PFRON zaliczone w koszty 2013r. lecz niezapłacone	0,00
h	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00
i	Reprezentacja	-24 079,29
j	Ujemna roczna korekta podatku VAT dotycząca 2013r.	-9 648,76
k	rezerwa na koszty badania bilansu 2013	0,00
l	odpisy aktualizujące należności	-312,96
2	Wydatki NKUP powodujące obowiązek zapłaty podatku – wydatki niestatutowe	
a	Składki rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	-2 200,00
b	Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu	-327,00
3	Koszty bilansowe niebędące KUP , powodujące obowiązek zapłaty podatku, ujęte w księgach lat poprzednich	
a	Zapłacony ze środków własnych PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	0,00
4	Wydatki stanowiące KUP ale nie ujęte w księgach 2013 :	
a	Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	9 264,46
b	Wypłacone wynagrodzenia osobowe oraz umowy zlecenia i o dzieło wraz ze składkami ZUS zaliczone w koszty roku ubiegłego	39 498,90
c	Ujemna korekta VAT za 2012 rok	2 603,00
<b>5</b>	<b>Razem koszty uzyskania przychodu</b>	<b>2 229 144,28</b>
<b>6</b>	<b>Dochód podatkowy</b>	<b>7 097 363,53</b>
7	Dochody wolne od podatku - dotacje inwestycyjne	-277 640,57
8	Dochody wolne od podatku - dotacje bieżące	-6 812 103,92
9	Dochody wolne od podatku - w wysokości wydatków statutowych	0,00
10	Dochód podatkowy	7 619,04
11	Odliczenie od dochodu strat z lat ubiegłych	0,00
<b>12</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>7 619,04</b>



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 wytworzenie (siłami własnymi) środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania - nie dotyczy.

8a. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

<b>2013r.</b>	poniesione nakłady na środki trwałe	282 262,09
	poniesione nakłady na wartości niematerialne i prawne	5 978,81
	poniesione nakłady na środki trwałe w budowie	2 198,26
	<b>razem</b>	<b>290 439,16</b>

<b>2014r.</b>	planowane nakłady na środki trwałe	48 000,00
	planowane nakłady na wartości niematerialne i prawne	2 000,00
	planowane nakłady na środki trwałe w budowie	0,00
	<b>razem</b>	<b>50 000,00</b>

9. informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - nie występują.

10. podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje.

## DZIAŁ IIa

1. kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy.



### DZIAŁ III

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – nie dotyczy.

### DZIAŁ IV

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 zatrudnieniu na dzień 31-12-2013r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku obrotowym	Przeciętna liczba w roku poprzednim
Ogółem zatrudnienie	137	129
Pracownicy ogółem	135	126
Pracownicy umysłowi	113	108
Pracownicy fizyczni	22	18
Pracownicy nakładczy	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby na urlopach bezpłatnych	2	3

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 nieobowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - nie dotyczy.

### DZIAŁ V

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.

15




## DZIAŁ VI

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 19 marca 2014 r.

Główny Księgowy

  
Magdalena Kopyńska

.....  
imię i nazwisko osoby sporządzającej

Dyrektor Naczelny

  
Waldemar Olszewski

.....  
kierownik jednostki