

Informacja o sytuacji ekonomiczno-finansowej Filharmonii Opolskiej im. Józefa Elsnera za rok 2012

Informację sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego Jednostki, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. W informacji przedstawiono wskaźniki wyników finansowych uzyskanych przez jednostkę oraz jej sytuację finansową w ujęciu porównawczym do poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Filharmonia Opolska działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. Nr 0, poz. 406), w której określono, że działalność kulturalna polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Filharmonia realizuje swoje cele statutowe poprzez: organizację koncertów muzycznych w siedzibie, na terenie województwa i kraju oraz za granicą, organizację koncertów edukacyjnych i audycji szkolnych, podejmowanie inicjatyw muzycznych i kulturalnych.

Zasady gospodarki finansowej Filharmonii określa rozdz. 3 Ustawy, w tym:

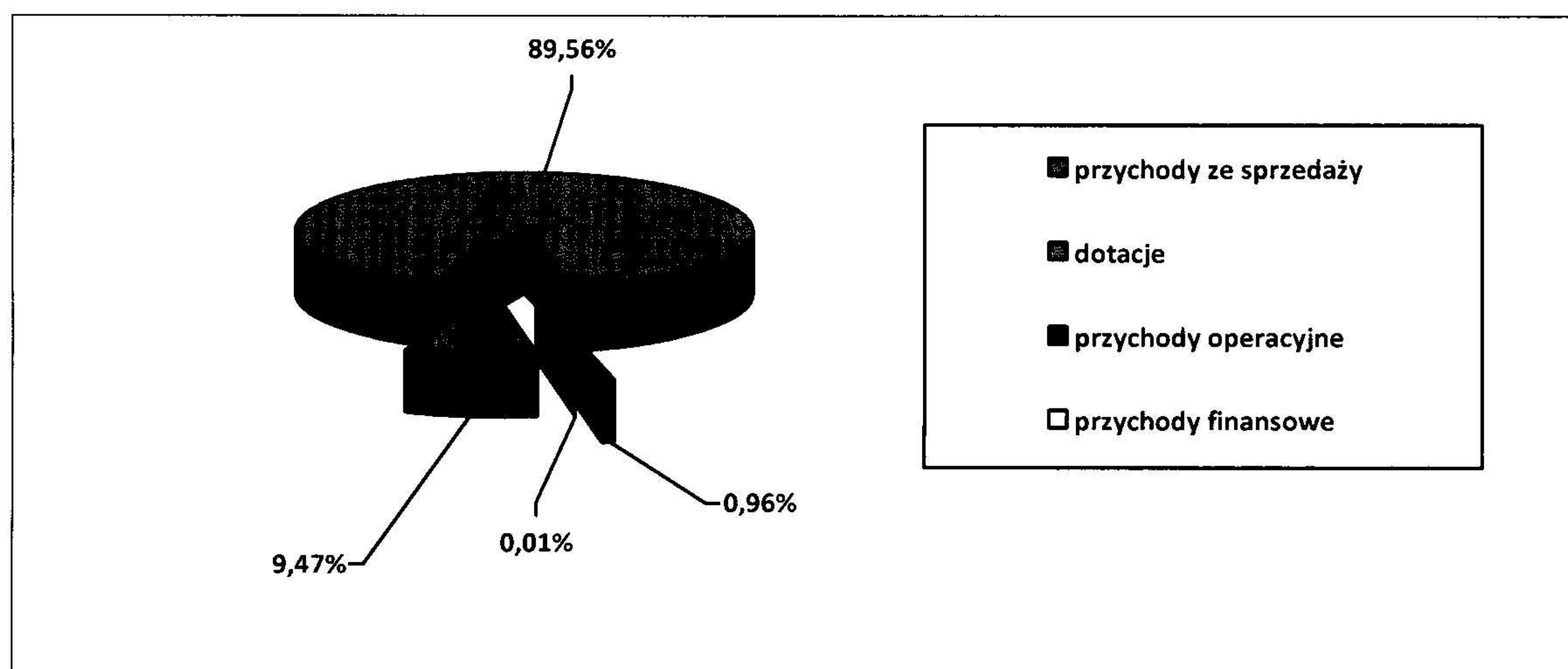
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, **z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.**
3. Przychodami instytucji są:
 - a) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych,
 - b) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,
 - c) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
4. Wysokość rocznej dotacji na działalność instytucji kultury ustala organizator.
5. Instytucja pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

I Informacje o podstawowych wielkościach ekonomicznych i wskaźnikach finansowych za rok 2012.

1. Przychody

Przychody ogółem Filharmonii w 2012 r. wyniosły 9 550,4 tys. zł i były niższe od przychodów w roku 2011 o 11,8%, w tym:

- przychody ze sprzedaży wyniosły 904,8 tys. zł i były niższe od przychodów roku ubiegłego o 48,8%,
- uzyskane dotacje wyniosły 8 553,2 tys. zł i były niższe w stosunku do roku ubiegłego o 4,7%,
- przychody operacyjne wyniosły 91,9 tys. zł i były wyższe o 12,9%,
- przychody finansowe wyniosły 0,5 tys. zł i były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 32,9%.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2012 r.

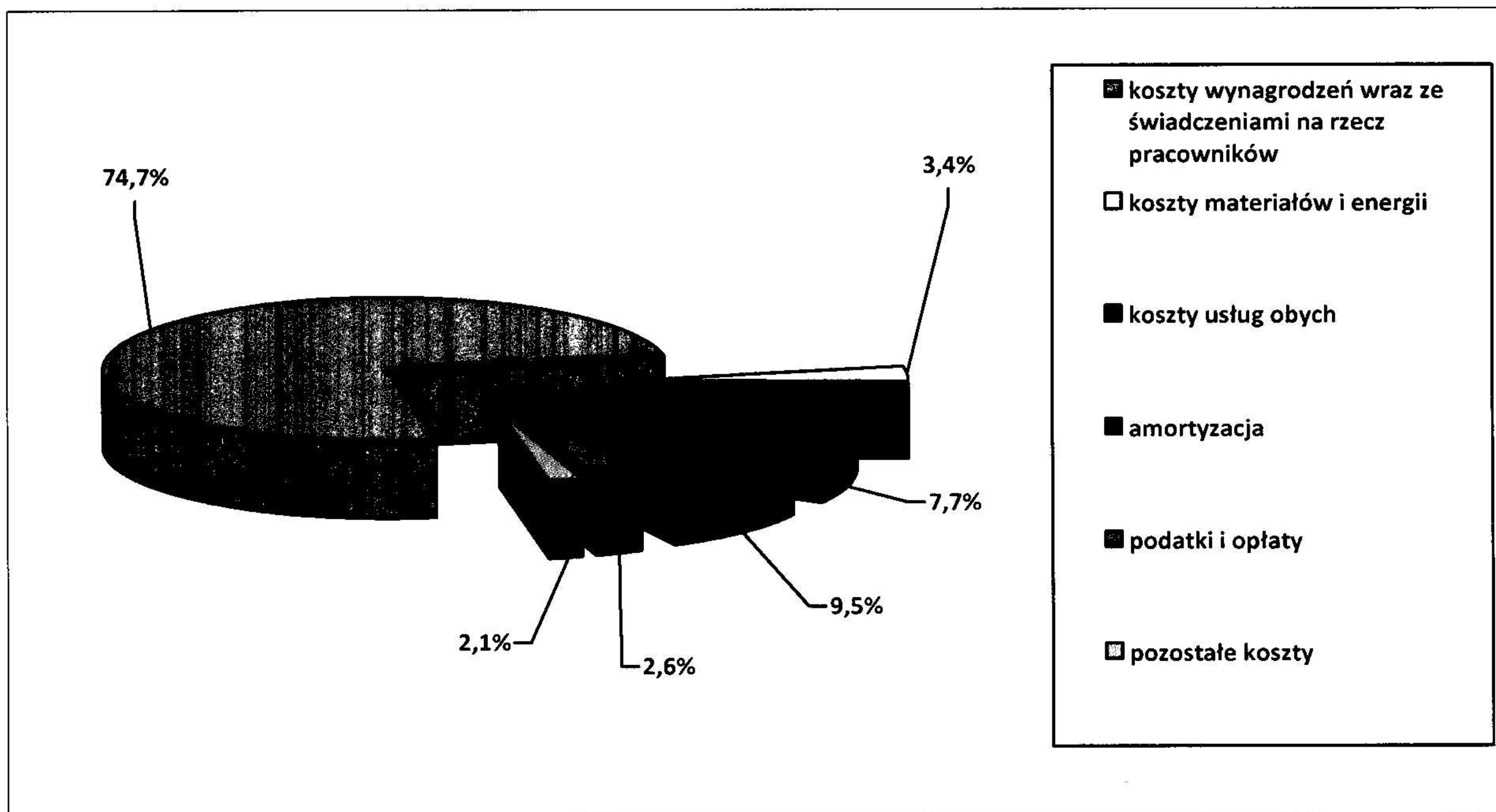
2. Koszty

Koszty ogółem poniesione przez Filharmonię w 2012 r. wyniosły 9 893,7 tys. i były niższe od kosztów z roku poprzedniego o 17,5%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 9 738 tys. zł i były niższe od kosztów w roku 2011 o 16,6%.

Analiza porównawcza wg wybranych rodzajowych wskaźników kosztów:

Wyszczególnienie	Rok 2011		Rok 2012		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	8 750	74,6	7 273	74,7	83,1
koszty materiałów i energii	194	1,7	335	3,4	172,7
koszty usług obcych	826	7,0	754	7,7	91,3
amortyzacja	537	4,6	922	9,5	171,7
podatki i opłaty	199	1,7	252	2,6	126,6
pozostałe koszty	1 226	10,4	202	2,1	16,5



Rysunek 2. Struktura rodzajowa kosztów w 2012 r.

3. Wynik finansowy

W 2012 r. Filharmonia poniosła stratę finansową w wysokości 345 tys. zł (w 2011 r. strata 1 188,5 tys. zł). Wysokość poniesionej straty jest na poziomie 37,4% wykonania amortyzacji, w roku 2011 na poziomie 221,5%.

4. Płynność finansowa

W 2012 r. Filharmonia zanotowała znaczne zmniejszenie stanu środków pieniężnych o 95,7%, co wynika z tytułu płatności UE w związku z realizowaną inwestycją, które Jednostka otrzymała pod koniec roku 2011. Tym samym wskaźniki płynności nie są miarodajne i określają wartości poniżej poziomu określanego jako prawidłowy (wskaźnik bieżącej płynności – 0.36, szybkiej płynności – 0.30).

5. Aktywa

Na koniec 2012 roku wartość bilansowa aktywów Filharmonii wyniosła 29 688,2 tys. zł i wzrosła ogółem w stosunku do roku 2011 o 7,4%. Po stronie aktywów trwałych odnotowano znaczny wzrost środków trwałych o 26,8%, w tym budynki o 159,3%, urządzenia techniczne z kwoty 2,5 tys. zł w roku 2011 do kwoty 357,9 tys. zł w roku 2012 oraz inne środki trwałe o 87,7%, co wynika z rozbudowy budynku. Natomiast w grupie aktywów obrotowych nastąpił znaczny spadek tj. o 88,6%, głównie z tytułu inwestycji krótkoterminowych - środków pieniężnych.

6. Pasywa

W strukturze pasywów Filharmonii zanotowano spadek wartości bilansowej funduszy własnych o 5,7%. Znaczny wzrost o 83,4% odnotowano w pozycji zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 24%, przy jednoczesnym spadku zobowiązań długoterminowych o 10,7%. Na wzrost zobowiązań krótkoterminowych w głównym stopniu wpłynęło zwiększenie z tytułu kredytów i pożyczek o 603,5%.

Udział kapitału własnego w finansowaniu majątku Jednostki wyniósł 74,7%, w stosunku do ogólnej wartości aktywów (w roku 2011 – 85,2%).

7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w Filharmonii w 2012 roku wyniosło 123,5 etatów (2011 r. 133,6 etatów). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 688 zł. W roku 2012 nie przeprowadzono podwyżki płac.

Wyszczególnienie	Filharmonia Opolska im. J. Elsnera	
Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia)	3 688	
w tym:	Etaty	wynagrodzenie
Dyrekcja (Dyrektor, V-ce Dyrektor, Główna Księgowa)	3,0	9 808
Pracownicy administracji	26,5	4 891
Pracownicy merytoryczni	76,2	3 313
Pracownicy obsługi	17,8	2 465
Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych	123,5	
Podwyżka wynagrodzeń w 2012 r.	0%	

II Wnioski

Analiza przedstawionych powyżej informacji wskazuje, że sytuacja finansowa Filharmonii nie uległa pogorszeniu w porównaniu do roku 2011. Poziom straty finansowej uległ znacznemu zmniejszeniu do kwoty 345 tys. zł, tj. o 70,9%. Koszty poniesione przez Jednostkę w roku 2012 zmalały o 17,5%, przy jednoczesnym spadku wartości uzyskanych przychodów o 11,8%. Wskaźniki płynności stanowiły wartości poniżej poziomu określanego jako prawidłowy, jednak nie są miarodajne, ze względu na wysokie środki finansowe w roku 2012 na prowadzone w Instytucji zadanie inwestycyjne – rozbudowa Filharmonii.

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej za 2012 rok, pomimo występujących odchyłeń, stwierdza się, iż funkcjonowanie Jednostki w roku 2013 nie jest zagrożone. Niezbędna jest jednak wewnętrzna kontrola, w celu utrzymania odpowiedniego poziomu wskaźników ekonomiczno-finansowych.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

FILHARMONII OPOLSKIEJ

45-075 Opole ul. Krakowska 24

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2012 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 nr RWSIK 1/2000 z dnia 08-06-2002r.

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 2012 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 wariancie porównawczym;

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

Opole, dnia 29 marca 2013r.

Główny Księgowy

Małdalena Kosińska

.....
imię i nazwisko osoby sporządzającej

Dyrektor Naczelny

Waldemar Olszewski

.....
kierownik jednostki

BILANS JEDNOSTEK
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
na dzień 31 grudnia 2012 roku

AKTYWA 1	Rok ubiegły 2	Rok bieżący 3
A. Aktywa trwałe	22 995 431,34	29 158 609,71
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	22 995 431,34	29 158 609,71
1. Środki trwałe	11 683 953,06	29 151 715,14
a) grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	545 937,38	513 807,86
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 307 277,34	26 727 585,81
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 471,39	357 944,50
d) środki transportu	506,83	264,91
e) inne środki trwałe	827 760,12	1 552 112,06
2. Środki trwałe w budowie	11 311 478,28	6 894,57
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 2012 roku

B. Aktywa obrotowe	4 636 321,82	529 626,95
I. Zapasy	26 131,37	51 473,96
1. Materiały	3 285,27	23 947,85
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	22 846,10	27 526,11
5. Zaliczki na poczet dostaw		
II. Należności krótkoterminowe	469 355,72	262 344,68
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw robót i usług o okresie s:platy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	469 355,72	262 344,68
a) z tytułu dostaw i usług o okresie s:platy:	183,14	45 595,01
- do 12 miesięcy	183,14	45 595,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł. Ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	302 835,00	22 046,77
c) Inne	166 337,58	194 702,90
d) Dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 038 464,82	171 912,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 038 464,82	171 912,04
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	4 038 464,82	171 912,04
-srodki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 038 464,82	171 912,04
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty terminowej)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 369,91	43 896,27
Suma aktywów	27 631 753,16	29 688 236,66

BILANS JEDNOSTEK
(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
na dzień 31 grudnia 2012 roku

PASywa	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny	23 543 537,03	22 191 791,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 732 050,52	22 536 792,49
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	-1 188 513,49	-345 000,94
IX. Odpisy z wyniku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 088 216,13	7 496 445,11
I. Rezerwy na zobowiązania	5 984,40	32 207,10
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	5 984,40	32 207,10
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	5 984,40	32 207,10
II. Zobowiązania długoterminowe	2 730 911,63	2 437 840,76
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 730 911,63	2 437 840,76
a) kredyty i pożyczki	2 730 911,63	2 437 840,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) Inne zobowiązania finansowe		
d) Inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 157 327,67	1 435 099,25
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	972 394,77	1 230 216,60
a) Kredyty i pożyczki	114 683,69	806 811,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) Inne zobowiązania finansowe		
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 530,63	111 071,13
- do 12 miesięcy	71 530,63	111 071,13
- powyżej 12 miesięcy		
e) Zaliczki otrzymane na dostawy		
f) Zobowiązania wekslowe		
g) Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń	283 658,43	196 458,77
h) Z tytułu wynagrodzeń	20 850,23	65 878,15
i) Inne	481 671,79	49 997,55
3. Fundusze specjalne	184 932,90	204 882,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	193 992,43	3 591 298,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	193 992,43	3 591 298,00
- długoterminowe		3 318 027,61
- krótkoterminowe	193 992,43	273 270,39
- inne papiery wartościowe		
Suma pasywów	27 631 753,16	29 688 236,66

Główny Księgowy

Magdalena Kosińska

(imię i nazwisko osoby
opowiadającej)

Dyrektor Naczelny

Waldemar Olszewski

(Zarząd - Kierownik Jednostki)

Opole dnia 29 marca 2013r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 r.
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	'Kwota za rok zł gr.	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	10 743 755,37	9 385 268,66
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychód ze sprzedaży produktów (usług)	2 016 460,98	862 730,44
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wielkość dodatnia, zmniejszenie wielkość ujemna)	-250 865,14	-28 722,44
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 851,00	70 779,75
V.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	8 938 000,00	8 427 000,00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	38 308,53	53 480,91
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 731 688,25	9 737 782,74
I.	Amortyzacja	536 506,13	922 309,19
II.	Zużycie materiałów i energii	193 529,42	334 570,01
III.	Usługi obce	826 289,20	754 477,34
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	199 321,13	251 963,88
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	7 448 085,32	6 039 449,04
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 301 469,03	1 233 260,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 226 488,02	177 428,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	24 323,86
C.	ZYSK / STRATA / ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-987 932,88	-352 514,08
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	81 373,81	164 639,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	500,17	1,62
II.	Dotacje	0,00	72 756,15
III.	Inne przychody operacyjne	80 873,64	91 881,40
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	147 379,01	11 434,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	336,41	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	147 042,60	11 434,06
F.	ZYSK / STRATA / NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1 053 938,08	-199 308,97
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	377,26	501,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	355,47	501,97
-	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	21,79	0,00
H.	KOSZTY FINANSOWE	117 562,67	144 529,94
I.	Odsetki, w tym:	41 300,87	144 345,59
-	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	76 261,80	184,35
I.	ZYSK / STRATA / NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-1 171 123,49	-343 336,94
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
K.	ZYSK / STRATA BRUTTO (I+/-J)	-1 171 123,49	-343 336,94
L.	Podatek dochodowy	17 390,00	1 664,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	ZYSK / STRATA / NETTO (K-L-M)	-1 188 513,49	-345 000,94

Opole, dnia 29 marca 2013 r.

Główny Księgowy

(imię i nazwisko osoby
sporządzającej)
Magdalena Kosińska

Direktor Naczelny

(imię i nazwisko kierownika jednostki)
Waldemar Olszowski

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 2012 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	12 871 397,28	16 954 021,47	0,00	29 825 418,75
3	Maszyny i urządzenia, urządzenia techniczne	183 650,90	374 906,14	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	2 351 369,92	1 054 307,15	9 482,87	3 396 194,20
6	Razem środki trwałe	16 079 405,71	18 383 234,76	9 482,87	34 453 157,60

b) umorzenie środków trwałych :

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia - amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	prawo użytkowania wieczystego gruntu	125 840,62	32 129,52	0,00	157 970,14
2	Budynki i lokale	2 564 119,94	533 713,00	0,00	3 097 832,94
3	Maszyny i urządzenia, urządzenia techniczne	181 179,51	19 433,03	0,00	200 612,54
4	Środki transportu	702,78	241,92	0,00	944,70
5	Narzędzia, przyrządy i pozostałe środki trwałe	1 523 609,80	329 955,21	9 482,87	1 844 082,14
6	Razem środki trwałe	4 395 452,65	915 472,68	9 482,87	5 301 442,46

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	24 978,37	6 836,51	0,00	31 814,88	24 978,37	6 836,51	0,00	31 814,88
Razem	24 978,37	6 836,51	0,00	31 814,88	24 978,37	6 836,51	0,00	31 814,88

d) środki trwałe w budowie

	Stan na początek	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
środki trwałe w budowie	11 311 478,28	5 973 411,54	17 277 995,25	6 894,57

e) finansowy majątek trwały – nie występuje.

2. wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 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 345.000,94 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	24 732 050,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 513,49	1 006 744,54	22 536 792,49

8. informacja o stanach rezerw i odpisów aktualizacyjnych

Jednostka w 2012 roku nie tworzyła rezerw

9. Zmiany w stanie odpisów aktualizacyjnych należności w 2012 roku wynoszą :

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2012	2 436,41
Zwiększenia	0,00
Wykorzystane	0,00
Rozwiązane (spłaty)	0,00
Stan na 31-12-2012	2 436,41

10a. Zobowiązania o charakterze kredytów i pożyczek krótko i długo terminowych –
- pożyczki z W.F.O.Ś.i G.W. w Opolu - kapitał bez odsetek:

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2012	1 087 800,76
W tym krótkoterminowy	105 600,00
Otrzymane transze	0,00
Spłacone raty	105 600,00
Stan na 31-12-2012	982 200,76
W tym krótkoterminowy	118 560,00

- kredyt pomostowy z NORDEA BANK SA na finansowanie części inwestycji UE - kapitał bez odsetek:

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2012	54 510,87
W tym krótkoterminowy	0,00
Otrzymane transze	678 986,54
Spłacone raty	54 510,87
Stan na 31-12-2012	678 986,54
W tym krótkoterminowy	678 986,54

- kredyt obrotowy w BGK na działalność bieżącą - kapitał bez odsetek :

Treść	Wartość
Stan na 01-01-2012	1 694 200,00
W tym krótkoterminowy	0,00
Otrzymane transze	90 000,00
Spłacone raty	210 000,00
Stan na 31-12-2012	1 574 200,00
W tym krótkoterminowy	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
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym :	52 674,70	23 952,26
-prenumeraty	2 256,84	1 917,49
-abonament telefoniczny, energia, nuty	4 391,27	2 952,54
-druk afiszy oraz insertów	2 834,58	4 800,00
-ubezpieczenie samochodu i budynku	3 621,00	3 587,57
-reklama	25 485,90	0,00
-inne (2011r.-głównie koszty najmu pomieszczeń w I/12 oraz biletu lotniczego artysty na I/12), (2012r. - przedpłaty za usługi artystyczne na 2013r.)	14 085,11	10 694,66
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym :	5 984,40	32 207,10
-zobowiązania wobec ZUS i US od świadczeń niewypłaconych	5 984,40	32 207,10
Przychody przyszłych okresów , w tym :	87 306,37	3 587 631,34
- bilety wstępu na koncerty oraz abonamenty	75 023,17	65 903,71
- zaliczka dotacji UE w części bieżącej oraz inwestycyjnej	1 783,20	1 301 644,60
- dotacja inwestycyjna organizatora	0,00	2 220 083,03
-pozostałe (2011r.-sprzedaż reklamy dot. roku 2012)	10 500,00	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	2 556 400,76	4 133 900,76
poręczenie Województwa Opolskiego	982 200,76	2 333 900,76
Hipoteka	2 253 186,54	5 700 000,00
Weksle	3 019 986,54	6 157 400,00
Cesja z umowy ubezpieczenia	2 253 186,54	4 800 000,00

13a. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

13b. Należności warunkowe – 250.752,14 zł - gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek nr 1504/WR/572/2012 od 11-07-2012 do 13-07-2013.

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	862 730,44	0,00
3/ towary	70 779,75	0,00
Razem	933 510,19	0,00

1b. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe :

1	pozostałe przychody operacyjne w tym :	164 639,17
a	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1,62
b	dotacje inwestycyjne z lat ubiegłych	72 756,15
c	inne przychody operacyjne w tym :	91 881,40
.-	darowizny otrzymane	28 400,00
.-	refaktury na pracowników	1 554,43
.-	zwrot nadpłaconych składek ZUS	7 498,99
.-	refaktury tyt. zużycia energii i wody - budowa	38 918,68
.-	roczna korekta VAT	7 884,00
.-	otrzymane kary umowne	0,00
.-	pozostałe przychody operacyjne	7 625,30
2	przychody finansowe w tym :	1 301,28
a	odsetki	501,97
b	inne w tym :	799,31
.-	różnice kursowe zrealizowane	799,31
.-	różnice kursowe niezrealizowane	0,00
.-	pozostałe przychody operacyjne	0,00

Różnice kursowe persaldowane z kosztami 184,35. Przychody finansowe do wykazania w sprawozdaniu 501,97.

1c. Koszty wg rodzaju:

1	koszty rodzajowe w tym :	9 737 782,74
a	amortyzacja	922 309,19
b	zużycie materiałów i energii	334 570,01
c	usługi obce	754 477,34
d	podatki i opłaty	251 963,88
e	wynagrodzenia	6 039 449,04
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 233 260,89
g	pozostałe koszty rodzajowe	177 428,53
h	wartość sprzedanych towarów	24 323,86

1d. Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe :

1	pozostałe koszty operacyjne w tym :	11 434,06
a	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
b	inne koszty operacyjne w tym :	11 434,06
.-	roczna korekta VAT	2 603,00
.-	tablice pamiątkowe - Modernizacja	3 950,00
.-	odszkodowanie - ugoda sądowa	3 528,77
.-	pozostałe koszty operacyjne	1 352,29
2	koszty finansowe w tym :	145 329,25
a	odsetki	144 345,59
b	inne w tym :	983,66
.-	różnice kursowe zrealizowane	1 204,81
.-	różnice kursowe niezrealizowane	-221,26

Różnice kursowe persaldowane z kosztami 184,35. Koszty finansowe do wykazania w sprawozdaniu 144.529,94.

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
I	Przychody księgowe	9 579 931,55
1	Przychody nieopodatkowane	
a	Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z KUP (otrzymano zapłatę)	0,00
b	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00
c	Naliczone odsetki od należności a nieotrzymane	0,00
d	Korekta podatku VAT za rok 2012	-7 884,00
e	Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji inwest w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-72 756,15
2	Przychody niebilansowe do opodatkowania	
a	Otrzymane odsetki jako przychód w latach ubiegłych	5,33
b	odsetki bankowe zaksięgowane w 2011r. Jako zmniejszenie środków trwałych w budowie - projekt UE	0,00
c	otrzymane dotacje celowe na inwestycje księgowane w 2012r. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 929 951,44
2	Razem przychody podatkowe	13 429 248,17
II	Koszty księgowe (rodzajowe, operacyjne, finansowe skorygowane o zmianę stanu produktów)	9 923 268,49
1	Wydatki NKUP niepowodujące obowiązku zapłaty podatku - wydatki statutowe :	

a	Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	-818 157,53
b	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia obciążające koszty roku 2012	-8 869,00
c	nieopłacone w terminie do ZUS składki obciążające koszty roku 2012 oraz składki od wynagrodzeń za XII/12 wypłaconych w I/13	-11 603,58
d	Naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek	-9 264,46
e	Niewypłacone w roku 2012 umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu	-19 026,32
f	Koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	-8 480 480,91
g	Wpłaty na PFRON zaliczone w koszty 2012r. lecz niezapłacone	-9 211,00
h	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00
i	Reprezentacja	-9 828,96
j	Ujemna roczna korekta podatku VAT dotycząca 2012r.	-2 603,00
k	rezerwa na koszty badania bilansu 2012	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	-3 000,00
b	Odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu	-5 756,72
3	Koszty bilansowe niebędące KUP , powodujące obowiązek zapłaty podatku, ujęte w księgach lat poprzednich	
a	Zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	0,00
4	Wydatki stanowiące KUP ale nie ujęte w księgach 2012 :	
a	Zapłacone odsetki od zobowiązań, pożyczek naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	9 066,46
b	Wypłacone wynagrodzenia osobowe oraz umowy zlecenia i o dzieło wraz ze składkami ZUS zaliczone w koszty roku ubiegłego	14 261,59
c	Ujemna korekta VAT za 2011 rok	106 672,89
5	Razem koszty uzyskania przychodu	675 467,95
6	Dochód podatkowy	12 753 780,22
7	Dochody wolne od podatku - dotacje inwestycyjne	-3 929 951,44
8	Dochody wolne od podatku - dotacje bieżące	-8 480 480,91
9	Dochody wolne od podatku - w wysokości wydatków statutowych	-334 591,15
10	Dochód podatkowy	8 756,72
11	Odliczenie od dochodu strat z lat ubiegłych	0,00
12	Podstawa opodatkowania	8 756,72

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.

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.

2012r.	poniesione nakłady na środki trwałe	1 105 239,51
	poniesione nakłady na wartości niematerialne i prawne	6 836,51
	poniesione nakłady na środki trwałe w budowie	5 973 411,54
	razem	7 085 487,56

2013r.	planowane nakłady na środki trwałe	10 000,00
	planowane nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00
	planowane nakłady na środki trwałe w budowie	0,00
	razem	10 000,00

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.

Umowa o roboty budowlane nr 2/2010r. z dnia 05-02-2010 zawarta pomiędzy Filharmonią Opolską a Energopol Trade Opole Sp. z o.o. oraz aneks nr 1 z dnia 03-01-2011r. - na kwotę brutto 16.716.809,57 PLN z czego wykonano :

w roku 2010 - 2.111.093,66

w roku 2011 - 8.732.304,39

w roku 2012 - 5.873.411,52

2. informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie dotyczy.

3. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31-12-2012r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku obrotowym	Przeciętna liczba w roku poprzednim
Ogółem zatrudnienie	129	138
Pracownicy ogółem	126	137
Pracownicy umysłowi	108	119
Pracownicy fizyczni	18	18
Pracownicy nakładczy	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby na urloпах bezpłatnych	3	1

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.