

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2019
sporządzona zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości
i załącznikiem nr 1 do ustawy**

1. Informacje i objaśnienia do pozycji bilansu

- 1.1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (w zł)

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych układ bilansowy	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
I	1. Wartości niematerialne i prawne				
	1) wartość początkowa	315 717,39	70 262,57	0,00	385 979,96
	2) umorzenie	212 524,73	26 279,67	0,00	238 804,40
	3) wartość netto	103 192,66	0,00	0,00	147 175,56
II	Środki trwałe				
	1. grunty – użytkowanie wieczyste				
	1) wartość początkowa	1 155 047,20	0,00	0,00	1 155,047,20
	2) umorzenie	654 093,75	57 752,36	0,00	711 846,11
	3) wartość netto	500 953,45	0,00	0,00	443 201,09
	2. budynki i lokale				
	1) wartość początkowa	207 060 661,03	1 150 379,83	0,00	208 211 040,86
	2) umorzenie	29 585 780,28	5 182 061,18	0,00	34 767 841,46
	3) wartość netto	177 474 880,75	0,00	0,00	173 443 199,40
	3. urządzenia techniczne i maszyny				
	1) wartość początkowa	12 956 082,90	485 667,06	32 162,30	13 409 587,66
	2) umorzenie	9 189 450,44	1 010 351,24	28 509,66	10 171 292,02
	3) wartość netto	3 766 632,46	0,00	0,00	3 238 295,64
	4. środki transportu				
	1) wartość początkowa	372 336,02	94 437,52	0,00	465 773,54
	2) umorzenia	313 889,43	34 817,07	0,00	348 706,50
	3) wartość netto	58 446,59	0,00	0,00	117 067,04
	5. inne środki trwałe				
	1) wartość początkowa	12 974 466,56	295 562,86	0,00	13 270 029,42
	2) umorzenia	10 077 836,66	886 384,04	0,00	10 964 220,70
	3) wartość netto	2 896 629,90	0,00	0,00	2 305 808,72
	6. Razem				
	1) wartość początkowa	234 834 311,10	2 095 309,84	32 162,30	236 897 458,64
	2) umorzenia	50 033 575,29	7 197 645,56	28 509,66	57 202 711,19
	3) wartość netto	184 800 735,81	0,00	0,00	179 694 747,45

Saldo konta Środki trwałe w budowie wykazuje kwotę 74 000,00 zł, na którą składa się Projekt akustyczny sali koncertowej.

- 1.2) W trakcie roku 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- 1.3) Instytucja nie wykazuje za rok 2019 kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy
- 1.4) Grunty w użytkowaniu wieczystym zaewidencjonowane na kontach pozabilansowych na dzień 31.12.2019r. wskazywały wartość 10 082 027,00zł
- 1.5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Jednostka użytkuje sprzęt i oprogramowanie na podstawie umowy użyczenia nr U/9 z dnia 04.11.2014 pomiędzy Województwem Podlaskim w ramach projektu Wdrażanie usług elektronicznych dla ludności województwa podlaskiego – część II o wartości 11 656,71 zł (komputery + skaner) ujęte w księgach na ewidencji pozabilansowej. Umowy leasingu – nie występują.
- 1.6) Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
- 1.7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na dzień 31.12.2019r. Utworzono rezerwę na należności od firmy Przedsiębiorstwo Budowlane POLBUD na kwotę 9 840,00 złotych

Odpisy aktualizujące należności	Wartość
1. Stan na początek roku obrotowego	33 949,75
2. Zwiększenia	9 840,00
3. Zmniejszenia	2 167,55
4. Stan na koniec roku obrotowego	41 622,20

- 1.8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy
- 1.9) Struktura funduszu instytucji kultury

	Wartość
Fundusz podstawowy	- 4 156 579,61
Fundusz rezerwowy	+ 357 788,00
Strata roku 2017	- 3 673 409,16
Strata roku 2018	- 1 403 500,21
Zysk netto roku 2019	7 569 786,99
Fundusze razem	- 1 305 913,99

- 1.10) Wynik finansowy za rok 2019 wykazuje zysk netto w wysokości 7 569 786,99 zł.
- 1.11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W roku 2019 dokonano na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej aktualizacji, która wykazała zwiększenie wartości stanu rezerw 836 399,62 zł. Rozwiązano rezerwy na łączną kwotę 258 833,62 zł z tytułu wypłaty świadczeń pracowniczych (nagród jubileuszowych 236 985,46 zł oraz odprawy emerytalnej 21 848,16 zł) przypadających na rok 2019.

1.12) Zobowiązania długoterminowe w instytucji - nie występują.

1.13) Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2019r.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2019 wyniosły 133 074,31 zł w tym:

Ubezpieczenia	66 862,95
Opłacona z góry domena internetowa, utrzymanie serwera, subskrypcja do modułu IPS	44 216,89
VAT do rozliczenia w kolejnym roku	21 994,47

Bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2019 wyniosły 179 630 584,79 zł w tym:

Krótkoterminowe	8 234 501,89
przedsprzedaż biletów	943 290,84
przedsprzedaż biletów-agencyjnych	377 233,78
karta podarunkowa	94 048,50
przychody rozliczane w czasie z tytułu otrzymanych dotacji równoległe do amortyzacji	6 819 738,50
inne przychody przyszłych okresów	190,27
Długoterminowe	171 396 082,90
przychody rozliczane w czasie z tytułu otrzymanych dotacji równoległe do amortyzacji	171 396 082,90

1.15) W jednostce nie występują składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

1.16) Zobowiązania warunkowe, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

W roku 2019 zabezpieczono akredytywą zobowiązania dotyczące realizacji w 2019 roku musicalu „Upiór w operze” w kwocie 104 609,06 zł. Instytucja nie udzieliła gwarancji i poręczeń wekslowych.

1.17) Przypadek, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy

1.18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień:

01.01.2019 – 0,00 zł

31.12.2019 – 0,00 zł

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1) Podstawowym przedmiotem działalności jest upowszechnianie i rozwój kultury muzycznej na terenie miasta i całego województwa podlaskiego. Struktura przychodów jednostki na 31.12.2019 r. kształtowała się następująco (w zł)

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów	2019
	od jednostek pozostałych (w zł)
1. Sprzedaż usług działalność statutowa (struktura rzeczowa)	7 034 867,50
- bilety działalność statutowa (700)	6 399 966,79
- bilety przedstawienia szkolne (701)	634 900,71
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	57 200,45
- towarów (730)	26 354,88
- programów i wydawnictw (709)	30 845,57
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	1 531 408,12
- najem (702)	1 191 864,43
- reklama, sponsoring (703)	217 111,03
- usługi pozostałe (710)	122 432,66
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	1 086 272,58
- prowizja ze sprzedaży biletów obcych (706)	42 809,87
- bilety pozostała sprzedaż wydarzeń artystycznych (708)	1 043 462,71
RAZEM	9 709 748,65
w tym:	
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	9 709 748,65
- produkty/usługi	9 652 548,20
- towary	57 200,45

2.2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

2.2) Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych – nie wystąpiły

2.3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie wystąpiły.

2.4) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły

2.5) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Przychody podatkowe	42 245 192,34
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	49 338 420,03
Przychody włączone do opodatkowania	0,00
dotacja na inwestycje	0,00
Przychody wyłączone z opodatkowania	7 093 227,69
naliczone odsetki od należności	0,00
przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	6 823 995,41
rozwiązanie utworzonych rezerw	269 232,28
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00
Koszty uzyskania przychodu	1 628 500,69
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	41 768 228,15
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	40 495 746,32
koszty opłacone z dotacji	32 431 400,00
niewypłacone w badanym roku wynagrodzenia z tyt. umów zlec i dzieło	123 398,00
niewypłacone w badanym roku składki ZUS	257 594,75
amortyzacja środków trwałych i wnip nie stanowiąca kup	6 837 113,95
utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	836 399,62
utworzone odpisy na pokrycie wierzytelności	9 840,00
koszty reprezentacji	2 137,90
odsetki budżetowe	71,01
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	358 227,77
wypłacone w badanym roku wynagrodzenia z tyt. umów zlec i dzieło	129 629,90
opłacone składki ZUS Płatnika z roku poprzedniego	228 597,87
Wynik podatkowy	40 616 706,76
Dochody wolne	40 614 497,85
Podstawa opodatkowania	2 208,91
Wynik finansowy brutto	7 570 206,99
podatek CIT do zapłaty za rok 2018	420,00
Wynik finansowy netto	7 569 786,99

Wyliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym przychodu za rok 2019

Przychody podatkowe	42 245 192,34
Koszty uzyskania przychodu	1 628 485,58
Dochód do opodatkowania	40 616 706,76
Dochody wolne od podatku w tym:	40 614 497,85
<i>Dotacje UMWP i MKiDN</i>	<i>32 431 400,00</i>
<i>Dochody przeznaczone na cele statutowe</i>	<i>0,00</i>
Wydatki nie związane z działalnością statutową	2 208,91
Podatek dochodowy wg stawki 19%	420,00

2.6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie dotyczy

2.7) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy

2.8) Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Grupa 1 – 1 150 379,83 zł
Grupa 4 – 199 915,83 zł
Grupa 6 – 285 751,23 zł
Grupa 7 – 93 437,52 zł
Grupa 8 – 295 562,86 zł

W roku 2019 dokonywano nabyc wartości niematerialnych i prawnych zakup licencji i subskrypcji 53 888,91

W grupie 1 zwiększenie wartości środków trwałych dotyczyło: przekazanego parkingu wokół siedziby OiFP – 878 550,00 zł, rozbudowa gmachu opery 271 829,83 zł

W grupie 4 dokonano zakupu na łączną wartość 199 915,83 zł (Laptop Dell-3, Stacja robocza Dell monitor Del szt.4, Stacja robocza Dell Precision T5820 szt. 2, Serwer Dell, Serwer Dell PowerEdge R440, stacja EBI szt.2)

W grupie 6 - środków trwałych dokonano zakupów na kwotę 285 751,23 zł w zakresie zakupu maszyn ogólnego zastosowania.(Depozytor Kluczy, zestaw: odbiór dźwięku, zestaw do słuchów scenicznych, mikrofony nagłowe, nadajnik osobisty ,mikrofony pojemnościowe, zestaw Neumann, Apple iPhone, aktywne kolumny interface Focustralen)

W grupa 7 środki transportu zakupiono ciągnik John Deere o wartości 93 437,52 zł.

W grupie 8 pozostałych środków trwałych - dokonano bieżących zakupów na kwotę 295 562,86 zł w tym zestaw szaf metalowych, biletomat (infokiosk), urządzenie oświetleniowe Clay Paky 12 szt, zamiatarka Stiga, aparat fotograficzny Canon 2szt, lampa projektorowa Christie, zestaw mebli 2szt, szafa 4szt, kubik, Spliter Showtec 2szt

2.9) Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły

2.10) Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują

3. Sprawozdanie Jednostki nie zawiera pozycji wyrażonych w walutach obcych.

4. Informacja do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Nie zachodzą różnice pomiędzy poszczególnymi pozycjami bilansu i rachunku przepływów pieniężnych.

Strukturę środków pieniężnych przedstawia tabela:

Pozycja	Rok 2019
Środki pieniężne w kasie	23 880,95
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 749 886,22
- <i>rachunek bieżący w tym:</i>	4 583 100,08
<i>Santander</i> 3 832 870,80	
<i>PKO</i> 750 229,28	
- <i>akredytywa</i>	108 255,83
- <i>rachunek ZFŚS</i>	58 530,31
Inne środki pieniężne	16 892,32
- <i>środki pieniężne w drodze-karta płatnicza</i>	16 892,32

5. Informacje o:

- 5.1) Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 5.2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 5.3) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku 2019 z podziałem na grupy zawodowe

Pracownicy	Rok 2019
Dyrekcja	1,21
Pracownicy artystyczni	181,13
Administracja	37,08
Techniczni	48,58
Obsługa	14,17
Razem	282,17

- 5.4) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy

- 5.5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy
- 5.6) Badanie ustawowe sprawozdania finansowego za rok 2019 przeprowadziła Marek Głowacki Kancelaria Biegłego Rewidenta. Za sporządzenie opinii i raportu w sprawie prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego należne wynagrodzenie wynosi 8 900,00zł netto. Firma audytorska nie wykonywała innych usług.

6. Istotne zdarzenia

- 6.1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2019 mające wpływ na jej działalność i wynik finansowy – nie wystąpiły.
- 6.2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2019.
- 6.3) W roku obrotowym 2019 nie dokonano zmian zasad rachunkowości, metod wyceny i innych zmian, które by wywierały istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.
- 6.4) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający w sprawozdaniu za rok obrotowy.

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej – nie dotyczą

8. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy.

9. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności - nie występuje

Należy wskazać, na ujemne fundusze jednostki, kapitał własny Opery i Filharmonii Podlaskiej - na dzień bilansowy 31.12.2019 r. wynosi – (1 305 913,99) zł. Pomimo powyższego Opera i Filharmonia Podlaska pokryje, przyszłym zyskiem za lata przyszłe.

10. Inne informacje, niż wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowo-finansowej spółki – nie występują.

Białystok, 26.03.2020 r.