

Uchwała nr 1100/344/ IV / 2014
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia 14.06.2014

w sprawie

**zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok
Opery Śląskiej w Bytomiu**

Na podstawie: art. 41, ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (t.j.: Dz. U. z 2013 r., poz. 596 z póź. zm.), art. 9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2012r. poz. 406 z póź. zm.), art. 53, ust. 1, ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z póź. zm.).

**Zarząd Województwa Śląskiego
uchwala**

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok Opery Śląskiej w Bytomiu, wykazujące stratę netto 933.586,86 zł (słownie: dziewięćset trzydzieści trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt sześć złotych 86/100).
2. Zobowiązuje się dyrektora Opery Śląskiej w Bytom do podjęcia działań zmierzających do poprawy wyniku finansowego instytucji.
3. Stratę w wysokości 933.586,86 zł (słownie: dziewięćset trzydzieści trzy tysiące pięćset osiemdziesiąt sześć złotych 86/100) poniesioną w roku 2013 przez Operę Śląską w Bytomiu pokryć z funduszu instytucji kultury.

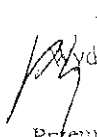
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Śląskiego.

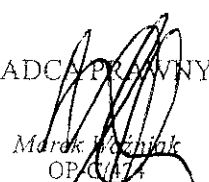
§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Mirosław Sekuła – Marszałek Województwa
2. Aleksandra Skowronek - Wicemarszałek Województwa
3. Kazimierz Karolczak– Wicemarszałek Województwa
4. Stanisław Dąbrowa – Członek Zarządu Województwa
5. Arkadiusz Chęciński – Członek Zarządu Województwa

Dyrektor
Wydziału Kultury

Przemysław Smayczek

RADCA PRAWNY


Marek Wójcik
OPAC/14

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

Dla Dyrektora Jednostki i Zarządu Województwa Śląskiego w Katowicach.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Opera Śląska z siedzibą w 41-902 Bytom ul. Moniuszki 21/23, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **23 928 167,74 zł;**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący stratę netto w wysokości **(-) 933 586,86 zł;**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **(-) 933 586,86 zł;**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **(-) 451 991,65 zł;**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991r. (Dz. U. z 2012 poz.406)

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kluczowy biegły rewident
Przeprowadzający badanie

Zuzanna Krużolek

Zuzanna Krużolek
Nr ew. 11040

Bytom, 14.03.2014 r.

W imieniu Kancelarii Biegłych Rewidentów
DORFIN sp. z o.o.
41-902 Bytom, ul. Rostka 9/6
nr ew. 3272

Zuzanna Krużolek

Zuzanna Krużolek
(Biegły rewident nr ew. 11040)

Kancelaria Biegłych Rewidentów

KBR DORFIN sp. z o.o.

41-902 Bytom ul. Rostka 9/6

Tel. 601-06-67-97 NIP 6262878296

REGON 240703537 KRS 0000287761

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 3272

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Opera Śląska w Bytomiu, z siedzibą w Bytomiu przy ulicy Moniuszki 21/23.
 2. Opera Śląska jest wojewódzką samorządową, artystyczną instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012, poz. 406 z późniejszymi zmianami).
 3. Organem rejestrowym jest Województwo Śląskie.
 4. Opera Śląska zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem RIK./0/5/99.
 5. Do zakresu działania Opery należy współtworzenie i upowszechnianie kultury muzycznej poprzez opracowywanie i wystawianie spektakli operowych i baletowych w oparciu o zawodowych realizatorów i wykonawców.
- Działalność prowadzona jest w oparciu o statut z dnia 18 czerwca 2012r.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Opery Śląskiej w dotychczasowym zakresie.
2. Opera nie przewiduje wystąpienia w ciągu najbliższego okresu sprawozdawczego zagrożeń dla kontynuowania działalności.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym – od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

III. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r., nr 76 z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat Opera sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
2. Opera Śląska wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasad ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
3. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3.500,- odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o wyższej wartości

są amortyzowane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych lub stawek uwzględniających ekonomiczne zużycie majątku (budynki). Środki trwale finansowane z dotacji celowych na zakupy inwestycyjne amortyzowane są zgodnie z zasadami zawartymi w polityce rachunkowości.

4. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowania komputerowe są amortyzowane metodą liniową przez okres 24 miesięcy bez względu na ich wartość początkową.
5. Inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.
6. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w zł. wyceniane są w wartości nominalnej.
7. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należność wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość należności.
9. Opera Śląska dokonuje zakupów materiałów, które podlegają magazynowaniu zgodnie z obowiązującą instrukcją. Materiały wyceniane są w cenach nabycia. Stan zapasów zaktualizowany jest do wartości rzeczywistej poprzez odpisy z tytułu utraty wartości w pozostałych kosztach operacyjnych.
10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności rozliczenia w czasie otrzymane dotacje oraz należne od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.
11. Kapitały oraz aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.
12. Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto, tj. bez podatku należnego VAT, ujmowane zgodnie z datą powstania przychodu.

OPERA ŚLĄSKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Orzeł

OPERA ŚLĄSKA
DYREKTOR
Tadeusz SERAFIN

Ryform 07.03.2014v

Uwaga! Proszę nie naruszać struktury tego skoroszytu!

Opera Śląska ul. Moniuszki 21-23 41-902 Bytom

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 2013	Stan na 2012
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
		17 986 558,51	17 894 186,68
A. Aktywa trwałe		2 869,10	14 407,40
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy		2 869,10	14 407,40
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		17 956 612,49	17 852 887,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
1. Środki trwałe		9 212,06	10 363,57
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		14 783 279,01	14 404 887,38
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 268 519,44	1 415 470,11
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,02	307 097,19
d) środki transportu		715 110,52	658 140,25
e) inne środki trwałe		1 180 491,44	1 056 929,10
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		5 276,92	5 091,68
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych		5 276,92	5 091,68
2. Od pozostałych jednostek		21 800,00	21 800,00
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne		21 800,00	21 800,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe		21 800,00	21 800,00
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		21 800,00	21 800,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 941 609,23	6 334 714,82
B. Aktywa obrotowe		184 805,13	185 043,47
I. Zapasy		184 805,13	184 428,47
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			615,00
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			

		877 053,68	776 478,90
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		877 053,68	776 478,90
2. Należności od pozostałych jednostek		24 333,18	63 674,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		24 333,18	63 674,27
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		462 830,00	389 568,00
c) inne		389 890,50	323 236,63
d) dochodzone na drodze sądowej		4 836 772,94	5 288 764,59
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 836 772,94	5 288 764,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		4 836 772,94	5 288 764,59
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 836 772,94	5 288 764,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		42 977,48	84 427,86
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		23 928 167,74	24 228 901,50
Aktywa razem			

Miejsce i data sporządzenia

Bytom 07.03.2014

Podpis osoby sporządzającej:

OPERA ŚLĄSKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Orzeł

OPERA ŚLĄSKA
DYREKTOR
Tadeusz SERAFIN

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 2013	Stan na 2012
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny		21 287 601,97	22 221 188,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		22 221 188,83	22 963 799,87
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VIII. Zysk (strata) netto		(933 586,86)	(742 611,04)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 640 565,77	2 007 712,67
I. Rezerwy na zobowiązania		20 400,00	69 654,12
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		20 400,00	69 654,12
– długoterminowe			
– krótkoterminowe		20 400,00	69 654,12
II. Zobowiązania długoterminowe		132 029,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek		132 029,00	
a) kredyty i pożyczki		132 029,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 978 712,26	1 730 480,69
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek		1 578 658,24	1 385 435,69
a) kredyty i pożyczki		66 012,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		260 230,00	238 953,81
– do 12 miesięcy		260 230,00	238 953,81
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy		1 921,30	8 018,53
f) zobowiązania weksłowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		196 107,66	172 894,00
h) z tytułu wynagrodzeń		1 035 684,28	961 241,96
i) inne		18 703,00	4 327,39
3. Fundusze specjalne		400 054,02	345 045,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		509 424,51	207 577,86
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		509 424,51	207 577,86
– długoterminowe		358 468,01	133 875,05
– krótkoterminowe		150 956,50	73 702,81
Pasywa razem		23 928 167,74	24 228 901,50

Miejsce i data sporządzenia

Bytom 08.03.2014v

Podpis osoby sporządzającej:

OPERA ŚLĄSKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Orzeł

OPERA ŚLĄSKA
DYREKTOR
Tadeusz SERAFIN

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2013	2012
		bieżący rok kwota	ubiegły rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 452 824,40	2 398 028,65
	— od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 444 511,21	2 389 780,06
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
		8 313,19	8 248,59
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 097 358,51	19 937 528,18
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 021 105,40	983 932,18
I.	Amortyzacja	1 133 702,90	1 470 343,11
II.	Zużycie materiałów i energii	638 397,54	1 126 158,94
III.	Usługi obce	190 953,00	344 541,96
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	— podatek akcyzowy	11 723 822,63	12 410 577,86
V.	Wynagrodzenia	2 320 733,35	2 389 024,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 067 555,24	1 207 800,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 088,45	5 148,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(15 644 534,11)	(17 539 499,53)
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	14 660 455,55	16 705 022,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 518 220,15	16 513 046,93
II.	Dotacje	142 235,40	191 976,00
III.	Inne przychody operacyjne	71 059,29	102 341,67
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 578,52
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 005,21	
III.	Inne koszty operacyjne	39 054,08	98 763,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(1 055 137,85)	(936 818,27)
G.	Przychody finansowe	125 774,27	193 430,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	— od jednostek powiązanych	125 774,27	193 430,53
II.	Odsetki, w tym:		
	— od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	4 223,28	981,45
H.	Koszty finansowe	1 718,78	
I.	Odsetki, w tym:		
	— dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	2 504,50	981,45
IV.	Inne	(933 586,86)	(744 369,19)
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		1 758,15
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		15 185,73
I.	Zyski nadzwyczajne		13 427,58
II.	Straty nadzwyczajne	(933 586,86)	(742 611,04)
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)		
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(933 586,86)	(742 611,04)

Miejsce i data sporządzenia

Bytom 07.03.2014r.

Podpis osoby sporządzającej:

OPERA ŚLĄSKA
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Jolanta Orzeł

OPERA ŚLĄSKA
 DYREKTOR
 Tadeusz Serafin

OPERA ŚLĄSKA

BYTOM, ul. Moniuszki 21/23

281-43-35, tel. 281-34-31-34

Nazwa firmy
00279315, NIP 626-034-10-20

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Rok bieżący 2013	Rok ubiegły 2012
I. Kapitał (fundusz) własny	22 221 188,83	22 963 799,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
IIa. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 221 188,83	22 963 799,87
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	22 963 799,87	23 748 972,12
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-742 611,04	-785 172,25
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	742 611,04	785 172,25
- pokrycia straty	742 611,04	785 172,25
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	22 221 188,83	22 963 799,87
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-742 611,04	-785 172,25
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-742 611,04	-785 172,25
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-742 611,04	-785 172,25
a) zwiększenie (z tytułu)	742 611,04	785 172,25
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	742 611,04	785 172,25
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-933 586,86	-742 611,04
8. Wynik netto	21 287 601,97	22 221 188,83
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 287 601,97	22 221 188,83

Bytom 07.03.2014r.
Data i podpis sporządzającego

OPERA ŚLĄSKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Orzeł

OPERA ŚLĄSKA
DYREKTOR

Tadeusz SĘRAFIN

nazwa jednostki

OPERA ŚLĄSKA

002 BYTOM, ul. Moniuszki 21/23

tel. 281-43-35, tel. 281-34-31 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013r.r.

(metoda pośrednia)

REGON 14000276315, NIP 625 934 10 20

Wyszczególnienie		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-933 586,86	-742 611,04
II. Korekty razem		1 131 252,21	1 436 874,04
1. Amortyzacja		1 021 105,40	983 932,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 718,78	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			3 578,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(49 254,12)	69 654,12
5. Zmiana stanu rezerw		238,34	6 375,68
6. Zmiana stanu zapasów		(100 760,02)	301 628,63
7. Zmiana stanu należności		182 219,57	87 095,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		75 984,26	(15 390,48)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			
10. Inne korekty		197 665,35	694 263,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)			
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne		1 113 291,99	592 693,55
II. Wydatki		1 113 291,99	592 693,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne		-1 113 291,99	-592 693,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		465 353,77	153 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		198 041,00	
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		267 312,77	153 000,00
4. Inne wpływy finansowe		1 718,78	0,00
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 718,78	
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe		463 634,99	153 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)			
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		-451 991,65	254 569,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-451 991,65	254 569,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		5 288 764,59	5 034 195,14
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 836 772,94	5 288 764,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:			
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Miejsce i data sporządzenia

Bytom 07.03.2014r.

OPERA ŚLĄSKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Orzeł

OPERA ŚLĄSKA
DYREKTOR
Tadeusz SERAFIN