Załącznik nr 3

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Teatr Mały jest instytucją kultury działającą od 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16.12.1999 r.
Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest działalność kulturalna poprzez tworzenie i organizowanie spektakli teatralnych, operowych, operetkowych, koncertów, recitali, przeglądów i spotkań autorskich, a także rozwijanie i krzewienie twórczości amatorskiej.
Teatr Mały jest zarejestrowany jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organizatora.
Okresem sprawozdawczym dla instytucji Teatr Mały jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządzono w wersji pełnej wykazując w nim składniki aktywów i pasywów zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.
Instytucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

- rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji zgodnie z przepisami podatkowymi
- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów
- inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
- należności w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
- fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Teatr Mały ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.
1)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grupa 2 Obiekty inżynierii Lądowej i wodnej				
a) wartość początkowa	20.045,90	0,00	0,00	20.045,90
b) dotychczas.umorzenie	225,51	902,07	0,00	1.127,58
c) wartość netto	19.820,39	1.127,58	0,00	18.918,32
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
a) wartość początkowa	139.841,24	133.972,01	0,00	273.813,25
b) dotychczas. umorzenie	119.298,71	22.651,58		141.950,29
c) wartość netto	20.542,53	111.320,43	0,00	131.862,96
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a) wartość początkowa	31.796,13	315.300,00	0,00	347.096,13
b) dotychczas. umorzenie	25.587,87	15.842,25	0,00	41.430,12
c) wartość netto	6.208,26	299.457,75	0,00	305.666,01
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				
a) wartość początkowa	620.715,80	467.522,98	0,00	1.088.238,78
b) dotychczas. umorzenie	489.920,81	66.331,44	0,00	556.252,25
c) wartość netto	130.794,99	401.191,54	0,00	531.986,53
Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość początkowa	20.965,20	9.600,00	0,00	30.565,20
b) dotychczas. umorzenie	18.505,20	3.045,00	0,00	21.550,20
c) wartość netto	2.460,00	6.555,00	0,00	9.015,00

2). Nie dotyczy

3). Budynek o wartości początkowej 3.120.958,86 używany na podstawie umowy użyczenia, którego właścicielem jest gmina.

4). – 6). Nie dotyczy

7). W roku 2014 osiągnięto zysk w wysokości 118.445,44 zł. Proponuje się, aby zysk roku obrotowego 2014 odnieść na fundusz podstawowy instytucji. Fundusz podstawowy instytucji pokryje stratę roku 2013 , będzie wartością dodatnią i wynosić będzie 72.429,84.

8). Utworzona jest rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników w wysokości 32.302,60. Powyższe wynika z regulaminu wynagradzania pracowników oraz art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	18.639,07
- z tytułu podatków i ubezp.. społ.	61.278,62
- z tyt. wynagrodzeń	85.920,93
- inne	36.992,47

od 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
od 3 lat do 5 lat	nie dotyczy
powyżej 5 lat	nie dotyczy

11). Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty prenumeraty czasopism na rok 2015 w wysokości 2.261,92 zł , koszty koncertu noworocznego 2015 w wysokości 4.110,65 zł oraz druk repertuarów na styczeń 2015 w wysokości 1.574,40. Natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość nagród rocznych dla dyrektora instytucji, zastępcy i głównego księgowego w wysokości 16.286,40 zł oraz wartość laptopa w wysokości 1.749,80 do spłaty w ratach.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów to : wpływy z biletów na koncert noworoczny i spektakle teatralne w roku 2015 r. – 37.959,26.
Do rozliczeń międzyokresowych przychodów wliczono także dotacje na zakupy inwestycyjne, które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają przychody w momencie odpisów amortyzacyjnych do wysokości tych odpisów w kwocie 953.673,66 zł.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a) działalność podstawowa

przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	146.782,98
przychody ze współorganizacji imprez	69.629,63
inne przychody	

b) pozostała działalność

przychody z wynajmu pomieszczeń	39.880,64
przychody z reklam	8.380,00
przychody z refundacji	8.402,68
przychody ze sponsoringu	0,00
przychody z darowizn	1.220,00
inne przychody	13.198,58

2). – 4). Nie dotyczy

5). Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

- przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania		4.499.223,91
- koszty uzyskania przychodu		169.049,07
koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	4.386.106,70	
pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	4.217.057,63	
- dochód		4.330.174,84

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). Przeciętne zatrudnienie w 2014 r. to 56,54 osób co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 39 etatów, z tego:

pracownicy merytoryczni	31,70	osób = 18,09 etatów
pracownicy administracyjni	7,00	osób = 6,50 etatów
pracownicy obsługi	17,84	osób = 14,41 etatów

2). – 3). Nie dotyczy

5.

1). – 3). Nie wystąpiły

4). Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2014.

6. – 9. Nie dotyczy

Główna Księgowa	Dyrektor
Halina Cichocka	Andrzej Maria Marczewski