

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2015

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		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grupa 2				
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
a) wartość początkowa	20.045,90	0,00	0,00	20.045,90
b) dotychczas.umorzenie	1.127,58	902,07	0,00	2.029,65
c) wartość netto	19.820,39	902,07	0,00	18.016,25
Grupa 4				
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
a) wartość początkowa	273.813,26	14.207,31	62.333,32	225.687,25
b) dotychczas. umorzenie	141.950,29	50.481,01	62.333,32	130.097,98
c) wartość netto	131.862,97	36.273,70	0,00	95.589,27
Grupa 5				
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne				
a) wartość początkowa	0,00	10.939,43	0,00	10.939,43
b) dotychczas.umorzenie	0,00	255,26	0,00	255,26
c) wartość netto	0,00	10.684,17	0,00	10.684,17
Grupa 6				
Urządzenia techniczne				
a) wartość początkowa	347.096,13	7.150,00		354.246,13
b) dotychczas. umorzenie	41.430,12	34.353,91		75.784,03
c) wartość netto	305.666,01	27.203,91	0,00	278.462,10
Grupa 8				
Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				
a) wartość początkowa	1.088.238,78	97.560,00	0,00	1.185.798,78
b) dotychczas. umorzenie	556.252,25	122.403,67	0,00	678.655,92
c) wartość netto	531.986,53	24.843,67	0,00	507.142,86
Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość początkowa	30.565,20	10.331,60	0,00	40.896,80
b) dotychczas. umorzenie	21.550,20	7.997,94	0,00	29.548,14
c) wartość netto	9.015,00	2.333,66		11.348,66

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 2015 osiągnięto zysk w wysokości 82.153,99 zł. Proponuje się, aby zysk roku obrotowego 2015 odnieść na fundusz podstawowy instytucji. Fundusz podstawowy instytucji zwiększy się, będzie wartością dodatnią i wynosić będzie 154.583,83.

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	44.966,85
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	68.739,71
- z tyt. wynagrodzeń	97.278,32
- inne	61.805,43

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 2016 w wysokości 1.337,56 zł, koszty koncertu noworocznego 2016 w wysokości 16.000,00 zł. Natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość nagród rocznych dla dyrektora instytucji, zastępcy i głównego księgowego w wysokości 16.529,10 zł oraz wartość laptopa w wysokości 909,80 do spłaty w ratach.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to: wpływy z biletów na koncert noworoczny i spektakle teatralne w roku 2016 r. – 44.048,16 zł.

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 883.768,14 zł.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a) działalność podstawowa	
przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	264.828,29
przychody ze współorganizacji imprez	77.244,45
inne przychody	7.328,07
b) pozostała działalność	
przychody z wynajmu pomieszczeń	49.892,64
przychody z reklam	11.062,00

przychody z refundacji	9.400,15
przychody ze sponsoringu	0,00
przychody z darowizn	1.052,80
inne przychody	50,00
przychody finansowe	1.563,87

2). – 4). Nie dotyczy

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

- przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania	4.291.399,46
- koszty uzyskania przychodu	396.646,11
koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	4.279.150,99
pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	3.728.788,85
pomniejszone o niewypłacone nagrody roczne	97.278,32
pomniejszone o niezapłacone składki ZUS	56.437,71
- dochód	3.894.753,35

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. to 59,75 osób co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 41,82 etatów, z tego:

pracownicy merytoryczni	33,00	osób = 19,32 etatów
pracownicy administracyjni	7,00	osób = 6,50 etatów
pracownicy obsługi	19,75	osób = 16,00 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 2015.

6. – 9. Nie dotyczy

Główna Księgowa
Halina Cichocka

Dyrektor
Andrzej Maria Marczewski