INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2009

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 powyżej 3.500,00 zł 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 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
a) wartość początkowa	129.071,94	32.681,86		161.753,80
b) dotychczas. umorzenie	119.346,55	12.312,95		131.659,50
c) wartość netto	9.725,39	20.368,91		30.094,30
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a) wartość początkowa	28.117,05	0		28.117,05
b) dotychczas. umorzenie	11.454,50	2.811,71		14.266,21
c) wartość netto	16.662,55	2.811,71		13.850,84
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				
a) wartość początkowa	306.102,61	130.921,11		437.023,72
b) dotychczas. umorzenie	110.656,22	57.363,05		168.019,27
c) wartość netto	195.446,39	73.558,06		269.004,45

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). Po zatwierdzeniu bilansu za rok 2008 wykryto błąd polegający na mylnym przeksięgowaniu niewykorzystanej dotacji na remonty na przychody przyszłych okresów w wysokości 17.601,56. Błąd zaksięgowano w księgach 2009 poprzez konto „rozliczenie wyniku finansowego", które spowodowało wzrost wartości ujemnej funduszu podstawowego jednostki (z –2000,78 do –19.602,34). W roku 2009 wypracowano zysk w wysokości 38.763,75. Proponuje się , aby zysk roku obrotowego 2009 odnieść na fundusz podstawowy instytucji.

8). Nie tworzono

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	38.836,85
- z tytułu podatków i ubezp.. społ.	89.473,56
- z tyt. wynagrodzeń	58.133,34
- inne	0

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 2010 w wysokości 2.176,79,00 zł oraz koszty organizacji koncertu noworocznego 2010 w wysokości 7.307,28 zł. Natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość nagród rocznych dla dyrektora instytucji, zastępcy i głównego księgowego w wysokości 14.266,40 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to : wpływy z biletów na koncert noworoczny w 2010 r. – 12.149,53 zł, niewykorzystana dotacja z roku 2008 na nagrody jubileuszowe – 6.729,50, odprawy emerytalne – 25.573,10 oraz niewykorzystana dotacja na remonty z roku 2009 w wysokości 22.522,57= 54.825,17.
Do rozliczeń międzyokresowych przychodów wliczono także dotacje na zakypy inwestycyjne, które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają przychody w momencie odpisów amortyzacyjnych do wysokości tych odpisów, w kwocie 252.790,59 zł.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a)	działalność podstawowa	
	przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	165.101,37
	przychody ze współorganizacji imprez	101.236,55
b)	pozostała działalność	
	przychody z wynajmu pomieszczeń	35.940,27
	przychody z reklam	22.570,00
	przychody z refundacji	7.221,35
	przychody ze sponsoringu	9.600,00
	przychody z darowizn	8.000,00
	inne przychody	2.887,23

2). – 4). Nie dotyczy

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

- przychody wg ksiąg		2.795.546,57
przychody pomniejszone o przychody nie zaliczane w świetle przepisów podatkowych podlegających opodatkowaniu (dotacja podmiotowa oraz odpisy amort. Środków trwałych)		- 2.247.259,32
Przychody do opodatkowania		548.287,25
- koszty uzyskania przychodu		426.828,31
koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	2.758.058,31	
pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	2.331.230,00	
- dochód		121.458,94

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). Przeciętne zatrudnienie w 2009 r. wyniosło 48 osób co stanowiło 33 etaty przeliczeniowe, z tego:

pracownicy merytoryczni	25 osób = 15 etatów
pracownicy administracyjni	6 osób = 5 etatów
pracownicy obsługi	17 osób = 13 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 2009.

6. – 9. Nie dotyczy