

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Teatr Mały w Tychach jest samorządową instytucją kultury działającą od 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16.12.1999 roku i jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez UM Tychy pod numerem 3/99. Podstawowym przedmiotem działalności Teatru jest organizacja i realizacja projektów z zakresu upowszechniania kultury, w tym projektów edukacji kulturalnej i animacji społecznej. W ramach struktury organizacyjnej Teatru funkcjonuje Miejska Galeria Sztuki OBOK oraz Pasaż Kultury Andromeda. Teatr wspiera także zespoły amatorskie funkcjonujące w ramach placówek oświatowych Miasta Tychy i rokrocznie uczestniczy w organizacji przeglądów i konkursów jako partner projektów.
<b>1.1.</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Teatr Mały w Tychach
<b>1.2.</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	43-100 Tychy, ul. Ks. Kard. Augusta Hlonda 1
<b>1.3.</b>	<b>adres jednostki</b>
	43-100 Tychy, ul. Ks. Kard. Augusta Hlonda 1
<b>1.4.</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	1 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Sprawozdanie sporządza 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.</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami) w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;</li> <li>– inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>– rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji; w jednostkach, które prowadzą ewidencję zapasów wg cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyleń;</li> <li>– należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów;</li> <li>– zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;</li> <li>– środki pieniężne wg wartości nominalnej;</li> <li>– fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.</li> </ul>

	<p>Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 2.500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;</li> <li>- naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000 zł. ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej</li> <li>- środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane i umarzane na podstawie miesięcznych odpisów przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych;</li> <li>- naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.</li> </ul>				
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>				
	nie dotyczy				
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
1.					
1.1.	<p><b>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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</b></p>				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	<b>Grupa 1</b>				
	Wartość początkowa	0,00	96.811,46		96.811,46
	Dotychczasowe umorzenie	0,00			
	Wartość netto	0,00			
	<b>Grupa</b>				
	Wartość początkowa	20.045,90			20.045,90
	Dotychczasowe umorzenie	3.833,79	902,07		4.735,86
	Wartość netto	16.212,11			15.310,04
	<b>Grupa 4</b>				
	Wartość początkowa	213.578,98			213.578,98
	Dotychczasowe umorzenie	209.916,57	3.662,41		213.578,98
	Wartość netto	3.662,41			0,00
	<b>Grupa 5</b>				
	Wartość początkowa	10.939,43			10.939,43
	Dotychczasowe umorzenie	3.318,30	1.531,52		4.849,82
	Wartość netto	7.621,13			6.089,61
	<b>Grupa 6</b>				
	Wartość początkowa	408.354,13	129.608,64		408.354,13
	Dotychczasowe umorzenie	146.483,59	37.655,80		184.139,39
	Wartość netto	261.870,54			224.214,74
	<b>Grupa 8</b>				

	Wartość początkowa	1.222.465,19	38.729,33		1.261.194,52
	Dotychczasowe umorzenie	877.643,23	119.620,05		997.263,28
	Wartość netto	344.821,96			263.931,24
<b>1.2.</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.3.</b>	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.5.</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.7.</b>	<b>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.9.</b>	<b>W jednostce występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w tym:</b>				
		Z tytułu dostaw i usług		36.326,72	
		Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych		1.729,92	
		Z tytułu wynagrodzeń		16.740,80	
		Z tytułu rozliczenia dotacji		94.245,57	
		Z tytułu innych zobowiązań		438,84	
<b>1.10.</b>	<b>kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.11.</b>	<b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.12.</b>	<b>łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>				
	nie dotyczy				
<b>1.13.</b>	<b>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>				

	<p>Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty imprez przyszłego okresu w wysokości 953,47 zł., abonamentu strony internetowej w wysokości 59,51 zł., prowizji ze sprzedaży biletów wstępu w wysokości 692,59 zł., prezentacji spektaklu w wysokości 16.500 zł. Oraz usług drukarskich w wysokości 149,60 zł.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe przychodów to dotacje na zakupy inwestycyjne, które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają przychody w momencie odpisów amortyzacyjnych do wysokości tych odpisów w kwocie 565.680,33 zł oraz krótkoterminowe na kwotę 48.823,70 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety i 9.726,00 z tytułu wynajmu sali widowiskowej oraz odpisów amortyzacyjnych w 2019 r. w kwocie 131.200,49 zł.</p>		
<b>1.14.</b>	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>		
	nie dotyczy		
<b>1.15.</b>	<b>struktury przychodów ze sprzedaży</b>		
	Dotacja z Gminy Miasta Tychy	2.608.536,43	
	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	79.300,00	
	Przychody ze sprzedaży	478.048,43	
	Pozostałe przychody	165.470,51	
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>		
	<p>Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 21,89 osób, co stanowi 19,32 etatu przeliczeniowego w tym:</p> <p>Dyrekcja – 1 os.</p> <p>Pracownicy merytoryczni – 5,46 os.</p> <p>Pracownicy administracyjni – 5,91 os.</p> <p>Pracownicy obsługi- 9,52 os.</p>		
2.			
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.4.</b>	<b>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>		
	W bilansie zmieniono prezentację zwrotu z rozliczenia dotacji. Kwotę przeniesiono z części B.III.1.b do B.III.2.i		
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>		
	nie dotyczy		

.....  
(sporządził)

29-03-2019  
(data)

.....  
(zatwierdził)

Dokument podpisany elektronicznie:

Sporządził – Agnieszka Mrzyczek

Zatwierdził – Dagmara Gawryszek

