Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 0050/125/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 9 kwietnia 2019

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
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.
1.1.	**nazwę jednostki**
	Teatr Mały w Tychach
1.2.	**siedzibę jednostki**
	43-100 Tychy, ul. Ks. Kard. Augusta Hlonda 1
1.3.	**adres jednostki**
	43-100 Tychy, ul. Ks. Kard. Augusta Hlonda 1
1.4.	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	1 styczeń 2018 – 31 grudzień 2018
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	nie dotyczy
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	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. 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: – 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; – 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; – 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; – 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; – zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty; – środki pieniężne wg wartości nominalnej; – fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- 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;
- 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
- środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane i umarzane na podstawie miesięcznych odpisów przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych;
- naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.

5. inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa 1				
Wartość początkowa	0,00	96.811,46		96.811,46
Dotychczasowe umorzenie	0,00			
Wartość netto	0,00			
Grupa				
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
Grupa 4				
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
Grupa 5				
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
Grupa 6				
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
Grupa 8				

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

1.2.	**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
	nie dotyczy
1.3.	**kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	nie dotyczy
1.4.	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	nie dotyczy
1.5.	**wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**
	nie dotyczy
1.6.	**liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
	nie dotyczy
1.7.	**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)**
	nie dotyczy
1.8.	**dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
	nie dotyczy
1.9.	**W jednostce występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w tym:**

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

1.10.	**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**
	nie dotyczy
1.11.	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	nie dotyczy
1.12.	**łączną 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**
	nie dotyczy
1.13.	**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**

	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. 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.
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	nie dotyczy
1.15.	**struktury przychodów ze sprzedaży**
	<table><tr><td>Dotacja z Gminy Miasta Tychy</td><td>2.608.536,43</td></tr><tr><td>Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego</td><td>79.300,00</td></tr><tr><td>Przychody ze sprzedaży</td><td>478.048,43</td></tr><tr><td>Pozostałe przychody</td><td>165.470,51</td></tr></table>
1.16.	**inne informacje**
	Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 21,89 osób, co stanowi 19,32 etatu przeliczeniowego w tym: Dyrekcja – 1 os. Pracownicy merytoryczni – 5,46 os. Pracownicy administracyjni – 5,91 os. Pracownicy obsługi- 9,52 os.
2.	
2.1.	**wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
	nie dotyczy
2.2.	**koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**
	nie dotyczy
2.3.	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	nie dotyczy
2.4.	**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**
	nie dotyczy
2.5.	**inne informacje**
	W bilansie zmieniono prezentację zwrotu z rozliczenia dotacji. Kwotę przeniesiono z części B.III.1.b do B.III.2.i
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	nie dotyczy

..... 29-03-2019 .....
(sporządził) (data) (zatwierdził)

Dokument podpisany elektronicznie:

Sporządził – Agnieszka Mrzyczek

Zatwierdził – Dagmara Gawryszek