

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 2019 – 31 grudzień 2019
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)
	<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"> – 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.

	<p>Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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.	<p>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</p>				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Grupa 1				
	Wartość początkowa	96.811,46			96.811,46
	Dotychczasowe umorzenie	0,00	12.908,19		12.908,19
	Wartość netto	96.811,46			83.903,27
	Grupa 2				
	Wartość początkowa	20.045,90			20.045,90
	Dotychczasowe umorzenie	4.735,86	902,07		5.637,93
	Wartość netto	15.310,04			14.407,97
	Grupa 4				
	Wartość początkowa	213.578,98			213.578,98
	Dotychczasowe umorzenie	213.578,98			213.578,98
	Wartość netto	0,00			0,00
	Grupa 5				
	Wartość początkowa	10.939,43			10.939,43
	Dotychczasowe umorzenie	4.849,82	1.531,52		6.381,34
	Wartość netto	6.089,61			4.558,09
	Grupa 6				
	Wartość początkowa	408.354,13			408.354,13
	Dotychczasowe umorzenie	184.139,39	37.655,80		221.795,19
	Wartość netto	224.214,74			186.558,94
	Grupa 8				

	Wartość początkowa	1.390.803,16	38.239,80		1.429.042,96
	Dotychczasowe umorzenie	997.263,19	101.515,39		1.098.778,58
	Wartość netto	393.539,97			330.264,38
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 wieczystie				
	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	23.701,54		
		Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	4.019,74		
		Z tytułu wynagrodzeń	651,97		
		Z tytułu rozliczenia dotacji	37.376,36		
		Z tytułu innych zobowiązań	35.844,34		
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	nie dotyczy				
1.12.	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				
	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				

	<p>Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty prowizji ze sprzedaży biletów wstępu w wysokości 26,25 zł., koszty delegacji dotyczącej organizacji imprez w wysokości 441,00 zł oraz koszty szkolenia pracowników w wysokości 8.600,00 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 474.358,38 zł oraz krótkoterminowe na kwotę 1.780,10 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety i 6.657,00 zł z tytułu wynajmu sali widowiskowej oraz odpisów amortyzacyjnych w 2020 r. w kwocie 96.171,89 zł.</p>		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	struktury przychodów ze sprzedaży		
	Dotacja z Gminy Miasta Tychy	2.392.308,64	
	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	24.975,88	
	Przychody ze sprzedaży	663.327,07	
	Pozostałe przychody	188.587,85	
1.16.	inne informacje		
	<p>Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku wynosiło 24,00 osób, co stanowiło 21,43 etatu przeliczeniowego, z tego:</p> <p>dyrekcja 1,0 osoba, co stanowi 1,0 etat;</p> <p>pracownicy merytoryczni 6,91 osoby, co stanowi 6,90 etatu;</p> <p>pracownicy administracyjni 6,0 osób, co stanowi 5,0 etatu.</p> <p>pracownicy obsługi 10,09 osób, co stanowi 8,53 etatu.</p>		
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		
	Zobowiązanie wobec Gminy Tychy z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 37.376,36 zł. zaprezentowano w bilansie w poz. 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		
	Rozliczenie głównych pozycji podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku		

finansowego 2019 r.		
Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania		3.267.676,75
Koszty uzyskania przychodu		668.071,01
Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych	3.085.730,48	
Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji	2.417.284,52	
Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne	0,00	
Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS	374,95	
Dochód	2.599.605,74	

.....
Główny księgowy Centrum Usług
Wspólnych Miasta Tychy

31-03-2020
(data)

.....
Dyrektor Centrum Usług Wspólnych
Miasta Tychy

Dokument podpisany elektronicznie:

Sporządził – Agnieszka Mrzyczek

Zatwierdził – Dagmara Gawryszek