INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy jest instytucją kultury działającą od 1 kwietnia 2016 r. na podstawie Uchwały Nr XVIII / 299 / 16 Rady Miasta Tychy z dnia 28 stycznia 2016 roku. Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest działalność kulturalna poprzez rozwijanie i zaspakajanie potrzeb społeczeństwa w zakresie kultury muzycznej; ukazywanie bogactwa muzyki polskiej oraz światowej, a także upowszechnianie współczesnej twórczości muzycznej; organizowanie koncertów; dążenie do osiągania jak najwyższego poziomu programu artystycznego; organizacja reprezentatywnych programów artystycznych; prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą; prowadzenie działalności promocyjnej. AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy jest zarejestrowana jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organizatora.
1.1.	**nazwę jednostki**
	AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy
1.2.	**siedzibę jednostki**
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
1.3.	**adres jednostki**
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
1.4.	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	1 styczeń 2020 – 31 grudzień 2020
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 4				
Wartość początkowa	3.512,20			3.512,20
Dotychczasowe umorzenie	3.248,79	263,41		3.512,2
Wartość netto	263,41			0,00
Grupa 8				
Wartość początkowa	227.994,15	18.448,80		246.442,95
Dotychczasowe umorzenie	100.724,00	17.853,16		118.577,16
Wartość netto	127.270,15			127.865,79

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:**
	<table><tr><td>Z tytułu dostaw i usług</td><td>59.099,37</td></tr><tr><td>Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych</td><td>47.733,01</td></tr><tr><td>Z tytułu wynagrodzeń</td><td>1.830,12</td></tr><tr><td>Z tytułu rozliczenia dotacji</td><td>57.386,23</td></tr></table>
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 partytur i wypożyczenia materiałów nutowych do koncertów w kwocie 2.287,73 zł oraz koszty odnowienia domeny aukso.pl w kwocie 99,99 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 120.229.59 zł oraz krótkoterminowe na kwotę 23.103,93 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety wstępu 6.108,31 zł i odpisów amortyzacyjnych w 2021 r. w kwocie 16.995,62 zł.
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	nie dotyczy

1.15. struktury przychodów ze sprzedaży

Dotacja z Gminy Miasta Tychy	2.254.420,93
Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	788.260,00
Fundusz Wsparcia Kultury z Instytutu Muzyki i Tańca	18.745,04
Przychody ze sprzedaży	128.734,35
Pozostałe przychody	28.383,28

1.16. inne informacje

Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. wyniosło 24,92 osób, co stanowi 13,96 etatu przeliczeniowego w tym:
Dyrekcja – 2 osoby
Pracownicy merytoryczni – 21,92 osoby
Pracownicy administracyjni – 1 osoby

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 52.959,07 zł., zobowiązanie wobec Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 3.791,20 zł., zobowiązanie wobec Instytutu Muzyki i Tańca z tytułu zwrotu wsparcia FWK w kwocie 635,96 zł zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.2.i.
Należności od Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w kwocie 246,00 zł., od Ticketmaster Sp. z o.o. w kwocie 3.537,10 zł. oraz Miejskiego Zarząd Budynków Mieszkalnych w kwocie 5.617,77 zł. wykazano w bilansie w pozycji B.II.2.a.
Należności od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 2.977,23 zł wykazano w bilansie w pozycji B.II.2.b.
Instytucja otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS w wysokości 58.258,55 zł.
Instytucja otrzymała również wsparcie z Instytutu Muzyki i Tańca w ramach Funduszu Wsparcia Kultury w wysokości 19.381,00 zł
W związku z panującą pandemią wirusa SARS-CoV-2 jednostka poniosła dodatkowe koszty związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w wysokości 400,82 zł.

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 2020

Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania		3.218.403,72
Koszty uzyskania przychodu		81.571,16
Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych	3.143.139,17	
Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji	3.061.425,97	
Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne	0,00	
Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS	142,04	

	Dochód	3.136.832,56	

31-03-2021

Agnieszka Mrzyczek

.....

Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy

Dagmara Gawryszek

.....

Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy