

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy jest zarejestrowana jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organizatora.</p>
<b>1.1.</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy
<b>1.2.</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
<b>1.3.</b>	<b>adres jednostki</b>
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
<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 styczeń 2021 – 31 grudzień 2021
<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 pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <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 wyceńnione 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 umarżane 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.	<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>																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Grupa 4</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość początkowa</td> <td>3.512,20</td> <td></td> <td></td> <td>3.512,20</td> </tr> <tr> <td>Dotychczasowe umorzenie</td> <td>3.512,20</td> <td></td> <td></td> <td>3.512,20</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td><b>Grupa 8</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość początkowa</td> <td>246.442,95</td> <td>129.724,57</td> <td></td> <td>376.167,52</td> </tr> <tr> <td>Dotychczasowe umorzenie</td> <td>118.577,16</td> <td>22.045,12</td> <td></td> <td>140.622,28</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>127.865,79</td> <td></td> <td></td> <td>235.545,24</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	<b>Grupa 4</b>					Wartość początkowa	3.512,20			3.512,20	Dotychczasowe umorzenie	3.512,20			3.512,20	Wartość netto	0			0	<b>Grupa 8</b>					Wartość początkowa	246.442,95	129.724,57		376.167,52	Dotychczasowe umorzenie	118.577,16	22.045,12		140.622,28	Wartość netto	127.865,79			235.545,24
Wyszczególnienie	Stan na początek roku			Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku																																									
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																													
<b>Grupa 4</b>																																																
Wartość początkowa	3.512,20			3.512,20																																												
Dotychczasowe umorzenie	3.512,20			3.512,20																																												
Wartość netto	0			0																																												
<b>Grupa 8</b>																																																
Wartość początkowa	246.442,95	129.724,57		376.167,52																																												
Dotychczasowe umorzenie	118.577,16	22.045,12		140.622,28																																												
Wartość netto	127.865,79			235.545,24																																												
1.2.	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>																																															
	nie dotyczy																																															
1.3.	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz</b>																																															

	<b>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>								
	<table border="1"> <tr> <td>Z tytułu dostaw i usług</td> <td>159.932,83</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych</td> <td>394,47</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu wynagrodzeń</td> <td>1.121,75</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu rozliczenia dotacji</td> <td>910,33</td> </tr> </table>	Z tytułu dostaw i usług	159.932,83	Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	394,47	Z tytułu wynagrodzeń	1.121,75	Z tytułu rozliczenia dotacji	910,33
Z tytułu dostaw i usług	159.932,83								
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	394,47								
Z tytułu wynagrodzeń	1.121,75								
Z tytułu rozliczenia dotacji	910,33								
<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 były 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>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>								
	nie dotyczy								
<b>1.12.</b>	<b>łącną 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 druku plakatów reklamujących koncerty repertuarowe w kwocie 566,50 zł oraz koszty zakupu materiałów nutowych na potrzeby koncertu z serii Aukso On/Side w kwocie 302,86 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 197.233,07 zł oraz</p>								

	krótkoterminowe na kwotę 41.208,42 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety wstępu 9.891,66 zł i odpisów amortyzacyjnych w 2022 r. w kwocie 31.316,76 zł.		
<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	2.332.777,67	
	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	685.000,00	
	Fundusz Wsparcia Kultury z Instytutu Muzyki i Tańca	0,00	
	Przychody ze sprzedaży	55.478,54	
	Pozostałe przychody	151.833,40	
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>		
	Przeciętne zatrudnienie w 2021 r. wyniosło 25 osób, co stanowi 14,00 etatu przeliczeniowego w tym: Dyrekcja – 2 osoby Pracownicy merytoryczni – 22 osoby Pracownicy administracyjni – 1 osoba		
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>		
	<p>Zobowiązanie wobec Gminy Tychy z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 910,33 zł., zobowiązanie wobec Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 0 zł., zobowiązanie wobec Instytutu Muzyki i Tańca z tytułu zwrotu wsparcia FWK w kwocie 0 zł zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.2.i.</p> <p>Należności od Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w kwocie 2.600,00 zł., od Śródmieście Sp. z o.o. w kwocie 244,77 zł., od Niepubliczne Przedszkole Muzyczne w kwocie 861,00 zł., od Ticketmaster Sp. z o.o. w kwocie 5.625,00 zł. wykazano w bilansie w pozycji B.II.2.a.</p> <p>Należności od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 3.705,72 zł wykazano w bilansie w pozycji B.II.2.b.</p> <p>Należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT w kwocie 100.730,74 zł.</p> <p>Instytucja otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS w wysokości 131.387,86 zł.</p> <p>W związku z panującą pandemią wirusa SARS-CoV-2 jednostka nie poniosła w roku 2021 dodatkowych kosztów związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.</p>		

<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>	
	Rozliczenie głównych pozycji podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego 2021	
	Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania	3.225.070,16
	Koszty uzyskania przychodu	271.720,86
	Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych	3.289.635,00
	Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji	3.017.777,67
	Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne	0,00
	Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS	136,47
	Dochód	2.953.349,30

31-03-2022

.....  
Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy

.....  
Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy