Załącznik nr 3

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2013

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Teatr Mały jest instytucją kultury działającą od 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16.12.1999 r.
Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest działalność kulturalna poprzez tworzenie i organizowanie spektakli teatralnych, operowych, operetkowych, koncertów, recitali, przeglądów i spotkań autorskich, a także rozwijanie i krzewienie twórczości amatorskiej.
Teatr Mały jest zarejestrowany jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organizatora.
Okresem sprawozdawczym dla instytucji Teatr Mały jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządzono 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.
Instytucja przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości:

- rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Od wartości początkowej dokonuje się miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową wg aktualnego planu amortyzacji zgodnie z przepisami podatkowymi
- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów
- inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
- należności w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości
- fundusz własny w wartości nominalnej

Wynik finansowy instytucji Teatr Mały ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.
1)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grupa 2 Obiekty inżynierii Lądowej i wodnej				
a) wartość początkowa	0,00	20.045,90	0,00	20.045,90
b) dotychczas.umorzenie	0,00	225,51	0,00	225,51
c) wartość netto	0,00	19.820,39	0,00	19.820,39
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
a) wartość początkowa	115.878,24	23.963,00	0,00	139.841,24
b) dotychczas. umorzenie	108.325,73	10.972,98	0,00	119.298,71
c) wartość netto	7.552,51	12.990,02	0,00	20.542,53
Grupa 6 Urządzenia techniczne				
a) wartość początkowa	31.796,13	0,00	0,00	31.796,13
b) dotychczas. umorzenie	22.883,12	2.704,75	0,00	25.587,87
c) wartość netto	8.913,01	2.704,75	0,00	6.208,26
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie				
a) wartość początkowa	602.519,30	18.196,50	0,00	620.715,80
b) dotychczas. umorzenie	397.743,29	92.177,52	0,00	489.920,81
c) wartość netto	204.776,01	73.981,02	0,00	130.794,99
Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość początkowa	17.275,20	3.690,00	0,00	20.965,20
b) dotychczas. umorzenie	17.275,20	1.230,00	0,00	16.505,20
c) wartość netto	0,00	2.460,00	0,00	2.460,00

2). Nie dotyczy

3). Budynek o wartości początkowej 3.120.958,86 używany na podstawie umowy użyczenia, którego właścicielem jest gmina.

4). – 6). Nie dotyczy

7). W roku 2013 osiągnięto stratę w wysokości 26.953,95 zł. Proponuje się, aby stratę roku obrotowego 2013 odnieść na fundusz podstawowy instytucji. Fundusz podstawowy instytucji będzie wartością ujemną i wynosić będzie minus 46.022,11.

8). Utworzona jest rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników w wysokości 32.302,60. Powyższe wynika z regulaminu wynagradzania pracowników oraz art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

9). Nie tworzono

10). Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

- z tytułu dostaw i usług	17.277,70
- z tytułu podatków i ubezp.. społ.	114.807,75
- z tyt. wynagrodzeń	78.557,41
- inne	20,62

od 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
od 3 lat do 5 lat	nie dotyczy
powyżej 5 lat	nie dotyczy

11). Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty prenumeraty czasopism na rok 2014 w wysokości 1.933,90 zł oraz koszty koncertu noworocznego 2014 w wysokości 2.695,76 zł. Natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość nagród rocznych dla dyrektora instytucji, zastępcy i głównego księgowego w wysokości 16.129,70 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to : wpływy z biletów na koncert noworoczny i spektakle teatralne w roku 2014 r. – 12.391,67 .
Do rozliczeń międzyokresowych przychodów wliczono także dotacje na zakupy inwestycyjne, które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają przychody w momencie odpisów amortyzacyjnych do wysokości tych odpisów w kwocie 129.751,00 zł.

12). Nie dotyczy

13). Nie dotyczy

2.

1). Struktura rzeczowa przychodów:

a)	działalność podstawowa	
	przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	176.147,70
	przychody ze współorganizacji imprez	91.941,12
	inne przychody	905,40
b)	pozostała działalność	
	przychody z wynajmu pomieszczeń	18.396,80

przychody z reklam	13.532,00
przychody z refundacji	7.907,44
przychody ze sponsoringu	0,00
przychody z darowizn	1.327,50
inne przychody	12.837,38

2). – 4). Nie dotyczy

5). Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

- przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania		3.278.946,39
- koszty uzyskania przychodu		349.344,03
koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	3.294.641,83	
pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	2.945.297,80	
	0	
- dochód		2.929.602,36

6). – 10). Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1). Przeciętne zatrudnienie w 2013 r. to 52 osoby co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 35 etatów, z tego:

pracownicy merytoryczni	27 osób = 15,50 etatów
pracownicy administracyjni	7 osób = 6,50 etatów
pracownicy obsługi	18 osób = 12,00 etatów

2). – 3). Nie dotyczy

5.

1). – 3). Nie wystąpiły

4). Dane liczbowe sprawozdania finansowego za rok poprzedni są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013.

6. – 9. Nie dotyczy

Główna Księgowa
Halina Cichocka

Dyrektor
Andrzej Maria Marczewski