

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2016

Teatr Mały jest samorządową instytucją kultury działającą od 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16.12.1999 r. 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.

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.

Na podstawie porozumienia nr 3/06 z dnia 11.08.2016 r. od dnia 1.09.2016 r. instytucja przystąpiła do wspólnej obsługi wykonywanej przez Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. 1)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa 2				
wartość początkowa	20.045,90	0,00	0,00	20.045,90
dotychczasowe umorzenie	2.029,65	902,07	0,00	2.931,72
Wartość netto	18.016,25	902,07	0,00	17.114,18
Grupa 4				
wartość początkowa	225.687,25	0,00	12.108,27	213.578,98
dotychczasowe umorzenie	130.097,98	38.810,11	0,00	168.908,09
wartość netto	95.589,27	38.810,11	12.108,27	44.670,89
Grupa 5				
wartość początkowa	10.939,43	0,00	0,00	10.939,43
dotychczasowe umorzenie	255,26	1.531,52	0,00	1.786,78
wartość netto	10.684,17	1.531,52	0,00	9.152,65
Grupa 6				
wartość początkowa	354.246,13	54.108,00	0,00	408.354,13
dotychczasowe umorzenie	75.784,03	33.043,76	0,00	108.827,79
wartość netto	278.462,10	21.064,24	0,00	299.526,34
Grupa 8				
wartość początkowa	1.185.798,78	119.921,41	160.560,00	1.145.160,19
dotychczasowe umorzenie	678.655,92	127.500,42	48.290,00	757.866,34
wartość netto	507.142,86	7.579,01	112.270,00	387.293,85
Wartości niematerialne i prawne				
wartość początkowa	40.896,80	0,00	27.606,80	13.290,00
dotychczasowe umorzenie	29.548,14	0,00	16.258,14	13.290,00

wartość netto	11.348,66	0,00	11.348,66	0,00
---------------	-----------	------	-----------	------

2) – 6) Nie dotyczy

7) W roku 2016 osiągnięto zysk w wysokości 93.425,07 zł. Proponuje się, aby zysk roku obrotowego 2016 odnieść na fundusz podstawowy instytucji. Fundusz podstawowy instytucji zwiększy się, będzie wartością dodatnią i wynosić będzie 248.008,90 zł.

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 w tym:	227.494,24
z tytułu dostaw i usług	32.651,55
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	88.470,81
z tytułu wynagrodzeń	72.807,10
inne	33.564,78
od 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy
od 3 lat do 5 lat	Nie dotyczy
powyżej 5 lat	Nie dotyczy

11) Jako bierne rozliczenia międzyokresowe to wartość laptopa w wysokości 69,80 do spłaty w ratach. Natomiast czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to : wpływy z biletów na imprezy w roku 2017 r. – 32.880,55 zł.

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 718.884,34 zł.

12) Nie dotyczy

13) Nie dotyczy

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa w tym:	345.037,36
Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	278.860,67
Przychody ze współorganizacji imprez	60.455,99
Inne przychody	5.720,70
Pozostała działalność w tym:	94.499,71
Przychody z wynajmu pomieszczeń	63.116,28
Przychody z reklamy	9.726,02
Inne przychody	8.936,88
Darowizny	10.000,00
Przychody finansowe	2.720,53

2) – 4) Nie dotyczy

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania		3.368.887,78
Koszty uzyskania przychodu		458.039,14
Koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	3.501.009,72	
Pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	2.933.593,67	
Pomniejszone o niewypłacone nagrody roczne	52.728,10	
Pomniejszone o niezapłacone składki ZUS	56.648,81	
Dochód		2.910.848,64

6) – 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1) Przeciętne zatrudnienie w 2016 r.:

	Ilość osób	Ilość etatów
Razem w tym:	40	31,14
pracownicy merytoryczni	16	10,75
pracownicy administracyjni	6	5,41
Pracownicy obsługi	18	14,98

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 2016.

6) – 9) Nie dotyczy

Główna Księgowa

Dyrektor