

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Aukso Orkiestra Kameralna Miasta Tychy jest instytucją kultury działającą od 1 kwietnia 2016 roku na podstawie Uchwały Nr XVIII / 299 / 16 Rady Miasta Tychy z dnia 28 stycznia 2016 r.

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.

Okresem sprawozdawczym dla instytucji Aukso Orkiestra Kameralna Miasta Tychy 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 Aukso Orkiestra Kameralna Miasta Tychy ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Na podstawie porozumienia nr 1/06 z dnia 1.08.2016 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 4				
wartość początkowa	0,00	3.512,20	0,00	3.512,20
dotychczasowe umorzenie	0,00	87,81	0,00	87,81
wartość netto	0,00	3.424,39	0,00	3.424,39
Grupa 8				
wartość początkowa	0,00	160.560,00	0,00	160.560,00
dotychczasowe umorzenie	0,00	57.656,00	0,00	57.656,00
wartość netto	0,00	102.904,00	0,00	102.904,00

2) – 6) Nie dotyczy

7) W roku 2016 osiągnięto to stratę w wysokości 49.203,97 zł. Proponuje się, aby stratę roku obrotowego 2016 odnieść na fundusz podstawowy instytucji. Fundusz podstawowy instytucji będzie wartością ujemną i wynosić będzie minus 49.203,97 zł.

8) Nie tworzono

9) Nie tworzono

10) Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

z tytułu dostaw i usług	36.771,06
z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	42.625,70
z tytułu wynagrodzeń	0,00
inne	71.199,74

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 wypożyczenia materiałów nutowych w wysokości 3.065,44 zł oraz koszty usług reklamowych w wysokości 3.369,60zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to dotacje na zakupy inwestycyjne, które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają przychody w momencie odpisów amortyzacyjnych do wysokości tych odpisów w kwocie 112.913,75 zł.

12) Nie dotyczy

13) Nie dotyczy

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa w tym:	42.758,33
Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	42.758,33
Pozostała działalność w tym:	69.952,01
Przychody z wynajmu pomieszczeń	25.713,01
Przychody z reklamy	18.500,00
Inne przychody	24.947,71
Przychody finansowe	791,29

2) – 4) Nie dotyczy

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania		1.733.964,95
Koszty uzyskania przychodu		133.495,15
Koszty uzyskania przychody to koszty wg ksiąg rachunkowych	1.783.960,21	
Pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	1.612.589,36	
Pomniejszone o niewypłacone nagrody roczne	0,00	
Pomniejszone o niezapłacone składki ZUS	37.875,70	
Dochód		1.600.469,80

6) – 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4.

1) Przeciętne zatrudnienie w 2016 r.

	Ilość osób	Ilość etatów
Razem	25	13,56
pracownicy merytoryczni	22	11
pracownicy administracyjni	3	2,56

2) – 3) Nie dotyczy

5.

1) – 3) Nie wystąpiły

4) Nie dotyczy

6) – 9) Nie dotyczy

Główna księgowa

Dyrektor