Załącznik nr 3
do Zarządzenie Nr 0050/144/18
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 24 kwietnia 2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2017

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 ustalony jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.
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	3.512,20			3.512,20
Dotychczasowe umorzenie	87,81	1.053,66		1.141,47
Wartość netto	3.424,39			2.370,73
Grupa 8				
Wartość początkowa	160.560,00			160.560,00
Dotychczasowe umorzenie	57.656,00	16.056,00		73.712,00
Wartość netto	102.904,00			86.848,00

2) – 6) Nie dotyczy

7) W roku 2017 osiągnięto zysk w wysokości 157.381,31 zł. Proponuje się, aby zysk roku obrotowego 2017 odnieść na fundusz rezerwowy.

8) Nie tworzono

9) Nie tworzono

10) Wykaz zobowiązań instytucji do 1 roku:

Z tytułu dostaw i usług	24.491,46
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	85.458,95
Z tytułu wynagrodzeń	637,00
Z tytułu rozliczenia dotacji	86.802,70

11) Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty druk plakatów i repertuarów w wysokości 3.395,00 zł. i opracowanie graficzne oferty koncertowej w kwocie 1.500,00 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 113.587,42 zł. oraz krótkoterminowe na kwotę 11.483,33 zł. z rozliczeń wpływu za bilety i odpisów amortyzacyjnych w 2018 r. w kwocie 10.809,72 zł.

12) Nie dotyczy

13) Nie dotyczy

2. 1) Struktura rzeczowa przychodów:

Działalność podstawowa w tym:	
Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy	132.512,52
Pozostała działalność w tym:	
Przychody z wynajmu pomieszczeń	20.845,00
Przychody z reklamy	22.000,00
Inne przychody	378.087,90
Przychody finansowe	0,00

2) - 4) Nie dotyczy

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

Przychody wg ksiąg będące podstawą opodatkowania		**2.684.802,72**
Koszty uzyskania przychodu		319.810,54
Koszty uzyskania przychodu to koszty wg ksiąg rachunkowych	**2.527.370,79**	
Pomniejszone o koszty sfinansowane z dotacji	2.131.357,30	
Pomniejszone o niewypłacone nagrody roczne		
Pomniejszone o niezapłacone składki ZUS	76.202,95	
Dochód		**2.364.992,18**

6) – 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy

4. 1) Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. wyniosło 24,5 osób, co stanowi 13,83 etatu przeliczeniowego, z tego:

dyrekcja – 1,83 osób
pracownicy merytoryczni - 21,67 osób
pracownicy administracyjni – 1 osoba

2) – 3) Nie dotyczy

5. 1) – 3) Nie wystąpiły

4) Nie dotyczy

5) - 9) Nie dotyczy

Główny księgowy Dyrektor