

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 osiągnięcia 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>
1.1.	nazwę jednostki
	AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy
1.2.	siedzibę jednostki
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
1.3.	adres jednostki
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2018 – 31 grudzień 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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"> – 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; – inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; – 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

	<p>lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyleń;</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów; - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty; - środki pieniężne wg wartości nominalnej; - fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej. <p>Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 2.500 zł są zachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową; - 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 - środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane i umarzane na podstawie miesięcznych odpisów przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych; - naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki. 																																															
5.	inne informacje																																															
	nie dotyczy																																															
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																															
1.																																																
1.1.	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																																															
	<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>Grupa 4</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>1.141,47</td> <td>1.053,66</td> <td></td> <td>2.195,13</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>2.370,73</td> <td></td> <td></td> <td>1.317,07</td> </tr> <tr> <td>Grupa 8</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość początkowa</td> <td>160.560,00</td> <td></td> <td></td> <td>160.560,00</td> </tr> <tr> <td>Dotychczasowe umorzenie</td> <td>73.712,00</td> <td>16.055,96</td> <td></td> <td>89.767,96</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>86.848,00</td> <td></td> <td></td> <td>70.792,04</td> </tr> </tbody> </table>	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	1.141,47	1.053,66		2.195,13	Wartość netto	2.370,73			1.317,07	Grupa 8					Wartość początkowa	160.560,00			160.560,00	Dotychczasowe umorzenie	73.712,00	16.055,96		89.767,96	Wartość netto	86.848,00			70.792,04
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	1.141,47	1.053,66		2.195,13																																												
Wartość netto	2.370,73			1.317,07																																												
Grupa 8																																																
Wartość początkowa	160.560,00			160.560,00																																												
Dotychczasowe umorzenie	73.712,00	16.055,96		89.767,96																																												
Wartość netto	86.848,00			70.792,04																																												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																															
	nie dotyczy																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																															
	nie dotyczy																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																															
	nie dotyczy																																															

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu								
	nie dotyczy								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	nie dotyczy								
1.7.	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)								
	nie dotyczy								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
	nie dotyczy								
1.9.	W jednostce występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w tym:								
	<table border="1"> <tr> <td>Z tytułu dostaw i usług</td> <td>16.875,88</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych</td> <td>60.583,72</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu wynagrodzeń</td> <td>8.008,00</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu rozliczenia dotacji</td> <td>7.857,79</td> </tr> </table>	Z tytułu dostaw i usług	16.875,88	Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	60.583,72	Z tytułu wynagrodzeń	8.008,00	Z tytułu rozliczenia dotacji	7.857,79
Z tytułu dostaw i usług	16.875,88								
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	60.583,72								
Z tytułu wynagrodzeń	8.008,00								
Z tytułu rozliczenia dotacji	7.857,79								
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
	nie dotyczy								
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	nie dotyczy								
1.12.	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								
	nie dotyczy								
1.13.	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								
	Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty druk plakatów i repertuarów w wysokości 6.929,48 zł. i opracowanie graficzne oferty koncertowej w kwocie 1.500,00 zł. oraz zakupu przypinek na warsztaty wraz z kosztami wysyłki w kwocie 274,79 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 80.484,77 zł oraz krótkoterminowe na kwotę 9.015,00 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety i odpisów amortyzacyjnych w 2019 r. w kwocie 10.809,66 zł.								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	nie dotyczy								

1.15.	struktury przychodów ze sprzedaży	
	Dotacja z Gminy Miasta Tychy	2.277.142,21
	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	685.000,00
	Przychody ze sprzedaży	533.711,96
	Pozostałe przychody	11.795,43
1.16.	inne informacje	
	Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 24,82 osób, co stanowi 13,91 etatu przeliczeniowego w tym: Dyrekcja – 2 osoby Pracownicy merytoryczni – 21,82 osób Pracownicy administracyjni – 1 osoba	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie dotyczy	
2.4.	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	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	Zobowiązanie wobec Gminy Tychy z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 7.857,79 zł. zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.2.i. W roku bieżącym zaprezentowano porównywalnie w B.III.2.i. zobowiązanie które w roku poprzednim było prezentowane w poz. B.III.1.b w kwocie 86.802,70 zł. Należności od Śródmieście Sp. z o.o. wykazano w bilansie w pozycji B.II.2.a w kwocie 246,00 zł.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Rozliczenie głównych pozycji podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego 2018	
	Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania	3.507.243,85
	Koszty uzyskania przychodu	512.683,68
	Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych	3.510.402,61
	Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji	2.962.142,21
	Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne	0,00
	Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS	35.576,72
	Dochód	2.994.560,17

Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy

Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy

Dokument podpisany elektronicznie

Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy – Agnieszka Mrzyczek
Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy- Dagmara Gawryszek