

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	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. 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. AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy jest zarejestrowana jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organizatora.
<b>1.1.</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	AUKSO Orkiestra Kameralna Miasta Tychy
<b>1.2.</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
<b>1.3.</b>	<b>adres jednostki</b>
	43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16
<b>1.4.</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	1 styczeń 2020 – 31 grudzień 2020
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	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. 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>– 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;</li> <li>– inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>– 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 lub</li> </ul>

	<p>sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyłeń;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wyceńnione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów;</li> <li>- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;</li> <li>- środki pieniężne wg wartości nominalnej;</li> <li>- fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.</li> </ul> <p>Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 2.500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;</li> <li>- naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000 zł. ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do użytkowania w 100 % ich wartości początkowej</li> <li>- środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane i umarżane na podstawie miesięcznych odpisów przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych;</li> <li>- naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.</li> </ul>																																															
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>																																															
	nie dotyczy																																															
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																															
1.																																																
1.1.	<b>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</b>																																															
	<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><b>Grupa 4</b></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>3.248,79</td> <td>263,41</td> <td></td> <td>3.512,2</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>263,41</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Grupa 8</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Wartość początkowa</td> <td>227.994,15</td> <td>18.448,80</td> <td></td> <td>246.442,95</td> </tr> <tr> <td>Dotychczasowe umorzenie</td> <td>100.724,00</td> <td>17.853,16</td> <td></td> <td>118.577,16</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto</td> <td>127.270,15</td> <td></td> <td></td> <td>127.865,79</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	<b>Grupa 4</b>					Wartość początkowa	3.512,20			3.512,20	Dotychczasowe umorzenie	3.248,79	263,41		3.512,2	Wartość netto	263,41			0,00	<b>Grupa 8</b>					Wartość początkowa	227.994,15	18.448,80		246.442,95	Dotychczasowe umorzenie	100.724,00	17.853,16		118.577,16	Wartość netto	127.270,15			127.865,79
Wyszczególnienie	Stan na początek roku			Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku																																									
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																													
<b>Grupa 4</b>																																																
Wartość początkowa	3.512,20			3.512,20																																												
Dotychczasowe umorzenie	3.248,79	263,41		3.512,2																																												
Wartość netto	263,41			0,00																																												
<b>Grupa 8</b>																																																
Wartość początkowa	227.994,15	18.448,80		246.442,95																																												
Dotychczasowe umorzenie	100.724,00	17.853,16		118.577,16																																												
Wartość netto	127.270,15			127.865,79																																												
1.2.	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>																																															
	nie dotyczy																																															
1.3.	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>																																															
	nie dotyczy																																															
1.4.	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>																																															
	nie dotyczy																																															

1.5.	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>								
	nie dotyczy								
1.6.	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>								
	nie dotyczy								
1.7.	<b>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)</b>								
	nie dotyczy								
1.8.	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>								
	nie dotyczy								
1.9.	<b>W jednostce występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w tym:</b>								
	<table border="1"> <tr> <td>Z tytułu dostaw i usług</td> <td>59.099,37</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych</td> <td>47.733,01</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu wynagrodzeń</td> <td>1.830,12</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu rozliczenia dotacji</td> <td>57.386,23</td> </tr> </table>	Z tytułu dostaw i usług	59.099,37	Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	47.733,01	Z tytułu wynagrodzeń	1.830,12	Z tytułu rozliczenia dotacji	57.386,23
Z tytułu dostaw i usług	59.099,37								
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	47.733,01								
Z tytułu wynagrodzeń	1.830,12								
Z tytułu rozliczenia dotacji	57.386,23								
1.10.	<b>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</b>								
	nie dotyczy								
1.11.	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>								
	nie dotyczy								
1.12.	<b>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</b>								
	nie dotyczy								
1.13.	<b>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</b>								
	Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty partytur i wypożyczenia materiałów nutowych do koncertów w kwocie 2.287,73 zł oraz koszty odnowienia domeny aukso.pl w kwocie 99,99 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 120.229.59 zł oraz krótkoterminowe na kwotę 23.103,93 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety wstępu 6.108,31 zł i odpisów amortyzacyjnych w 2021 r. w kwocie 16.995,62 zł.								
1.14.	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>								
	nie dotyczy								

<b>1.15.</b>	<b>struktury przychodów ze sprzedaży</b>		
	Dotacja z Gminy Miasta Tychy		2.254.420,93
	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego		788.260,00
	Fundusz Wsparcia Kultury z Instytutu Muzyki i Tańca		18.745,04
	Przychody ze sprzedaży		128.734,35
	Pozostałe przychody		28.383,28
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>		
	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. wyniosło 24,92 osób, co stanowi 13,96 etatu przeliczeniowego w tym: Dyrekcja – 2 osoby Pracownicy merytoryczni – 21,92 osoby Pracownicy administracyjni – 1 osoby		
2.			
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.4.</b>	<b>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</b>		
	nie dotyczy		
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>		
	Zobowiązanie wobec Gminy Tychy z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 52.959,07 zł., zobowiązanie wobec Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 3.791,20 zł., zobowiązanie wobec Instytutu Muzyki i Tańca z tytułu zwrotu wsparcia FWK w kwocie 635,96 zł zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.2.i. Należności od Polskiego Wydawnictwa Muzycznego w kwocie 246,00 zł., od Ticketmaster Sp. z o.o. w kwocie 3.537,10 zł. oraz Miejskiego Zarząd Budynków Mieszkalnych w kwocie 5.617,77 zł. wykazano w bilansie w pozycji B.II.2.a. Należności od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 2.977,23 zł wykazano w bilansie w pozycji B.II.2.b. Instytucja otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS w wysokości 58.258,55 zł. Instytucja otrzymała również wsparcie z Instytutu Muzyki i Tańca w ramach Funduszu Wsparcia Kultury w wysokości 19.381,00 zł W związku z panującą pandemią wirusa SARS-CoV-2 jednostka poniosła dodatkowe koszty związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w wysokości 400,82 zł.		
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>		
	Rozliczenie głównych pozycji podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego 2020		
	Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania		3.218.403,72
	Koszty uzyskania przychodu		81.571,16
	Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych	3.143.139,17	
	Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji	3.061.425,97	
	Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne	0,00	
	Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS	142,04	

	Dochód	3.136.832,56	
--	--------	--------------	--

31-03-2021

Agnieszka Mrzyczek

Dagmara Gawryszek

.....  
Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy

.....  
Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy