Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 0050/130/21
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 31 marca 2021

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	Teatr Mały w Tychach jest samorządową instytucją kultury działającą od 1 stycznia 2000 roku na podstawie Uchwały Nr 360/99 Rady Miasta Tychy z dnia 16.12.1999 roku i jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez UM Tychy pod numerem 3/99. Instytucja kultury działa na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Rady Miasta Nr 0150/361/99 z dnia 16 grudnia 1999 r., t.j. ogłoszony na podstawie Uchwały Nr IV/41/15 z dnia 29 stycznia 2015 r. Podstawowym przedmiotem działalności Teatru jest zaspokajanie wspólnoty gminnej poprzez tworzenie i upowszechnianie kultury między innymi poprzez tworzenie autorskiego repertuaru własnego i prowadzenie impresariatu artystycznego. 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.
1.1.	**nazwę jednostki**
	Teatr Mały w Tychach
1.2.	**siedzibę jednostki**
	43-100 Tychy, ul. Ks. Kard. Augusta Hlonda 1
1.3.	**adres jednostki**
	43-100 Tychy, ul. Ks. Kard. Augusta Hlonda 1
1.4.	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	1 styczeń 2020 – 31 grudzień 2020
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)**
	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: – 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 lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyleń; – 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.

Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 2.500 zł są zarachowywane 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa 1				
Wartość początkowa	96.811,46			96.811,46
Dotychczasowe umorzenie	12.908,19	9.681,15		22.589,34
Wartość netto	83.903,27			74.222,12
Grupa 2				
Wartość początkowa	20.045,90			20.045,90
Dotychczasowe umorzenie	5.637,93	902,07		6.540,00
Wartość netto	14.407,97			13.505,90
Grupa 4				
Wartość początkowa	213.578,98			213.578,98
Dotychczasowe umorzenie	213.578,98			213.578,98
Wartość netto	0,00			0,00
Grupa 5				
Wartość początkowa	10.939,43			10.939,43
Dotychczasowe umorzenie	6.381,34	1.531,52		7.912,86
Wartość netto	4.558,09			3.026,57
Grupa 6				
Wartość początkowa	408.354,13			408.354,13
Dotychczasowe umorzenie	221.795,19	37.655,80		259.450,99
Wartość netto	186.558,94			148.903,14

	Grupa 8				
	Wartość początkowa	1.429.042,96			1.429.042,96
	Dotychczasowe umorzenie	1.098.778,58	46.401,35		1.145.179,93
	Wartość netto	330.264,38			283.863,03
	Wartości niematerialne i prawne				
	Wartość początkowa	13.290,00			13.290,00
	Dotychczasowe umorzenie	13.290,00			13.290,00
	Wartość netto	0,00			0,00
	Dzieła sztuki				
	Wartość początkowa	116.134,00			116.134,00
	Dotychczasowe umorzenie	0,00			0,00
	Wartość netto	116.134,00			116.134,00

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 wieczyście**
	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)**
	Stan odpisów aktualizujących należności na początek 2020 r. wynosił 0,00 zł., w trakcie roku zwiększone o kwotę 7.156,87 zł
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:**

Z tytułu dostaw i usług	31.263,77
Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	988,63
Z tytułu wynagrodzeń	1.643,82
Z tytułu rozliczenia dotacji	18.026,78
Z tytułu innych zobowiązań	0,00

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.	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	nie dotyczy
1.12.	**łączną 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 prenumeraty czasopisma w wysokości 531,20 zł., koszty imprez przyszłego okresu w wysokości 14.309,20 zł., prowizji ze sprzedaży biletów wstępu w wysokości 149,10 zł., usług drukarskich w wysokości 1.207,32 zł., reklamy w wysokości 6.797,94 zł., usług telekomunikacyjnych w wysokości 4,63 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 380.347,09 zł oraz krótkoterminowe na kwotę 4.638,88 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety i 7.455,00 zł z tytułu wynajmu sali widowiskowej oraz odpisów amortyzacyjnych w 2021 r. w kwocie 94.011,29 zł.
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	nie dotyczy
1.15.	**struktury przychodów ze sprzedaży**

Dotacja Gminy Miasta Tychy	2.883.986,22
Dotacja Narodowego Centrum Kultury i wsparcie WFK z Instytutu Teatralnego im. Zbigniewa Raszewskiego	197.555,00
Przychody ze sprzedaży	216.457,29
Pozostałe przychody	114.427,08

1.16.	**inne informacje**
	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. wyniosło 26,25 osoby, co stanowi 23,77 etatu przeliczeniowego w tym: Dyrekcja - 1 os., co stanowi 1,0 et. Pracownicy merytoryczni - 9,33 os., co stanowi 8,94 et. Pracownicy administracyjni - 5,25 os., co stanowi 4,25 et. Pracownicy obsługi - 10,67 os., co stanowi 9,58 et.
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 Miasta Tychy z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 18.026,78 zł. zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.2.i. Instytucja otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS w wysokości 58.940,12 zł W związku z panującą pandemią wirusa SARS-CoV-2 jednostka poniosła dodatkowe koszty związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w wysokości 11.240,65 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 2020 r.

Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania		3.408.350,34
Koszty uzyskania przychodu		399.078,52
Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych	3.481.426,37	
Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji	3.081.536,22	
Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne	0,00	
Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS	811,63	
Dochód	3.009.271,82	

31-03-2021

Agnieszka Mrzyczek

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

Dagmara Gawryszek

.....
Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy