**Załącznik Nr 3**

**do Zarządzenia Nr 0050/105/23**

**Prezydenta Miasta Tychy**

**z dnia 24 marca 2023**

**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.  Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności. |
| **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 stycznia 2022 – 31 grudnia 2022 |
| **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 | 0,00 | 0,00 | 96.811,46 | | Dotychczasowe umorzenie | 32.270,49 | 9.681,15 | 0,00 | 41.951,64 | | Wartość netto | 64.540,97 | 0,00 | 0,00 | 54.859,82 | | **Grupa 2** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 20.045,90 | 0,00 | 0,00 | 20.045,90 | | Dotychczasowe umorzenie | 7.442,07 | 902,07 | 0,00 | 8.344,14 | | Wartość netto | 12.603,83 | 0,00 | 0,00 | 11.701,76 | | **Grupa 4** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 213.578,98 | 13.632,39 | 0,00 | 227.211,37 | | Dotychczasowe umorzenie | 213.578,98 | 340,81 | 0,00 | 213.919,79 | | Wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.291,58 | | **Grupa 5** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 10.939,43 | 0,00 | 0,00 | 10.939,43 | | Dotychczasowe umorzenie | 9.444,38 | 1.495,05 | 0,00 | 10.939,43 | | Wartość netto | 1.495,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **Grupa 6** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 408.354,13 | 0,00 | 0,00 | 408.354,13 | | Dotychczasowe umorzenie | 297.106,79 | 37.655,80 | 0,00 | 334.762,59 | | Wartość netto | 111.247,34 | 0,00 | 0,00 | 73.591,54 | | **Grupa 8** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 1.429.042,96 | 55.777,61 | 0,00 | 1.484.720,57 | | Dotychczasowe umorzenie | 1.189.420,68 | 42.708,36 | 0,00 | 1.232.129,04 | | Wartość netto | 239.622,28 | 0,00 | 0,00 | 252.691,53 | | **Wartości niematerialne i prawne** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 13.290,00 | 0,00 | 0,00 | 13.290,00 | | Dotychczasowe umorzenie | 13.290,00 | 0,00 | 0,00 | 13.290,00 | | Wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **Dzieła sztuki** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 116.134,00 | 0,00 | 0,00 | 116.134,00 | | Dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Wartość netto | 116.134,00 | 0,00 | 0,00 | 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)** |
|  | 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:** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Z tytułu dostaw i usług | 50.023,78 | | Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 9,39 | | Z tytułu wynagrodzeń | 48,07 | | Z tytułu rozliczenia dotacji | 8.669,86 | | 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 odnowienia domeny w wysokości 107,46 zł., prowizji ze sprzedaży biletów wstępu w wysokości 261,13 zł., druku w wysokości 546,24 zł., odnowienia licencji w wysokości 1.122,36 zł. oraz kosztów odnowienia certyfikatów wysokości 324,20 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 259.687,95 zł. oraz krótkoterminowe na kwotę 21.590,70 zł. z tytułu rozliczeń wpływu za bilety i 12.612,00 zł. z tytułu wynajmu sali widowiskowej oraz odpisów amortyzacyjnych w 2023 r. w kwocie 97.826,00 zł. |
| **1.14.** | **łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie** |
|  | nie dotyczy |
| **1.15.** | **struktury przychodów ze sprzedaży** |
|  | |  |  | | --- | --- | | Dotacja z Gminy Miasta Tychy | 3.310.872,94 | | Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 133.700,00 | | Dotacja Narodowego Centrum Kultury | 16.000,00 | | Dotacja Instytutu Teatralnego im. Zbigniewa Raszewskiego | 29.240,00 | | Przychody ze sprzedaży | 686.989,46 | | Pozostałe przychody | 116.805,09 | |
| **1.16.** | **inne informacje** |
|  | Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. wyniosło 26,76 osób, co stanowi 24,17 etatu przeliczeniowego w tym:  Dyrekcja – 1 osoby  Pracownicy merytoryczni – 10 osoby  Pracownicy administracyjni – 4,76 osoby  Pracownicy gospodarczy – 11 osób |
| 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 110,06 zł., a także zobowiązanie wobec Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 8.300,00 zł. oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w kwocie 259,80 zł. zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.3.i.  Zobowiązania wobec kontrahentów o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 50.023,78 zł., które zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.3.d.  Pozycja B.III.3.g obejmuje zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 9,39 zł. Zobowiązanie z list płac z tytułu dodatków nocnych i nadgodzin w kwocie 48,07 zł. zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.3.h.  Należności z tytułu refaktur za media, zużycia energii elektrycznej, usług reklamowych, biletów wstępu wykazano w bilansie w pozycji B.II.3.a. Należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT w kwocie 9.700,55 zł. wykazano w bilansie w pozycji B.II.3.b. W pozycji B.II.3.c wykazano należności z tytułu podziału wpływów ze sprzedaż biletów wstępu, rabatu z tytułu transakcji DCC oraz odsetek od należności.  W pozycji A.II.1.c wykazano wartość środków trwałych z grupy 6, która wcześniej wykazywana była w pozycji A.II.1.e. |
| **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 2022   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania |  | 4.303.670,47 | | Koszty uzyskania przychodu |  | 694.596,27 | | Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych | 4.184.418,60 |  | | Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji | 3.489.812,94 |  | | Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne | 0,00 |  | | Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS | 9,39 |  | | Dochód |  | 3.609.074,20 | |

24-03-2023

……………………………………………………………. …………………………………………………………….

Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy