Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 0050/104/23

Prezydenta Miasta Tychy

z dnia 24 marca 2023 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | Muzeum Miejskie w Tychach jest instytucją kultury utworzoną Uchwałą Rady Miasta Tychy nr 0150/472/2000 z dnia 31 sierpnia 2000 r., i działającą od 15 listopada 2004 roku na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy Nr 0151/171/04 z dnia 15 listopada 2004 r. Muzeum Miejskie w Tychach działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 21 listopada 1996 r., o muzeach (Dz. U. 2022 poz. 385 t.j.) i ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194 ze zm.) oraz na podstawie Statutu Muzeum Miejskiego w Tychach zatwierdzonego Uchwałą Rady Miasta Tychy Nr 0150/472/2000 z dnia 31 sierpnia 2000 r., zmienionego uchwałą Nr XIX/399/20 Rady Miasta Tychy z dnia 27 sierpnia 2020 r.  Muzeum Miejskie w Tychach jest zarejestrowane jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem 4, prowadzonym przez organizatora.  Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności |
| **1.1.** | **nazwę jednostki** |
|  | Muzeum Miejskie w Tychach |
| **1.2.** | **siedzibę jednostki** |
|  | 43-100 Tychy, pl. Wolności 1 |
| **1.3.** | **adres jednostki** |
|  | 43-100 Tychy, pl. Wolności 1 |
| **1.4.** | **podstawowy przedmiot działalności jednostki** |
|  | 1. Gromadzenie zabytków, dzieł sztuki i materiałów dokumentacyjnych w statutowo określonym zakresie, pozyskiwanych w drodze zakupów, darowizn, zapisów, depozytów, wymiany;  2. Inwentaryzowanie, katalogowanie i naukowe opracowywanie zgromadzonych zbiorów oraz materiałów dokumentacyjnych;  3. Przechowywanie zgromadzonych zbiorów, w warunkach zapewniających im właściwy stan zachowania i bezpieczeństwo, oraz magazynowaniu ich w sposób dostępny do celów naukowych;  4. Zabezpieczenie i konserwację zbiorów;  5. Urządzanie wystaw stałych i czasowych;  6. Organizowanie badań i ekspedycji naukowych;  7. Prowadzenie działalności edukacyjnej;  8. Popieranie i prowadzenie działalności artystycznej i upowszechniającej kulturę;  9. Udostępnianie zbiorów do celów edukacyjnych i naukowych;  10. Zapewnienie właściwych warunków zwiedzania oraz korzystania ze zbiorów i zgromadzonych informacji;  11. Prowadzenie archiwum i biblioteki zakładowej;  12. Prowadzenie działalności wydawniczej, w tym publikowanie i rozpowszechnianie katalogów, przewodników po wystawach, materiałów informacyjnych, wyników badań naukowych z zakresu działalności Muzeum oraz wydawnictw naukowych oraz popularnonaukowych;  13. Współpracę z polskimi i zagranicznymi muzeami, administracją rządową i samorządową, instytucjami kultury, polskimi i zagranicznymi instytutami naukowo-badawczymi, organizacjami pozarządowymi, a także innymi osobami prawnymi, jednostkami nieposiadającymi osobowości prawnej oraz osobami fizycznymi. |
| **2.** | **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem** |
|  | od 1 stycznia 2022 – do 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 | 540.756,94 | 0,00 | 0,00 | 540.756,94 | | Dotychczasowe umorzenie | 54.075,84 | 13.518,92 | 0,00 | 67.594,76 | | Wartość netto | 486.681,10 | 0,00 | 0,00 | 473.162,18 | | **Grupa 4** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 66.696,92 | 0,00 | 0,00 | 66.696,92 | | Dotychczasowe umorzenie | 66.696,92 | 0,00 | 0,00 | 66.696,92 | | Wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **Grupa 6** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 122.062,00 | 17.589,00 | 0,00 | 139.651,00 | | Dotychczasowe umorzenie | 62.158,18 | 12.077,52 | 0,00 | 74.235,70 | | Wartość netto | 59.903,82 | 0,00 | 0,00 | 65.415,30 | | **Grupa 8** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 684.287,64 | 0,00 | 0,00 | 684.287,64 | | Dotychczasowe umorzenie | 674.232,93 | 10.054,90 | 0,19 | 684.287,64 | | Wartość netto | 10.054,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany w trakcie roku | | Stan na koniec roku | | Zwiększenia | Zmniejszenia | | **Wartości niematerialne  i prawne** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 53.787,11 | 1.499,20 | 0,00 | 55.286,31 | | Dotychczasowe umorzenie | 53.787,11 | 1.499,20 | 0,00 | 55.286,31 | | Wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **Materiały (ilościowo-wartościowe), eksponaty  i zabytki** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 1.183.685,52 | 148.868,15 | 41.594,90 | 1.290.958,77 | | Dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 | | Wartość netto | 1.183.685,52 | 0,00 | 0,00 | 1.290.958,77 | | **Zbiory, materiały biblioteczne** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 24.777,45 | 5.371,90 | 0,00 | 30.149,35 | | Dotychczasowe umorzenie | 24.777,45 | 5.371,90 | 0,00 | 30.149,35 | | Wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **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 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 | 6.637,02 | | Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 279,00 | | Z tytułu innych zobowiązań | 0,00 | | Z tytułu rozliczenia dotacji | 14.152,61 | |
| **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 pakietu hostingowego w kwocie 936,42 zł., odnowienie certyfikatu COMODO SSL w kwocie 201,06 zł., odnowienie licencji Microsoft 365 w kwocie 5.110,09 zł, oraz koszt zakupu subskrypcji Microsoft w kwocie 378,89 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 511.515,36 zł oraz krótkoterminowe na kwotę 27.062,12 zł. z tytułu odpisów amortyzacyjnych w 2023 r.  Na koncie rozliczenia międzyokresowe długoterminowe przychodów dokonano korekty  w kwocie 37.650,42 zł. Różnica wynikająca z wartości netto środków trwałych, pozostałej do umorzenia z dotacji, a saldem konta rozliczenia międzyokresowe długoterminowe przychodów. |
| **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 | 1.868.139,14 | | Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 15.000,00 | | Przychody ze sprzedaży | 55.561,30 | |
| **1.16.** | **inne informacje** |
|  | Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. wyniosło 14 osób, co 12,03 etatu przeliczeniowego  w tym:  Dyrekcja – 1 osoby, co stanowi 1 etat  Pracownicy merytoryczni           – 11 osoby, co stanowi 9,03 etatu  Pracownicy administracyjni        – 2 osoby, co stanowi 2 etaty |
| **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 14.152,61 zł. zaprezentowano w bilansie w poz. B III.3.i.  Na 31 grudnia 2023 r. nie wystąpiły zobowiązania wobec Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z tytułu zwrotu dotacji.  Zobowiązania wobec kontrahentów o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 6.637,02 zł., które zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.3.d.  Pozycja B.III.3.g obejmuje zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego na kwotę 279,00 zł.  Należności z Urzędu Skarbowego na kwotę 474,34 zł zaprezentowano w bilansie B.II.3.b.  Należności z tytułu korekty centralnego ogrzewania z Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych w Tychach w kwocie 158,40 zł. oraz należności z tytułu korekty za usługi telekomunikacyjne w kwocie 23,99 zł. zaprezentowano w bilansie B.II.3.c.  Należności od kontrahentów w okresie wymagalności do 12 miesięcy na kwotę 445,00 zł., zaprezentowano w bilansie B.II.3.a.  W związku z panującą pandemią wirusa SARS-CoV-2, jednostka poniosła dodatkowe koszty w wysokości: 288,71 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 2022 r.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania |  | 1.980.653,62 | | Koszty uzyskania przychodu |  | 42.242,96 | | Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych | 1.925.382,10 |  | | Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji | 1.883.139,14 |  | | Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne | 0,00 |  | | Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS | 0,00 |  | | Dochód |  | 1.938.410,66 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| .......................................... | 24-03-2022 | .......................................... |
| Główny księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy | (data) | Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy |