Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 0050/120/24

Prezydenta Miasta Tychy

z dnia 29 marca 2024 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 25.10.1991r. 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 27sierpnia 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 2023 r. – do 31 grudnia 2023 r. |
| **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 | 67.594,76 | 13.518,92 | 0,00 | 81.113,68 | | Wartość netto | 473.162,18 | -13.518,92 | 0,00 | 459.643,26 | | **Grupa 4** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 66.696,92 | 0,00 | 15.420,91 | 51.276,01 | | Dotychczasowe umorzenie | 66.696,92 | 0,00 | 15.420,91 | 51.276,01 | | Wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **Grupa 6** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 139.651,00 | 0,00 | 0,00 | 139.651,00 | | Dotychczasowe umorzenie | 74.235,70 | 13.543,20 | 0,00 | 87.778,90 | | Wartość netto | 65.415,30 | -13.543,20 | 0,00 | 51.872,10 | | **Grupa 8** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 684.287,64 | 0,00 | 69.083,72 | 615.203,92 | | Dotychczasowe umorzenie | 684.287,64 | 0,00 | 69.083,72 | 615.203,92 | | Wartość netto | 0,00 | 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 | 55.286,31 | 0,00 | 0,00 | 55.286,31 | | Dotychczasowe umorzenie | 55.286,31 | 0,00 | 0,00 | 55.286,31 | | Wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | **Materiały (ilościowo-wartościowe), eksponaty  i zabytki** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 1.290.958,77 | 149.388,07 | 7.001,07 | 1.433.345,77 | | Dotychczasowe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 | | Wartość netto | 1.290.958,77 | 149.388,07 | 7.001,07 | 1.433.345,77 | | **Zbiory, materiały biblioteczne** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 30.149,35 | 0,00 | 0,00 | 30.149,35 | | Dotychczasowe umorzenie | 30.149,35 | 0,00 | 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 nie amortyzowanych 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 | 12.583,49 | | Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 816,55 | | Z tytułu innych zobowiązań | 112,70 | | Z tytułu rozliczenia dotacji | 26.963,10 | |
| **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** |
|  | Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów w kwocie 13.101,42 zł. zaprezentowano w pozycji B.IV. W prezentowanej kwocie ujęto koszty utrzymania domeny tgs.tychy.pl 8,20 zł., koszt odnowienia certyfikatów (przedłużenie podpisów elektronicznych) 245,10 zł., licencję do publikacji zdjęć podczas wystawy 2.400,68 zł., certyfikat SSL do stron tgs.tychy,pl 237,55 zł., pakiet hostingowy NQ.vip 999,30 zł., zakup subskrypcji Microsoft APPS for business dla 15 stanowisk 5.938,16 zł., odnowienie domeny [www.muzeum.tychy.pl](http://www.muzeum.tychy.pl) 114,33 zł., odnowienie domeny [www.wislawodnagranica.pl](http://www.wislawodnagranica.pl) 101,00 zł., opłata okresowa za licencję systemu Muzeo dla 6 stanowisk 3.023,80 zł., zakup licencji do wideogramu pole eksploatacji wystawa stała TGS 33,30 zł.  W pozycji A.V. w długoterminowych rozliczaniach międzyokresowych ujęto koszty odnowienia certyfikatów (przedłużenie podpisów elektronicznych) 21,43 zł. oraz zakup licencji do wideogramu pole eksploatacji wystawa stała TGS 66,60 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. w tym krótkoterminowe na kwotę 24.806,98 zł. i długoterminowe z tytułu odpisów amortyzacyjnych w 2023 r. |
| **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 | 2.140.908,50 | | Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 81.355,00 | | Dotacja z Narodowego Centrum Kultury | 7.660,00 | | Przychody ze sprzedaży | 108.539,81 | |
| **1.16.** | **inne informacje** |
|  | Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wyniosło 17 osób, co 13,71 etatu przeliczeniowego  w tym:  Dyrekcja – 1 osoba, co stanowi 1 etat  Pracownicy merytoryczni           – 14  osób, co stanowi 10,71 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.** | **kwotęicharakterposzczególnychpozycjiprzychodówlubkosztówonadzwyczajnejwartościlubktórewystąpiły 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 26.963,10 zł. i rozrachunki z pracownikami z tytułu jazd lokalnych w kwocie 112,70 zł. zaprezentowano  w bilansie w poz. B III.3.i.  Na dzień 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 12.583,49 zł., które zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.3.d.  Pozycja B.III.3.g obejmuje zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług na kwotę 816,55 zł.  W bilansie w poz. B.II.3.c wykazano należności z tytułu niedoborów i szkód w kwocie 2.295,00 zł. (Muzeum Miejskie w Tychach zgłosiło utratę zbiorów Komendzie Miejskiej Policji w Tychach – pismo Znak: ET.222.1.2024 dnia 14.03.2024 r.), należności z tytułu rozrachunków z pracownikami w kwocie 58,60 zł. oraz naliczone odsetki za nieterminową płatność Muzeum Architektury we Wrocławiu w kwocie 6,77 zł.  Należność z tytułu podatku dochodowego w kwocie 1,00 zł., zaprezentowano w bilansie w poz. B.II 3.b.  Należności od kontrahentów w okresie wymagalności do 12 miesięcy na kwotę 4.173,00 zł., zaprezentowano w bilansie B.II.3.a.  W Informacji dodatkowej w pozycji Nr II.1.1. „Materiały (ilościowo-wartościowe), eksponaty  i zabytki” wykazano zmniejszenie na kwotę 7.001,07 zł. Wartość wynika z przeniesienia  pomiędzy Działami zbiorów muzealnych na kwotę 4.656,07 zł., wyksięgowaniem z Działu fotografii 50,00 zł. w związku z błędnym przyjęciem daru oraz 2.295,00 zł. niedoboru, który jest wynikiem przeprowadzonej inwentaryzacji w Dziale Etnologii (zgłoszony Komendzie Miejskiej Policji w Tychach). |
| **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 2023 r.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania |  | 2.390.433,67 | | Koszty uzyskania przychodu |  | 150.679,97 | | Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych | 2.380.603,47 |  | | Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji | 2.229.923,50 |  | | Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne | 0,00 |  | | Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS | 0,00 |  | | Dochód |  | 2.239.753,70 | |

Agnieszka Mrzyczek Dagmara Gawryszek

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| .......................................... | 27-03-2024 | .......................................... |
| Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy | (data) | Dyrektor Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy |