

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | <p>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.</p> <p>Muzeum Miejskie w Tychach jest zarejestrowane jako instytucja kultury w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem 4, prowadzonym przez organizatora.</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności</p> |
| 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 |
| | <ol style="list-style-type: none">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) |
| | <p>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.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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. <p>Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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; – 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 – środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. są amortyzowane i umarzone 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 | 0,00 |
| 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 wieczysto

| | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------|----------|---|--------|----------------------------|------|------------------------------|-----------|
| | 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: | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td>Z tytułu dostaw i usług</td> <td>6.637,02</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych</td> <td>279,00</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu innych zobowiązań</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu rozliczenia dotacji</td> <td>14.152,61</td> </tr> </table> | 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 |
| 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. | 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 | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | |
| | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|------------------------------|--------------|---|-----------|------------------------|-----------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | |
| | nie dotyczy | | | | | | |
| 1.15. | struktury przychodów ze sprzedaży | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td data-bbox="355 297 1098 342">Dotacja z Gminy Miasta Tychy</td> <td data-bbox="1098 297 1321 342">1.868.139,14</td> </tr> <tr> <td data-bbox="355 342 1098 387">Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego</td> <td data-bbox="1098 342 1321 387">15.000,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="355 387 1098 432">Przychody ze sprzedaży</td> <td data-bbox="1098 387 1321 432">55.561,30</td> </tr> </table> | 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 |
| 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 | | | | | | |
| | <p>Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. wyniosło 14 osób, co 12,03 etatu przeliczeniowego w tym:</p> <p>Dyrekcja – 1 osoby, co stanowi 1 etat Pracownicy merytoryczni – 11 osoby, co stanowi 9,03 etatu Pracownicy administracyjni – 2 osoby, co stanowi 2 etaty</p> | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | <p>Zobowiązanie wobec Gminy Miasta Tychy z tytułu zwrotu dotacji w kwocie 14.152,61 zł. zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.3.i.</p> <p>Na 31 grudnia 2023 r. nie wystąpiły zobowiązania wobec Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z tytułu zwrotu dotacji.</p> <p>Zobowiązania wobec kontrahentów o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 6.637,02 zł., które zaprezentowano w bilansie w poz. B.III.3.d.</p> <p>Pozycja B.III.3.g obejmuje zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego na kwotę 279,00 zł.</p> <p>Należności z Urzędu Skarbowego na kwotę 474,34 zł zaprezentowano w bilansie B.II.3.b.</p> <p>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.</p> <p>Należności od kontrahentów w okresie wymagalności do 12 miesięcy na kwotę 445,00 zł., zaprezentowano w bilansie B.II.3.a.</p> <p>W związku z panującą pandemią wirusa SARS-CoV-2, jednostka poniosła dodatkowe koszty w wysokości: 288,71 zł.</p> | | | | | | |
| 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 |

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych
Miasta Tychy

.....mgr Agnieszka Mrzyżek.....

Główny księgowy Centrum Usług
Wspólnych Miasta Tychy

24-03-2022

(data)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Miasta Tychy

.....mgr Dagmara Gawryszek.....

Dyrektor Centrum Usług Wspólnych
Miasta Tychy