Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 0050/102/23

Prezydenta Miasta Tychy

z dnia 24 marca 2023 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach – jest samorządową instytucją kultury (wpisaną do rejestru Instytucji Kultury pod nr 1) działającą na podstawie uchwały nr XVI/263/15 Rady Miasta z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie nadania statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach.  Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, ochrona o aktualizacja materiałów bibliotecznych w dowolnej formie. Obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu oraz wypożyczanie ich na zewnątrz. Prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej, bibliograficznej, dokumentacyjnej i wydawniczej. Organizowanie imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo. Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i edukacyjnych potrzeb społeczeństwa.  Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie tej działalności. |
| **1.1.** | **nazwę jednostki** |
|  | Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach |
| **1.2.** | **siedzibę jednostki** |
|  | 43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16 |
| **1.3.** | **adres jednostki** |
|  | 43-100 Tychy, al. Piłsudskiego 16 |
| **1.4.** | **podstawowy przedmiot działalności jednostki** |
|  | Działalność związana z świadczeniem usług bibliotecznych |
| **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 4** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 891.154,97 | 0,00 | 0,00 | 891.154,97 | | Dotychczasowe umorzenie | 867.773,17 | 12.199,20 | 0,00 | 879.972,37 | | Wartość netto | 23.381,80 |  |  | 11.182,60 | | **Grupa 6** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 30.487,03 | 0,00 | 0,00 | 30.487,03 | | Dotychczasowe umorzenie | 25.958,03 | 988,15 | 0,00 | 26.946,18 | | Wartość netto | 4.529,00 |  |  | 3.540,85 | | **Grupa 7** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 11.863,46 | 0,00 | 0,00 | 11.863,46 | | Dotychczasowe umorzenie | 7.889,12 | 1.660,88 | 0,00 | 9.550,00 | | Wartość netto | 3.974,34 |  |  | 2.313,46 | | **Grupa 8** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 1.635.213,73 | 0,00 | 0,00 | 1.635.213,73 | | Dotychczasowe umorzenie | 1.352.551,21 | 133.532,72 | 0,00 | 1.486.083,93 | | Wartość netto | 282.662,52 |  |  | 149.129,80 | | **Grupa A** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 686.198,01 | 0,00 | 0,00 | 686.198,01 | | Dotychczasowe umorzenie | 686.198,01 | 0,00 | 0,00 | 686.198,01 | | Wartość netto | 0,00 |  |  | 0,00 | | **Zbiory Biblioteczne** |  |  |  |  | | Wartość początkowa | 5.411.694,38 | 431.862,84 | 240.829,22 | 5.602.728,00 | | Dotychczasowe umorzenie | 5.411.694,38 | 240.829,22 | 431.862,84 | 5.602.728,00 | | Wartość netto | 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 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 roku 2022 wynosił 169.772,08 zł.  W związku ze spłatą należności pomniejszono odpisy o kwotę 967,81 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 | 34.954,74 | | Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | | Z tytułu pozostałych rozrachunków | 450.867,14 | | Z tytułu rozliczenia dotacji | 8.812,49 | |
| **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 długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty odnowienie domeny na 2024 r. kwocie 4,72 zł.  Jako krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto koszty zakupu Polskiego Słownika Bibliograficznego w kwocie 99,60 zł., koszty serwisu systemu Prolib w kwocie 45.757,91 zł., koszty odnowienia domeny w kwocie 461,79 zł., koszty subskrypcji oprogramowania, koszty ZAIKS, koszty abonamentów oraz koszty zabezpieczenia antywirusowego systemów teleinformatycznych w łącznej kwocie 21.465,90 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 107.712,05 zł. oraz krótkoterminowe w kwocie 52.281,63 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 | 6.955.731,51 | | Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 50.000,00 | | Przychody ze sprzedaży | 9.845,52 | | Pozostałe przychody | 380.612,33 | |
| **1.16.** | **inne informacje** |
|  | Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. wynosiło 77,48 osób, co stanowi 66,25 etatu przeliczeniowego w tym:  Dyrekcja – 1 osoba; co stanowi 1,0 etatu  Pracownicy merytoryczni – 49,90 osoby, co stanowi 47,96 etatu;  Pracownicy administracyjni – 10 osób, co stanowi 9,40 etatu;  Pracownicy obsługi – 16,58 osoby, co stanowi 7,89 etatu. |
| **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 8.812,49 zł., oraz zobowiązanie z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy w kwocie 1.711,80 zł. zaprezentowano w bilansie w pozycji B.III.3.i. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 34.854,74 zł. zaprezentowano w bilansie w pozycji B.III.3.d.  W obrotach konta Funduszu rezerwowego dokonano korekty księgowania dotacji z 2021 r.  W 2022 r. z Funduszu rezerwowego pokryto stratę Funduszu Instytucji Kultury w kwocie 19.019,68 zł. Zmniejszono również wartość Funduszu rezerwowego o kwotę 30.610,69 zł. wynikającą z faktur korygujących dotyczących 2021 r. wystawionych w 2022 r. oraz o kwotę korekty składek PPK dotyczącej 2021 r. w kwocie 67,50 zł. |
| **3.** | **Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki** |
|  | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Przychody wg. ksiąg będące podstawą opodatkowania** |  | **7.358.408,27** | | **Koszty uzyskania przychodu** |  | **393.382,45** | | **Koszty uzyskania przychodu wg. ksiąg rachunkowych** | **7.399.113,96** |  | | **Pomniejszenie o koszty finansowane z dotacji** | **7.005.731,51** |  | | **Pomniejszenie o niewypłacone nagrody roczne** | **0,00** |  | | **Pomniejszenie o niezapłacone składki ZUS** | **0,00** |  | | **Dochód** |  | **6.965.025,82** |   Rozliczenie głównych pozycji podstaw opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego 2022 |

24-03-2023

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

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