

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności |
| I | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | PEDAGOGICZNA BIBLIOTEKA WOJEWÓDZKA IM. GUSTAWA HERLINGA-GRUDZIŃSKIEGO W KIELCACH |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Kielce, ul. Jana Pawła II 5 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 25-025 Kielce, ul. Jana Pawła II 5 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. służy w szczególności wspieraniu procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu działalności szkół, w tym bibliotek szkolnych. 2. gromadzi, opracowuje, chroni, przechowuje i udostępnia użytkownikom materiały biblioteczne, w tym dokumenty piśmiennicze, zapisy obrazu i dźwięku oraz zbiory multimedialne. 3. organizuje i prowadzi wspomaganie szkół i placówek w realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych, w tym w wykorzystywaniu technologii informacyjno-komunikacyjnej oraz w zakresie organizacji i zarządzania biblioteką szkolną. 4. prowadzi działalność informacyjną i bibliograficzną poprzez tworzenie specjalistycznego warsztatu informacyjnego w zakresie edukacji, uczestniczenie w regionalnym i krajowym systemie informacji edukacyjnej oraz szkolenie jej użytkowników w zakresie informacji. 5. tworzy warunki do indywidualnej i grupowej pracy samokształceniowej nauczycieli. 6. inspiruje i promuje edukację czytelniczną i medialną. 7. współdziała ze szkołami wyższymi, zakładami kształcenia nauczycieli i placówkami doskonalenia nauczycieli oraz innymi bibliotekami, w szczególności w zakresie ustawicznego kształcenia nauczycieli. 8. współdziała z innymi instytucjami i organizacjami w dziedzinie popularyzowania szeroko rozumianej problematyki oświatowej. 9. umożliwia czytelnikom prowadzenie prac naukowo - badawczych. 10. może prowadzić działalność wydawniczą. 11. Organizowanie przeglądów nowości wydawniczych, lekcji bibliotecznych, spotkań z ludźmi oświaty i nauki, wystaw okolicznościowych i tematycznych, dyskusji literackich. 12. udzielanie porad bibliotecznych i bibliograficznych, konsultacji indywidualnych i zbiorowych, pomocy w zakresie przygotowania uczniów do samokształcenia, korzystania z informacji naukowej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01 01.2025 r. - 31 .12.2025 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) |

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Dz.U.2023.120 t.j. ze zm., z uwzględnieniem przepisów Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Dz.U.2025.1483 t.j. ze zm. i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celnych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Dz. U. z 2020 r. poz. 342 t.j. ze zm.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, ujmowanych na koncie 013 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i dokonuje się naliczenia umorzenia w miesiącu oddania do użytkowania w 100% ich wartości początkowej,
 - c) środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane i umarzone jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania i wprowadzenia do ewidencji,
 - d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - meble i dywany (bez względu na wartość 013),
 - pozostałe środki trwałe od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla której odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania ich do użytkowania,
 - nie umarza się gruntów i dóbr kultury,
 - e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki
 - licencje (sublicencje) na oprogramowanie komputerów - 50%,
 - prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe – 50%,
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 20%.Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

| | |
|------|---|
| | <p>3. Odpisów aktualizujących wartość należności Jednostka dokonywała w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących wartość należności dla danego roku dokonywało się w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, według stanu na dzień 31 grudnia. Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące uwzględniają również przesłanki ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, np. zgon kontrahenta, postanowienie o ogłoszeniu upadłości, postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego.</p> <p>Dokonanie odpisów aktualizujących nie stanowiło podstawy do zaniechania działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.</p> <p>Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego; 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności; 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; 4) powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności; 5) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności. <p>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> |
| 5. | Inne informacje |
| | Uchwałą nr XII/2025 Rady Pedagogicznej Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej im. Gustawa Herlinga-Grudzińskiego w Kielcach z dnia 26 września 2025 roku zmieniono uchwałę w sprawie Statutu Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej im. Gustawa Herlinga-Grudzińskiego w Kielcach. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia TABELA ZOSTAŁA DOŁĄCZONA NA KOŃCU INFORMACJI DODATKOWEJ |

| | | | | | | | |
|------|--|------------------|---------------|--|--------------|-------------|----------------------------|
| 1.2. | Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | |
| | BRAK DANYCH | | | | | | |
| 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 wieczyste | | | | | | |
| | 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) | | | | | | |
| | L.p. | Grupa należności | Stan na 01.01 | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego | | | Stan na 31.12 (3+4-5-6) |
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | Rozwiązanie | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 1 | Pozostale | 190.046,10 | 7.493,76 | 11.192,77 | 0,00 | 186.347,09 |
| | | Razem | 190.046,10 | 7.493,76 | 11.192,77 | 0,00 | 186.347,09 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
| | JEDNOSTKA NIE TWORZYŁA REZERW | | | | | | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | | |
| | NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | |
| | NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | |
| | NIE WYSTĘPUJĄ | | | | | | |
| 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 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | | |
| 1.12 | łącznie 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 | | |
| | JEDNOSTKA NIE TWORZYŁA CZYNNYCH I BIERNYCH REZERW MIEDZYOKRESOWYCH | | |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | |
| | NIE DOTYCZY | | |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | |
| | L.p. | Treść | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1 | 2 | 3 |
| | 1 | <i>Nagrody jubileuszowe</i> | <i>137.410,67</i> |
| | 2 | <i>Ekwiwalent urlopowy</i> | <i>11.983,04</i> |
| | 3 | <i>Odprawy emerytalne, inne</i> | <i>97.030,89</i> |
| | | <i>Razem</i> | <i>246.424,60</i> |
| 1.16 | inne informacje | | |
| 2. | NIE DOTYCZY | | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | |
| | JEDNOSTKA NIE TWORZYŁA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW | | |
| 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 | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | |
| | NIE WYSTĘPUJĄ | | |
| 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 | | |
| | BRAK DANYCH | | |
| 3. | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |
| | BRAK | | |

| Lp. | Nazwa projektu/instytucja adresata/wydział/ogół | Wartość początkowa - stan na 01.01. | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej [9+10] | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej [9+10] | Wartość początkowa - stan na 31.12 (0+11) | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej [9+10] | Zwiększenie w ogólnym zakresie | Ujemne stan na 31.12 (13+14) | Zwiększenia stanu na 31.12 | Wartość netto zbiorczych aktywów | | |
|-------|---|---|----------------------------------|------------|------|-----------------------------------|---------------|------------|--|-----------------------------------|--------------|------|---|--|---|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--|
| | | | Realizacja | Przebieg | Inne | Zbyte | Ubezpieczenie | Inne | | Realizacja | Interaktywne | Inne | | | | | | | stan na 01.01 [9+10] | stan na 31.12 [11+12] | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 95 719,75 | | 48 284,88 | | 48 284,88 | | | | | | | | 95 719,75 | 0,00 | 48 284,88 | | 144 004,63 | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Środki trwałe | 11 103 677,00 | 0,00 | 400 949,57 | 0,00 | 400 949,57 | 0,00 | 149 534,75 | 0,00 | 149 534,75 | 0,00 | 0,00 | 527 244,23 | 8 543 700,14 | 0,00 | 527 244,23 | 149 534,75 | 8 543 700,14 | 2 593 636,34 | 2 813 391,68 | |
| 1 | Grunt | 225 964,95 | | | | 0,00 | | | | | | | | 225 964,95 | 0,00 | | | 0,00 | 225 964,95 | 225 964,95 | |
| 1.1 | Grunt (z wyjątkiem gruntów przeznaczonych do budowy obiektów budowlanych) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1 | Grunt (z wyjątkiem gruntów przeznaczonych do budowy obiektów budowlanych) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Własność rzeczowa | 4 493 446,58 | | | | 0,00 | | | | | | | | 4 493 446,58 | 0,00 | 112 486,17 | | 2 043 990,39 | 2 568 002,36 | 2 455 516,19 | |
| 3 | Środki trwałe (wzrost) | 177 396,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 177 396,00 | 0,00 | 5 282,82 | | 21 571,41 | 301 107,41 | 95 824,59 | |
| 4 | Grunt (z wyjątkiem gruntów przeznaczonych do budowy obiektów budowlanych) | 40 583,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 40 583,00 | 0,00 | 124,14 | | 40 983,00 | 124,14 | 0,00 | |
| 5 | Materiały, urządzenia i narzędzia | 548 577,51 | | | | 0,00 | | 5 584,20 | | 5 584,20 | | | | 548 577,51 | 5 584,20 | 4 357,08 | 5 584,20 | 532 827,20 | 14 523,51 | 10 166,51 | |
| 6 | Materiały, urządzenia i narzędzia (specjalistyczne) | 6 020,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 6 020,00 | 0,00 | | | 6 020,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Środki trwałe (wzrost) | 137 172,10 | | | | 0,00 | | | | | | | | 137 172,10 | 0,00 | 4 044,45 | | 111 252,66 | 29 963,89 | 25 919,44 | |
| 8 | Środki trwałe (wzrost) | 56 300,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 56 300,00 | 0,00 | | | 56 300,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Materiały, urządzenia i narzędzia (specjalistyczne) | 5 473 835,46 | | 400 949,57 | | 400 949,57 | | 143 950,55 | | 143 950,55 | | | | 5 473 835,46 | 5 473 835,46 | 400 949,57 | 143 950,55 | 5 730 835,48 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Inwestycje | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | Środki trwałe w budowie (wzrost) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | Zwiększenia i zmniejszenia w budowie (wzrost) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Razem | | 11 201 396,75 | 0,00 | 449 234,45 | 0,00 | 449 234,45 | 0,00 | 149 534,75 | 0,00 | 149 534,75 | 0,00 | 0,00 | 575 529,11 | 8 687 704,77 | 0,00 | 575 529,11 | 149 534,75 | 8 687 704,77 | 2 939 685,34 | 2 813 391,68 | |



Podpisane
elektronicznie
przez Katarzyna
Michalak
(Certyfikat
kwalifikowany)



Podpisane elektronicznie
Piotr Kisiel
Dyrektor Pedagogicznej
Biblioteki Wojewódzkiej
im. Gustawa
Herlinga-Grudzińskiego
w Kielcach

.....

(główny księgowy)

2025.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)