

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1	
1.1	nazwę jednostki
	PEDAGOGICZNA BIBLIOTEKA WOJEWÓDZKA W KIELCACH
1.2	siedzibę jednostki
	KIELCE
1.3	adres jednostki
	25-025 KIELCE UL. Jana Pawła II 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych - wspomaganie i edukacja środowiska oświatowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2018 - 31.12.2018
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 uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych

	aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. 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. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu
5.	Inne informacje
	BRAK DANYCH
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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na 01.01	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8-9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)	Umorzenie stan na 01.01		Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)	Zmniejszenia umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zwiększenie w ciągu roku brotowego			Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)		Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Inne			Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne								stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21				
I.	Wartości niematerialne i prawne	103 575,22				0,00					0,00	103 575,22	43 674,22		29 950,50		29 950,50	73 624,72	59 901,00					59 901,00	29 950,50
II.	Środki trwałe	8 952 064,19	0,00	135 281,49	1 166 306,59	1 301 588,08	0,00	0,00			449 032,37	9 804 619,90	5 763 491,20	0,00	352 409,59	348 114,05	700 523,64	6 313 396,18	3 188 572,99					3 188 572,99	3 491 223,72
1	Grunt (0)	248 579,52				39 000,00					61 614,57	225 964,95					0,00	0,00	248 579,52					248 579,52	225 964,95
1.1	Grunt stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste inny podmiotom	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00					0,00						0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego (1)	3 681 231,73			1 059 418,21	1 059 418,21				241 203,36	241 203,36	4 499 446,58	792 562,70	154 010,89	342 114,05	496 124,94	32 160,44	1 256 527,20	2 888 669,03					2 888 669,03	3 242 919,38
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2)	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00				0,00							0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne (3)	84 634,48			6 210,00	6 210,00				49 861,48	49 861,48	40 983,00	50 441,79	6 784,35		22 105,26	6 784,35	35 120,88	34 192,69					34 192,69	5 862,12
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	500 471,76		11 897,09	7 820,49	19 717,58			68 161,06	5 334,51	73 495,57	446 693,77	483 340,01	20 372,06		73 495,57	20 372,06	430 216,50	17 131,75					17 131,75	16 477,27
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (5)				6 000,00	6 000,00					0,00	6 000,00				6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00					0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne (6)	94 444,07		3 250,52		3 250,52			1 970,82		1 970,82	95 723,77	94 444,07		3 250,52		3 250,52	95 723,77	0,00					0,00	0,00
8	Środki transportu (7)	56 300,00				0,00					0,00	56 300,00	56 300,00				0,00	56 300,00	0,00					0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane (8)	4 286 402,63		120 133,88	47 857,89	167 991,77			17 383,69	3 502,88	20 886,57	4 433 507,83	4 286 402,63	167 991,77		20 886,57	167 991,77	4 433 507,83	0,00					0,00	0,00
10	Inwentarz żywy (9)	0,00				0,00					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
11	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
12	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Razem		9 055 639,41	0,00	135 281,49	1 166 306,59	1 301 588,08	0,00	0,00	87 515,57	361 516,80	449 032,37	9 908 195,12	5 807 165,42	0,00	382 360,09	348 114,05	730 474,14	6 387 020,90	3 248 473,99					3 248 473,99	3 521 174,22

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 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					
	L.p.	Grupa według KŚT	Stan na 01.01	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6
	1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastawowania(Router Juniper Networks ACX2100)	25 949,23			25 949,23
	2	Urządzenia techniczne (Telefon zaawansowany Avaya 9611G)	1 163,33			1 163,33
	3	Urządzenia techniczne (Telefon podstawowy Avaya 9601)	562,49			562,49
		Razem				27 675,05
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 [wg pozycji bilansu]	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
	1	2	3	4	5	6
	1	Z tytułu dostaw i usług				0,00
	2	Od budżetów				0,00
	3	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
	4	Pozostałe	172 728,28		3 600,00	169 128,28
	5					0,00
		Razem				169 128,28
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	NIE DOTYCZY					

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 DOTYCZY		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	NIE DOTYCZY		
c)	powyżej 5 lat		
	NIE DOTYCZY		
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.	łącną 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		
	NIE DOTYCZY		
1.14.	łącną 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	Nagrody jubileuszowe	63 646,29
	2	Ekwiwalent urlopowy	1 595,36
	3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	81 671,21
		Razem	146 912,86
1.16.	inne informacje		
2.	BRAK DANYCH		
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
	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 DANYCH

.....

2019.03.26

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)