

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 OSWIATOWEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 01.2019 - 31 .12.2019
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 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. 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, b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 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 używania, c) 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, ➤ odzież i umundurowanie, ➤ meble i dywany. d) 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 (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 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. 3. Odpisów aktualizujących wartość należności Jednostka dokonywała w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty . a) Należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem podlegają odpisowi aktualizującemu w części nie mającej pokrycia w ustanowionym zabezpieczeniu. b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustalono poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu. c) Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące: 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.
--	--

- d) Odpisów aktualizujących wartość należności dla danego roku dokonywało się w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. 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.
- e) Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegały aktualizacji wyceny.
- f) podstawą do ujęcia odpisów aktualizujących wartości należności w księgach rachunkowych jest dokument wewnętrzny PK (Polecenie księgowania), wystawiony w oparciu o wyliczenie wartości.
- g) Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności służą wyłącznie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniu finansowym (bilansie) i pozostają bez wpływu na wartość należności ujętych w księgach rachunkowych.
- h) Dokonanie odpisów aktualizujących nie stanowiło podstawy do zaniechania działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.
- i) Wyliczone odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, a w przypadku odpisów aktualizujących należności dotyczących wyodrębnionych funduszy, księguje się w ciężar tych funduszy.
- j) Należności nieściągalne, umorzone lub przedawnione zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- k) Należności spłacone, od których dokonano odpisów aktualizujących, zmniejszają odpisy i zalicza się je odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
- l) W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego zapisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

	4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. 5. Wynik finansowy Jednostki składa się z: ➤ wyniku działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, ➤ wyniku z operacji finansowych. Wynik finansowy prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat.
5.	Inne informacje
	BRAK
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	Zwiększenie w ciągu roku brotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	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					103 575,22	73 624,72		29 950,50		29 950,50		103 575,22	29 950,50	0,00
II.	Środki trwałe	9 804 619,90	0,00	148 242,58	45 813,34	194 055,92	0,00	11 066,43	11 381,49	22 447,92	9 976 227,90	6 313 396,18	0,00	292 603,06	11 381,49	303 984,55	22 447,92	6 594 932,81	3 491 223,72	3 381 295,09
1	Grunt (0)	225 964,95				0,00				0,00	225 964,95					0,00		0,00	225 964,95	225 964,95
1.1	Grupy stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym 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)	4 499 446,58				0,00				0,00	4 499 446,58	1 256 527,20		112 486,17		112 486,17		1 369 013,37	3 242 919,38	3 130 433,21
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2)	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne (3)	40 983,00				0,00				0,00	40 983,00	35 120,88		2 868,81		2 868,81		37 989,69	5 862,12	2 993,31
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	446 693,77			3 995,40	18 162,40		4 053,57	3 995,40	8 048,97	456 807,20	430 216,50		8 740,65	3 995,40	12 736,05	8 048,97	434 903,58	16 477,27	21 903,62
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne(5)	6 000,00				0,00				0,00	6 000,00	6 000,00				0,00		6 000,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne(6)	95 723,77	2 167,98			2 167,98		125,00		125,00	97 766,75	95 723,77		2 167,98		2 167,98	125,00	97 766,75	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
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane(8)	4 433 507,83		131 907,60	41 817,94	173 725,54		6 887,86	7 386,09	14 273,95	4 592 959,42	4 433 507,83		166 339,45	7 386,09	173 725,54	14 273,95	4 592 959,42	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
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
Razem		9 908 195,12	0,00	148 242,58	45 813,34	194 055,92	0,00	11 066,43	11 381,49	22 447,92	10 079 803,12	6 387 020,90	0,00	322 553,56	11 381,49	333 935,05	22 447,92	6 698 508,03	3 521 174,22	3 381 295,09

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 zastosowania (4) (Router Juniper Networks ACX2100)	25 949,23			25 949,23
	2	Urządzenia techniczne (6) (Telefon zaawansowany Avaya 9611G)	1 163,33			1 163,33
	3	Urządzenia techniczne (6) (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	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
	1	2	3	4	5	6
	1	Pozostałe	169 128,28		3 600,00	165 528,28
		Razem	169 128,28		3 600,00	165 528,28
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	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	JEDNOSTKA NIE TWORZYŁA CZYNNYCH I BIERNYCH REZERW MIEDZYOKRESOWYCH																			
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	NIE DOTYCZY																			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<table><tr><td>L.p.</td><td>Treść</td><td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>63 646,29</td></tr><tr><td>2</td><td>Ekwiwalent urlopowy</td><td>1 595,36</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)</td><td>81 671,21</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>146 912,86</td></tr></table>		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
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	NIE DOTYCZY																			
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	JEDNOSTKA NIE MIAŁA KOSZTÓW WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH																			
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

.....

2020.03.30

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)