

INFORMACJA DODATKOWA

1	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
	1.01.2021 - 31.12.2021
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 <u>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</u> 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: 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 **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 aktualizacyjnych 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 wymaganej do podziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisywane 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 je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub 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 ustalenia przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartości 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: ➤ Wynik działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych ➤ Wyniku z operacji finansowych Wynik finansowy prezentowany jest w porównawczym rachunku zysku i strat
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

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 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						
	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	0,00	
	2	Urządzenia techniczne (6) (Telefon zaawansowany Avaya 9611G)	1 163,33		1 163,33	0,00	
	3	Urządzenia techniczne (6) (Telefon podstawowy Avaya 9601)	562,49		562,49	0,00	
			27 675,05		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			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Pozostałe	160 696,61		5 821,94		154 874,67
		Razem					154 874,67
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.	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		
	NIE DOTYCZY		
1.14.	łączną 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	75 228,28
	2	Ekwiwalent urlopowy	0,00
	3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	16 022,16
		Razem	91 250,44
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

Magdale
na Maria
Stefańsk
a

Elektronicznie
podpisany przez
Magdalena
Maria Stefańska
Data: 2022.04.07
09:44:10 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2022.04.07

(rok, miesiąc, dzień)

Sylweste
r
Kasprzyk

Elektronicznie
podpisany przez
Sylwester
Kasprzyk
Data: 2022.04.07
09:55:45 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)