

## INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1

| Lp   | Wyszczególnienie  | Treść   | kwota     |
|------|---|---|-----------|
| I.   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |   |           |
| 1.   |   |   | x         |
| 1.1. | nazwę jednostki   | Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka  | x         |
| 1.2. | siedzibę jednostki  | Bydgoszcz   | x         |
| 1.3. | adres jednostki   | ul. Skłodowskiej- Curie 4   | x         |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki   | zadania edukacyjne  | x         |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   | za 2020 rok od 01.01.2020- 31.12.2020   | x         |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  | x   | x         |
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):  | Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.  | x         |
| 4.1. | <b>Aktywa</b>   |   |           |
| a)   | wycena środków trwałych   | Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:<br>1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;<br>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia;<br>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej;<br>4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania;<br>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.  | x         |
| b)   | wycena pozostałych środków trwałych   | Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe:<br>a) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty umożliwiającej dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w momencie przekazania składnika do użytkowania, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,<br>b) które bez względu na wartość podlegają jednorazowemu odpisowi umorzeniowemu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dla jednostek sektora finansów publicznych.   | x         |
| c)   | wycena zakupu materiałów  | Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.  | x         |
| d)   | umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne)  | Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011 umarzone (amortyzowane) są raz do roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonywania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej. | x         |
| e)   | Wycena należności do bilansu ( odpisy aktualizujące wartość należności)   | Przez należności krótkoterminowe rozumie się należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tzn. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. 1) pożyczki ZFŚS 55 909,00  | 55 909,00 |
| f)   | środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej)   | Krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.<br>1) środki ZFŚS - 5 434,06 zł<br>2) Rachunek dochodów własnych stan na 31.12.2020 r. stan zerowy   | 5 434,06  |
| g)   | rozliczenia międzyokresowe kosztów ( czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów)   | x   | x         |
| 4.2. | <b>Pasywa</b>   |   |           |
| a)   | rezerwy na zobowiązania ( w jakich przypadkach)   | x   | x         |
| b)   | inne fundusze ( rodzaje funduszy)   | ZFŚS- 61 343,06   | 61 343,06 |
| c)   | rozliczenia międzyokresowe przychodów (jaki są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach)  | x   | x         |
| 5.   | inne informacje   | Zgodnie z § 27 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. W sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań.  | x         |
| II.  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |   |           |
| 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 | <b>Załącznik nr 2</b><br>Majątek trwałe - wg pozycji bilansowych  | x         |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   | x   | x         |

| Lp    | Wyszczególnienie   | Treść  | kwota        |
|-------|--|--|--------------|
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   | x  | x            |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto   | x  | x            |
| 1.5.  | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   | x  | x            |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  | x  | x            |
| 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)  | x  | x            |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   | x  | x            |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  | x  | x            |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  | x  | x            |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   | x  | x            |
| c)    | powyżej 5 lat  | x  | x            |
| 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 | x  | x            |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   | x  | x            |
| 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                                    | x  | x            |
| 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  | x  | x            |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  | x  | x            |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   | kwoty wylączonych środków pieniężnych z:<br>§ 401- 2 232 005,60<br>§ 404 - 168 356,37<br>§ 302 - 25 736,65 | 2 426 098,62 |
| 1.16. | inne informacje  | x  | x            |
| 2.    |  |  |              |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   | x  | x            |
| 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  | x  | x            |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   | x  | x            |
| 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  | x  | x            |
| 2.5.  | inne informacje  | x  | x            |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   | x  | x            |

.....  
Główny księgowy

2021.03.02  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik  
jednostki