

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Treść	kwota
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	x	x
1.	Dane jednostki		x
1.1.	Nazwa	Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka	x
1.2.	Siedziba	Bydgoszcz	x
1.3.	Adres	ul. Skłodowskiej- Curie 4	x
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności	zadania edukacyjne	x
2.	Okres objęty sprawozdaniem	za 2023 rok od 01.01.2023- 31.12.2023	x
3.	Rodzaj sprawozdania	jednostkowe	x
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	x	x
4.1.	Podstawowe informacje	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
4.2.	Przyjęte zasady wykazywania i wyceny:	x	x
4.2.	Aktywa	x	
4.2.1.	Aktywa trwałe	x	
4.2.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	x	x
a)	Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).	x
b)	Wycena pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo	Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe: 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, 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)	Stosowane metody amortyzacji i przyjęte stawki umorzeniowe	Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej 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 20% rocznie. W przypadku licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich stosuje się stawkę w wysokości 50% (okres amortyzacji 24 m-ce). 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. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wysokości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, o wartości jednostkowej od 500 zł do 99 999 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.	x
4.2.1.2.	Aktywa finansowe	x	x
a)	Akcje i udziały	nie dotyczy	x
b)	Inne papiery wartościowe	nie dotyczy	
4.2.1.3.	Pozostałe aktywa trwałe (wymienić i opisać zasady wyceny)	nie dotyczy	nie dotyczy
4.2.2.	Aktywa obrotowe	x	x
4.2.2.1.	Zapasy	x	x
a)	Materiały (sposób ewidencji i wyceny)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.	x
b)	Produkty i półprodukty (sposób ewidencji i wyceny)	nie dotyczy	x
c)	Towary (sposób ewidencji i wyceny)	nie dotyczy	x
4.2.2.2.	Należności krótkoterminowe	x	x
a)	Należności z tyt. dostaw i usług (wskazać podstawowe tytuły, zasady wyceny i informacje o weryfikacji sald)	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. Należności weryfikuje się poprzez uzyskanie od kontrahenta potwierdzenia salda. Nadpłata faktury Vat- 417,11.	417,11
b)	Należności od budżetów i z tyt. Ubezpieczeń społecznych (jeżeli występują, wskazać i opisać tytuły, których dotyczą)	nie dotyczy	x
c)	Pozostałe należności: (wskazać i opisać tytuły, których dotyczą)	pożyczki ZFSS	38 400,00
	- dot. podstawowej działalności	x	x
	- dot. kaucji i wadliów	x	x
	- dot. ZFSS	x	x
d)	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki i z tyt. dochodów budżetowych	x	x
4.2.2.3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	x	x
a)	Środki pieniężne:	x	x
	- z działalności podstawowej	x	
	- w walutach obcych	x	
	- wadła i kaucje	x	
	- ZFSS	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.	2 041,91
	- funduszy celowych	x	x
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (jeżeli występują wymienić i opisać tytuły)	nie dotyczy	x
4.2.2.4.	Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić i opisać tytuły)	nie dotyczy	x
	- kosztów	x	x
	- pozostałe	x	x
4.3.	Pasywa		
4.3.1.1.	Fundusz jednostki	Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.	4 832 094,93
4.3.1.2.	Wynik finansowy	Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.	4 159 231,47
4.3.1.3.	Państwowe fundusze celowe	nie dotyczy	x
4.3.2.	Zobowiązania	x	x
4.3.2.1.	Zobowiązania długoterminowe (jeżeli występują - wskazać tytuły i okresy)	x	x
4.3.2.2.	Zobowiązania krótkoterminowe	x	x
a)	Z tytułu dostaw i usług	x	x
	- wartość nominalna	Wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty.	9 644,27
	- odsetki (jeżeli występują wskazać przyczyny)	x	x
b)	Zobowiązania wobec budżetów	x	18 539,00
	- p.d.o.f. - wskazać okresy i tytuły dochodów, których dot.	zaliczki na podatek chodowy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok	18 539,00
	- inne (wymienić)	x	x
c)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych:	x	81 130,91
	- składki na FUS	składki na ubezpieczenie społeczne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok	62 459,70
	- składki na NFZ	składki na ubezpieczenie zdrowotne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok	15 698,03
	- składki na FP	składki na fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok	2 973,18
d)	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	x	139 006,80
	- z tytułu wynagrodzenia miesięcznego	x	x
	- z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego	dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	139 006,80
e)	Pozostałe zobowiązania	x	1 799,53
	- dot. podstawowej działalności	Potrącenia z dodatkowego wynagrodzenia rocznego - składki Wolny Związek Zawodowy "Forum - Oświata", składki PPK	1 799,53
	- w tym: PPK		1 449,02
	- pozostałe działalności	x	x
e)	Sumy obce:	nie dotyczy	x
	- związane z podstawową działalnością:	x	x
	- dot. pozostałej działalności jednostki	x	x
f)	Rozliczenia z budżetem z tyt.:	nie dotyczy	x
	- środki na wydatki	x	x
	- dochodów budżetowych	x	x
4.3.2.3.	Fundusze specjalne	x	40 441,91
a)	ZFSS	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków określa regulamin.	40 441,91
b)	inne fundusze (wymienić, jeżeli występują)	x	x
4.3.3.	Rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach wymienić tytuły i podać wartości)	nie dotyczy	x
		x	x
4.3.4.	Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić, opisać tytuły i podać wartości)	nie dotyczy	x

Lp.	Wyszczególnienie	Treść	kwota
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.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	x	x
1.	Informacja o dokonanych kompensatach na koniec roku pomiędzy należnościami i zobowiązaniami w ramach rozrachunków z jednym kontrahentem	nie dotyczy	x
2.	Informacje dot. majątku	x	x
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	Załącznik nr 2 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych	x
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x
1.3.	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych.	x	x
1.4.	Tytuły i wartości odpisanych nakładów inwestycyjnych z tytułu zaniechanych inwestycji i środków trwałych w budowie.	x	x
1.4.	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	x	x
1.5.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	x	x
1.6.	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	x
1.7.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
1.8.	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)	nie dotyczy	x
1.9.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy	x
1.10.	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
1.11.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	x
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
1.13.	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	nie dotyczy	x
1.14.	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	x
1.15.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x
1.16.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	kwoty wypłaconych środków pieniężnych z:	2 926 274,53
		§ 302 40 504,59	
		§ 304 27 000,00	
		§ 401 876 786,21	
		§ 404 57 959,57	
		§ 479 1 799 912,86	
		§ 480 124 111,30	
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	nie dotyczy	x
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	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	x	x