


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka ul. Jana Pawła II 5 25-025 Kielce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
Numer identyfikacyjny REGON 291170080		17A406FECC4CFDCA 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Irena Smolarczyk-Korba
(główny księgowy)

2023.04.18
rok mies. dzień

Sylwester Kasprzyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Irena Smolarczyk-Korba
(główny księgowy)

2023.04.18
rok mies. dzień

Sylwester Kasprzyk
(kierownik jednostki)

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, ul. Jana Pawła II 5
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 01 01.2022r. - 31 .12.2022r.
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)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 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 użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 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 1992 r. 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 10.000,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00zł 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.

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.

Dokonanie odpisów aktualizujących nie stanowiło podstawy do zaniechania działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.

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.

4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej (składowa nazwa aktywów)	Wartość początkowa stan na 31.12	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 (1+7-11)	Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zwiększenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (12+17-18)	Wartość netto środków trwałych	
			Aktualizacja	Przebiegi	inne		Zysce	Likwidacja	inne				Aktualizacja	Amortyzacja w toku obrotowy	inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-18)
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	106 035,21				0,00				0,00	106 035,22	106 035,22				0,00		106 035,22	0,00	0,00
II	Środki trwałe	10 449 184,21	0,00	194 233,63	0,00	194 233,63	0,00	2 273,29	0,00	2 273,29	10 641 144,53	7 140 040,80	0,00	310 465,67	0,00	310 465,67	2 273,29	7 440 233,38	3 309 145,41	3 159 911,19
III	Środki trwałe	225 964,95				0,00				0,00	225 964,95					0,00		225 964,95		225 964,95
11.1	Środki trwałe stanowiące własność jst																			
11.1.1	przeznaczone w szczególności w szczególności w celu świadczenia usług	0,00				0,00				0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
2	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	4 439 446,51				0,00				0,00	4 439 446,51	1 593 985,71	112 486,17		112 486,17			1 706 472,38	2 905 460,17	2 792 974,70
3	Obiekty użyteczności społecznej w budowie	114 936,00				0,00				0,00	114 936,00	440,13	5 282,82		5 282,82			5 722,95	118 955,67	113 673,65
4	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	40 983,00				0,00				0,00	40 983,00	39 554,76	434,70		434,70			39 989,46	1 428,24	993,54
5	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	523 067,19	19 010,51			19 010,51				0,00	542 077,70	483 892,05	34 933,49		34 933,49			518 925,54	39 175,14	25 252,16
6	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	6 000,00				0,00				0,00	6 000,00	6 000,00				0,00		6 000,00	0,00	0,00
7	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	117 705,55	20 113,44			20 113,44	646,89			646,89	137 172,10	97 547,21	2 218,99		2 218,99		646,89	99 119,31	20 158,34	38 052,79
8	Środki transportu	56 300,00				0,00				0,00	56 300,00	56 300,00				0,00		56 300,00	0,00	0,00
9	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	4 862 330,94	155 109,70			155 109,70	1 626,40			1 626,40	5 015 804,24	4 862 320,94	155 109,70		155 109,70		1 626,40	5 015 804,24	0,00	0,00
10	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego					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
12	Własność i lokata oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem		10 555 219,43	0,00	194 233,63	0,00	194 233,63	0,00	2 273,29	0,00	2 273,29	10 747 129,79	7 246 076,61	0,00	310 465,67	0,00	310 465,67	2 273,29	7 564 268,61	3 309 145,41	3 159 911,19

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						
	NIE DOTYCZY						
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			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	Pozostałe	154.874,67	55.165,09	6.241,49		203.798,27
		Razem	154.874,67	55.165,09	6.241,49		203.798,27
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	NIE DOTYCZY						
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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	125.304,43
	2	Ekwiwalent urlopowy	10.403,30
	3	Odprawy emerytalne, inne	145.154,40
		Razem	280.862,13
1.16.	inne informacje		
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		
	Nie		
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		

Magdalena
Irena
Smolarczyk-
Korba

Elektronicznie
podpisany przez
Magdalena Irena
Smolarczyk-Korba
Data: 2023.04.18
11:15:38 +02'00'

2023.04.18

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester
Kasprzyk

Elektronicznie
podpisany przez
Sylwester Kasprzyk
Data: 2023.04.18
11:19:18 +02'00'

(kierownik jednostki)