

# INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1 | nazwę jednostki<br><br><i>Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. Komisji Edukacji Narodowej w Warszawie</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br><br><i>Warszawa</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.3 | adres jednostki<br><br><i>03-810 Warszawa ul. Gocławska 4</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><br><i>Biblioteka jest placówką oświatową, służącą wspieraniu procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu szkół, w tym bibliotek szkolnych, placówek oświatowych, zakładów kształcenia nauczycieli i placówek doskonalenia nauczycieli. Zainteresowanym problematyką oświaty i wychowania Biblioteka stwarza warunki do kształcenia, samokształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz zapewnia dostęp do wiedzy i informacji. Podstawowym zadaniem jest gromadzenie zbiorów zgodnie z profilem Biblioteki oraz potrzebami użytkowników, w oparciu o zatwierdzony plan finansowy.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><br><i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe<br><br><i>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><br><i>Aktywa i pasywa Biblioteki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według następujących kryteriów:<br/><b>I. Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków ujmuje się w ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umrzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umrzenie</i> |

środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", a amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych oraz będącymi pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami uznaje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

## **II. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:**

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje (środki trwałe w budowie),
- zbiory biblioteczne.

### **1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:**

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w zakresie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają umorzeniu) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku kalendarzowego.

### **2. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków przeznaczonych na bieżące wydatki, które obejmują:**

- książki,
- środki dydaktyczne,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zakup materiałów i energii”.

**3. Inwestycje (środki trwałe w budowie)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- opłaty notarialne, sądowe, itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień publicznych związanych z realizowaną inwestycją, tzn. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznej terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzętowania obiektów poprzedzającego oddanie do użytku,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

**4. Zbiory biblioteczne (księgozbiór)** to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza; dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom Biblioteki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe, itp.

Księgozbiór ewidencjonuje się wartościowo na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki, bądź osoby przez niego upoważnione. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

**5. Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności), zgodnie z ustawą o rachunkowości.

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p><b>6. Zapasy</b> obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p><b>7. Należności krótkoterminowe</b> to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych, zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p> <p>Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>Należności z tytułu dochodów budżetowych ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.</p> <p><b>8. Środki pieniężne</b> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p><b>9. Zobowiązania z tytułu dostaw</b> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p><b>B. Ustalenie wyniku finansowego</b></p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Na wynik finansowy netto według załącznika Nr 7 do rozporządzenia składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wynik ze sprzedaży,</li> <li>• wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>• wynik z działalności gospodarczej,</li> <li>• wynik brutto.</li> </ul> <p>Na koniec roku saldo konta 860 „Wynik finansowy” wykazywane jest w bilansie po stronie pasywów i podlega przeksięgowaniu pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki” w księgach nowego roku.</p> |
| 5.         | <p>inne informacje</p> <p>Organem prowadzącym Bibliotekę jest Samorząd Województwa Mazowieckiego z siedzibą w Warszawie, ul. Jagiellońska 26.</p> <p>Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad działalnością Biblioteki jest Mazowiecki Kurator Oświaty.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>II.</b> | <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 zamortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia<br><br>Tabela Nr 1 do poz. II.1. 1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość<br><br><b>Warszawa ul. Gocławska 4</b><br>Działka Nr 76 o powierzchni 1 089 m <sup>2</sup> i wartości 272 000,00 zł, której właścicielem jest Województwo Mazowieckie, została przekazana Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej im. KEN w Warszawie w trwały zarząd na czas nieoznaczony na podstawie protokołu PT nr 35/2012 z dnia 31.08.2012 r.<br><b>Żyrardów ul. Waryńskiego 1</b><br>Udział 48038/536468 (działka nr 2620/2) o wartości 95 693,00 zł, której współwłaścicielem jest Województwo Mazowieckie, został przekazany Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej im. KEN w Warszawie w trwały zarząd na podstawie protokołu PT nr 35/2012 z dnia 31.08.2012 r.<br><br>Tabela Nr 4 do poz. II.1. 1.4      |
| 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<br><ol style="list-style-type: none"> <li>1. Mienie ruchome przekazane Bibliotece przez Województwo Mazowieckie do bezpłatnego używania na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych: zestawy komputerowe, UPS, drukarki, urządzenie wielofunkcyjne, macierz dyskowa, dysk sieciowy.</li> <li>2. Mienie ruchome przekazane Bibliotece przez Urząd Gminy w Grodzisku Mazowieckim do bezpłatnego używania na podstawie umowy użyczenia: zestaw komputerowy z oprogramowaniem, komputer. Łączna wartość mienia ruchomego wynosi 7 181,97 zł.</li> </ol><br>Tabela Nr 5 do poz. II.1. 1.5 |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów dłużnych papierów wartościowych<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                            |
| 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)<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i> |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                                                            |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat<br><br>Wynajem pomieszczeń – 135 256 zł;<br>Energia ciepła -81 033 zł<br>rok 2019 - 47 623 zł<br>2020 - 47 623 zł<br>2021 - 47 623 zł<br>2022 - 47 623 zł<br>do 15.07.2023 - 25 797 zł<br><br>Tabela Nr 9 do poz. II.1. 1.9                                                                                                        |
| c)    | powyżej 5 lat<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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                                                            |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze<br><br>Biblioteka nie tworzy rezerw.<br><br>W 2018 roku wypłacono pracownikom Biblioteki (ze środków otrzymanych na wydatki budżetowe) n/w świadczenia:<br><ol style="list-style-type: none"> <li>1. nagrody jubileuszowe - 69 632,34 zł</li> <li>2. odprawy emerytalne - 26 172,34 zł</li> <li>3. ekwiwalent za urlop - 357,60 zł</li> <li>4. Nagrodę Mazowieckiego Kuratora Oświaty - 4 500,00 zł</li> <li>5. Nagrodę Ministra Edukacji Narodowej - 7 500,00 zł</li> <li>6. Nagrody Dyrektora - 27 900,00 zł</li> </ol><br>Tabela Nr 15 do poz. II.1. 1.15 |
| 1.16. | inne informacje<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                  |
| 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<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                        |
| 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<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>             |
| 2.5. | inne informacje<br><br><i>Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem</i>                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki<br><br><i>Nie wystąpiły inne okoliczności mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Biblioteki</i> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Bidełska*

(główny księgowy)

*2019.03.26*

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Beata Zych*

(kierownik jednostki)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

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 w ramach jst.

| Grupa                                                    | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                                                    |                            | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |                                                    |                             | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |            |            | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie |                                  |                                | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17+21) | Wartość środków trwałych (neto) |  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|------------|------------|-----------------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|--|
|                                                          |                                                              | nabytie (w tym nieodpłatnie)     | aktualizacja | przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t. | początkowa wartość (4+5+6) |                                                 | zbycie (w tym nieodpłatnie)       | likwidacja | przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t. | amortyzacja za rok obrotowy |                                                   |                                                      |                                              | inne        | zbycie     | likwidacja |                                         | inne         | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |                                          |                                                     |                                 |  |
| 2                                                        | 3                                                            | 4                                | 5            | 6                                                  | 7                          | 8                                               | 9                                 | 10         | 11                                                 | 12                          | 13                                                | 14                                                   | 15                                           | 16          | 17         | 18         | 19                                      | 20           | 21                               | 22                             | 23                                       | 24                                                  |                                 |  |
| Wartości niematerialne i prawne                          | 268 072,36                                                   |                                  |              |                                                    | 0,00                       |                                                 |                                   |            | 0,00                                               | 268 072,36                  | 261 449,90                                        |                                                      | 2 337,50                                     |             | 2 337,50   |            |                                         |              | 0,00                             | 263 787,40                     | 6 622,46                                 | 4 284,96                                            |                                 |  |
| Grunt (grupa 0)                                          | 367 693,00                                                   |                                  |              |                                                    |                            |                                                 |                                   |            | 0,00                                               | 367 693,00                  |                                                   |                                                      |                                              |             | 0,00       |            |                                         |              | 0,00                             | 0,00                           | 367 693,00                               | 367 693,00                                          |                                 |  |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1)   | 8 689 303,03                                                 |                                  |              |                                                    | 0,00                       |                                                 |                                   |            | 0,00                                               | 8 689 303,03                | 2 950 274,17                                      |                                                      | 347 572,12                                   |             | 347 572,12 |            |                                         |              | 0,00                             | 3 297 846,29                   | 5 739 028,86                             | 5 391 456,74                                        |                                 |  |
| Maszyny, urządzenia (zespoły komputerowe grupa 4)        | 149 608,65                                                   | 22 570,50                        |              |                                                    | 22 570,50                  |                                                 |                                   |            | 0,00                                               | 172 179,15                  | 149 608,65                                        |                                                      |                                              |             | 0,00       |            |                                         |              | 0,00                             | 149 608,65                     | 0,00                                     | 22 570,50                                           |                                 |  |
| Urządzenia techniczne (grupa 6)                          | 56 060,44                                                    |                                  |              |                                                    |                            | 0,00                                            |                                   |            | 0,00                                               | 56 060,44                   | 16 298,90                                         |                                                      | 5 606,05                                     |             | 5 606,05   |            |                                         |              | 0,00                             | 21 904,95                      | 39 761,54                                | 34 155,49                                           |                                 |  |
| Środki transportu (grupa 7)                              | 138 365,00                                                   |                                  |              |                                                    | 0,00                       |                                                 |                                   |            | 0,00                                               | 138 365,00                  | 138 365,00                                        |                                                      |                                              |             | 0,00       |            |                                         |              | 0,00                             | 138 365,00                     | 0,00                                     | 0,00                                                |                                 |  |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8) | 7 667,30                                                     |                                  |              |                                                    | 0,00                       |                                                 |                                   |            | 0,00                                               | 7 667,30                    | 6 483,20                                          |                                                      | 710,46                                       |             | 710,46     |            |                                         |              | 0,00                             | 7 193,66                       | 1 184,10                                 | 473,64                                              |                                 |  |
| Razem                                                    | 9 676 769,78                                                 | 22 570,50                        | 0,00         | 0,00                                               | 22 570,50                  | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00                                               | 9 699 340,28                | 3 522 479,82                                      | 0,00                                                 | 356 226,13                                   | 0,00        | 356 226,13 | 0,00       | 0,00                                    | 0,00         | 0,00                             | 3 878 705,95                   | 6 154 289,96                             | 5 820 634,33                                        |                                 |  |

Pozostałe środki trwałe - 2 159 976,65  
Zbiory biblioteczne - 5 277 499,50  
Pozostałe wartości niematerialne i prawne - 100 093,65

26.03.2019r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Białecka

DYREKTOR  
Beata Zych



**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku**

| Lp. | Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów |
|-----|--------------------------------------------|
| 1   | 2                                          |
|     |                                            |
|     |                                            |
|     |                                            |
|     |                                            |
|     |                                            |

**Warszawa ul. Gocławska 4**

Działka Nr 76 o powierzchni 1 089 m<sup>2</sup> i wartości 272 000,00 zł, której właścicielem jest Województwo Mazowieckie, została przekazana Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej im. KEN w Warszawie w trwały zarząd na czas nieoznaczony na podstawie protokołu PT nr 35/2012 z dnia 31.08.2012 r.

**Żyrardów ul. Waryńskiego 1**

Udział 48038/536468 (działka nr 2620/2) o wartości 95 693,00 zł, której współwłaścicielem jest Województwo Mazowieckie, został przekazany Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej im. KEN w Warszawie w trwały zarząd na podstawie protokołu PT nr 35/2012 z dnia 31.08.2012 r.

26.03.2019 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Bidelska*

DYREKTOR  
*B. Zych*  
Beata Zych



**Najem, dzierżawa, inne w tym leasing**

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

|                                          |
|------------------------------------------|
| Stan na koniec roku obrotowego (wartość) |
| 1                                        |
|                                          |
|                                          |
|                                          |
|                                          |
|                                          |

1. Mienie ruchome przekazane Bibliotece przez Województwo Mazowieckie do bezpłatnego używania na podstawie protokołów zdawczo - odbiorczych: zestawy komputerowe, UPS, drukarki, urządzenie wielofunkcyjne, macierz dyskowa, dysk sieciowy.
2. Mienie ruchome przekazane Bibliotece przez Urząd Gminy w Grodzisku Mazowieckim do bezpłatnego używania na podstawie umowy użyczenia: zestaw komputerowy z oprogramowaniem, komputer. Łączna wartość mienia ruchomego - 7 181,97 zł.

26.03.2019 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Bidelska*

DYREKTOR  
*Beata Zych*



**Zobowiązania długoterminowe**

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| Lp. | Zobowiązania długoterminowe | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego |                    |               |
|-----|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|     |                             | powyżej 1 roku                                                                    | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1   | 2                           | 3                                                                                 | 4                  | 5             |
| 1   | wynajem pomieszczeń         |                                                                                   | 135 256            |               |
| 2   | energia cieplna             |                                                                                   | 81 033             |               |
|     |                             |                                                                                   |                    |               |

rok 2019 - 47 623 zł  
2020 - 47 623 zł  
2021 - 47 623 zł  
2022 - 47 623 zł  
do 15.07.2023 - 25 797 zł

26.03.2019 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Bidelska*

DIREKTOR  
*B. Zych*  
Beata Zych



**Świadczenia pracownicze**

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

| Lp. | Rodzaj świadczenia | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|-----|--------------------|----------------------------------|
|     | 2                  | 3                                |
| 1   |                    |                                  |
|     |                    |                                  |
|     |                    |                                  |
|     |                    |                                  |

Biblioteka nie tworzy rezerw.

W 2018 roku wypłacono pracownikom Biblioteki (ze środków otrzymanych na wydatki budżetowe) n/w świadczenia:

|                                           |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| 1. nagrody jubileuszowe                   | 69 632,34 |
| 2. odprawy emerytalne                     | 26 172,34 |
| 3. ekwiwalent za urlop                    | 357,60    |
| 4. Nagrodę Mazowieckiego Kuratora Oświaty | 4 500,00  |
| 5. Nagrodę Ministra Edukacji Narodowej    | 7 500,00  |
| 6. Nagrody Dyrektora                      | 27 900,00 |

26.03.2019 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Biedalska*

DYREKTOR  
15.12  
*Beata Zych*

