

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. Komisji Edukacji Narodowej w Warszawie
1.2	siedzibę jednostki
	03-810 Warszawa, ul. Goławska 4
1.3	adres jednostki
	03-810 Warszawa ul. Goławska 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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. Osobom zainteresowanym problematyką oświaty i wychowania Biblioteka stwarza warunki do kształcenia, samokształcenia i doskonalenia zawodowego oraz zapewnia dostęp do wiedzy i informacji. Podstawowym zadaniem Biblioteki jest gromadzenie zbiorów zgodnie z potrzebami użytkowników.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej im. KEN w Warszawie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według następujących kryteriów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe. 2. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe. 3. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej wg stawek zgodnych z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki, bądź osoby przez niego upoważnione. 5. Ewidencję niskowartościowych przedmiotów i praw o wartości nabycia powyżej 350,00 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł o przewidywanym okresie użytkowania powyżej roku prowadzi się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. W momencie przyjęcia ich do użytkowania dokonuje się jednorazowych odpisów ich wartości nabycia w koszty. 6. Inwestycje (środki trwałe w budowie) oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 7. Należności wycenione zostały w wartości podlegającej zapłacie w sposób pozwalający na wyodrębnienie ich tytułów, kontrahentów, podziału na długo i krótkoterminowe według klasyfikacji wymaganej w raportowaniu budżetowym. 8. Wartość należności na dzień bilansowy aktualizuje się z uwzględnieniem prawdopodobieństwa zapłaty oraz stopnia ich przeterminowania. Odsetki od nieterminowych płatności należności ujmuje się nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału lub w momencie zapłaty. Odpisy aktualizujące obciążają pozostałe koszty operacyjne. 9. Zobowiązania wycenione zostały w wartości podlegającej zapłacie w sposób pozwalający na wyodrębnienie ich tytułów, kontrahentów, podziału na długo i krótkoterminowe według klasyfikacji wymaganej w raportowaniu budżetowym. Rezerwy na zobowiązania nie są tworzone.

	<p>10. Środki pieniężne krajowe na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego</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. Na wynik finansowy netto według załącznika Nr 7 do rozporządzenia składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wynik ze sprzedaży, • wynik z działalności operacyjnej, • wynik z działalności gospodarczej, • wynik brutto. <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.	inne informacje
	<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>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	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
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Warszawa ul. Gocławska 4 Działka Nr 76 o powierzchni 1 089 m² i wartości 272 000,00 zł, 2. Żyrardów ul. Waryńskiego 1 Udział 48038/536468 (działka nr 2620/2) o wartości 95 693,00 zł, <p>Tabela Nr 4 do poz. II.1. 1.4</p>
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
	<ol style="list-style-type: none"> 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 wynosi 768 452,72 zł. 2. Mienie ruchome przekazane Bibliotece przez Urząd Gminy w Grodzisku Mazowieckim do bezpłatnego używania na podstawie umowy użyczenia: zestaw komputerowy z oprogramowaniem, komputer wynosi 7 181,97 zł. <p>Tabela Nr 5 do poz. II.1. 1.5</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.7.	obrotowe, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
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
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
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 wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
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
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotoczynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościamiotrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
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 wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
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 wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem
2.5.	inne informacje
	Nie wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły inne okoliczności mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Biblioteki.

2024.03.28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 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 w ramach jst.

		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość środków trwałych (netto)		
			nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie , likwidacja inne		stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
A.I	Wartości niematerialne i prawne	298 576,36			298 576,36	288 890,12	9 686,24		298 576,36	9 686,24	0,00	
A.II.1	Środki trwałe	9 647 717,92	516 118,80	0,00	10 163 836,72	5 194 506,63	373 238,63	0,00	5 567 745,26	4 453 211,29	4 596 091,46	
A.II.1.1	Grunty	grupa 0	367 693,00		367 693,00				0,00	367 693,00	367 693,00	
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2	8 674 955,83		8 674 955,83	4 671 492,01	346 998,23		5 018 490,24	4 003 463,82	3 656 465,59	
	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	Inne środki trwałe			0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 4	339 582,15		339 582,15	331 212,02	8 370,13		339 582,15	8 370,13	0,00	
		grupa 5			0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 6	56 060,44	465 000,00		521 060,44	40 212,75	4 339,45		44 552,20	15 847,69	476 508,24
		grupa 8	71 061,50	51 118,80		122 180,30	13 224,85	13 530,82		26 755,67	57 836,65	95 424,63
A.II.1.3 A.II.1.5		grupa 3			0,00				0,00	0,00	0,00	
			466 704,09	516 118,80	0,00	982 822,89	384 649,62	26 240,40	0,00	410 890,02	82 054,47	571 932,87
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	138 365,00		138 365,00	138 365,00			138 365,00	0,00	0,00	

* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Aktywa finansowe	-	-	-	-
	Aktywa niefinansowe	-	-	-	-
	Razem				

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
1	Warszawa, ul. Gocławska 4 - działka Nr 76 o powierzchni 1089 m2 i wartości 272 000 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.
2	Żyrardów, ul. Waryńskiego 1 - udział 48038/536468 (działka nr 2620/2) o wartości 95 693 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.

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej

TABELA NR 5

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, urządzenia wielofunkcyjne, macierz dyskowa, dysk sieciowy, samochód osobowy wynosi 768 452,72 zł.
2. Mienie ruchome przekazane Bibliotece przez Urząd Gminy w Grodzisku Mazowieckim do bezpłatnego używania na podstawie umowy użyczenia: zestaw komputerowy z oprogramowaniem, komputer wynosi 7 181,97 zł.

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej**TABELA NR 6****Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych**

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały	-	-
Akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	-	-	-	-	-
	Pożyczki	-	-	-	-	-
	w tym pożyczki zagrożone	-	-	-	-	-

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	-	-	-	-	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

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
	-	-	-	-

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej

TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
	Leasing operacyjny	-
	Leasing finansowy	-

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4
	-	-	-

Zobowiązania warunkowe

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	-	-	-	-

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	-
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	-

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
Lp.		
1	2	3
	-	-

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
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	109 633,36
2.	Odprawy emerytalne	9 552,40

Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. KEN nie tworzy rezerw.

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
-	-	-	-

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
	-

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
-	-	-

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
-	-	-