

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA W CIECHANOWIE ul. 17 Stycznia 49 06-400 Ciechanów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Zarząd Województwa Mazowieckiego
Numer identyfikacyjny REGON 130944743		3FB012DDB8D572F7 

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

Iwona Muszyńska (główny księgowy)	2024.03.25 rok mies. dzień	Anna Mieszkowska (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Muszyńska
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Anna Mieszkowska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok
1.1	nazwę jednostki
	Biblioteka Pedagogiczna w Ciechanowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul.17 Stycznia 49 06-400 Ciechanów
1.3	adres jednostki
	ul.17 Stycznia 49 06-400 Ciechanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Biblioteka prowadzi działalność służącą w szczególności wspieraniu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu działalności szkół, w tym bibliotek szkolnych, o których mowa w art.2 pkt. 3-5 i 7 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty , zakładów kształcenia nauczycieli i placówek doskonalenia nauczycieli.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady(politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów

jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych stopniowo z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych do używania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku.

Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
2. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według ceny takiego samego lub podobnego przedmiotu,
3. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
4. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
5. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. wartość początkową środka trwałego pomniejsza się o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe.

Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora Biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusz jednostki to równowartość aktywów netto (różnica między wartością aktywów a zobowiązaniami i funduszem specjalnym). Wykazany został według

jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych stopniowo z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych do używania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych podstawowych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku.

Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
2. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według ceny takiego samego lub podobnego przedmiotu,
3. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
4. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
5. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. wartość początkową środka trwałego pomniejsza się o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe.

Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora Biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusz jednostki to równowartość aktywów netto (różnica między wartością aktywów a zobowiązaniami i funduszem specjalnym). Wykazany został według

	wartości nominalnej. Fundusze specjalne zaliczono do nich zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który wykazano w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy roku obrotowego w 2023 miały wpływ opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
5.	inne informacje
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 76491,58 Umorzenie środków trwałych – 252989,99 Umorzenie pozostałych środków trwałych – 622689,42 Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 54538,98 Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 2035930,39

Iwona Muszyńska
 /-podpisano kwalifikowanym
 podpisem elektronicznym-/

25.03.2024

.....
 (główny księgowy)

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Anna Mieszkowska
 /-podpisano kwalifikowanym
 podpisem elektronicznym-/

.....
 (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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach jst.

1		2	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości	5	6	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości	9	10	11
			nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przenieszenia z jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przeniesienie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie i likwidacja				zbycia i likwidacja inne					
A.I		Wartości niematerialne i prawne		5 196,00		131 030,56	125 834,56		5 196,00			131 030,56	0,00	0,00
A.II.1		Środki trwałe	263 979,99	0,00	10 990,00	252 989,99	263 979,99		0,00	10 990,00		252 989,99	0,00	0,00
A.II.1.1	Grunty		0,00				0,00						0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki		0,00				0,00						0,00	0,00
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		9 258,74	0,00	2 999,00	6 259,74	9 258,74		0,00	2 999,00		6 259,74	0,00	0,00
	grupa 5		0,00				0,00						0,00	0,00
	grupa 6		50 184,00	0,00	0,00		50 184,00						0,00	0,00
	grupa 8		118 037,25	0,00	7 991,00	110 046,25	118 037,25			7 991,00		110 046,25	0,00	0,00
	grupa 3		0,00				0,00						0,00	0,00
A.II.1.3 A.II.1.5						166 489,99	177 479,99	0,00	10 990,00			166 489,99	0,00	0,00
A.II.1.4	Środki transportu		86 500,00			86 500,00	86 500,00					86 500,00	0,00	0,00

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

Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 2

Środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

[illegible]

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej
TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

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

Lp.	2	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	0	0	0	0
	Aktywa niefinansowe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

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
		0
		0
		0
		0
		0

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	
0	
0	
0	
0	
0	

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	0	0
Akcje	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej

TABELA NR 7

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	0	0	0	0	0
	Pożyczki	0	0	0	0	0
	w tym pożyczki zagrożone	0	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej

TABELA NR 8

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
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

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
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

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	0
	Leasing finansowy	0

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. 1	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki 2	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia 4
		kwota zobowiązania zabezpieczonego 3	
		0	
		0	
		0	

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej
TABELA NR 12

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
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

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

	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
Lp.		
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0
		0
		0
		0
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	0
		0
		0

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poreczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
		0
		0
		0

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej
TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

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

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
	2	3
1		0
		0
		0
		0

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
	2	3	4
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

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 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
	2	3
1		
	0	0
	0	0

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0