


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA W OSTROŁĘCE  ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 38 07-410 Ostrołęka	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Zarząd Województwa Mazowieckiego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000694480</b>		<p style="text-align: center;"><b>2ADAA3D428426EFA</b></p> 

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

Wioletta Załęska  
(główny księgowy)

2024.04.05  
rok mies. dzień

Anna Grabowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Wioletta Załęska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.05  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Grabowska  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA w Ostrołęce</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Piłsudskiego 38, 07-410 Ostrołęka</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Piłsudskiego 38, Ostrołęka</b>
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
	<b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</b>
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

	<p>budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza 10 000zł., 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 do używania aż do momentu zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</li> <li>2. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według ceny takiego samego lub podobnego przedmiotu,</li> <li>3. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>4. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>5. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ol> <p>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.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie 013) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>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.</p> <p>Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p><b>Środki pieniężne</b> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje

Zgodnie z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm. na ostatni dzień roku obrachunkowego została przeprowadzona inwentaryzacja:

**Drogą potwierdzenia sald:**

- aktywów finansowych zgromadzonych a rachunkach bankowych poprzez potwierdzenie przez bank salda rachunku bankowego
- należności poprzez uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń sald

**Drogą weryfikacji ksiąg rachunkowych:**

- środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony;
- wartości niematerialnych i prawnych;
- gruntów;
- należności spornych;
- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
- należności i zobowiązań z tytułów publicznych;

Ponadto

**Drogą spisu z natury:**

- inwentaryzacja środków trwałych została przeprowadzona na dzień 31.12.2022 roku.
- Inwentaryzacja pozostałych środków trwałych oraz księgozbioru została przeprowadzona na dzień 31.12.2022 r.
- Inwentaryzacja kasy: środków pieniężnych i druków ścisłego zarachowania została przeprowadzona na dzień 31.12.2023r

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazanim w księgach rachunkowych zostały wyjaśnione i rozliczone w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji.

**Umorzenie pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych stan na 31-12-2023**

<b>L.p.</b>	<b>Treść</b>	<b>kwota</b>
1.	konto 072-13 umorzenie wyposażenia	<b>1 324 342,98</b>
2.	konto 072-14 umorzenie zbiorów bibliotecznych	<b>4 596 634,79</b>
3.	konto 072-20 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	<b>103 055,63</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>6 024 033,40</b>

**Fundusz jednostki (konto 800\*) w 2023 roku składa się z następujących zapisów księgowych**

<b>L.p.</b>	<b>Treść</b>	<b>Wn</b>	<b>Ma</b>
1.	Stan funduszu na dzień 01-01-2023r.		<b>4 350 776,90</b>
2.	Przebieganie wyniku finansowego za 2022r z konta 860	4 400 210,11	
3.	Zrealizowane inwestycje		365 433,00
4.	Przebieganie zrealizowanych wydatków budżetowych na podstawie sprawozdań finansowych		5 568 411,57
5.	Środki z budżetu na inwestycje	365 433,00	
6.	Przebieganie zrealizowanych dochodów budżetowych na podstawie sprawozdań finansowych	8 055,82	
	<b>Obroty</b>	<b>4 773 698,93</b>	<b>10 284 621,47</b>
	<b>Saldo</b>		<b>5 510 922,54</b>

**Zestawienie księgowania w celu ustalenia  
wyniku finansowego  
Konto 860 - poz. A.II.1.2 bilansu (pasywa)  
za 2023r**

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Wn</b>	<b>Ma</b>
1.	Wynik finansowy na dzień 01-01-2023r	4 400 210,11	
2.	Przebieganie wyniku finansowego na fundusz jednostki		4 400 210,11
1.	Przebieganie zrealizowanych kosztów budżetowych	5 272 395,36	
2.	Przebieganie zrealizowanych dochodów budżetowych	0,00	4 785,74
3.	Przebieganie zrealizowanych kosztów dochodów własnych	8319,71	
4.	Przebieganie przypisu środków na koncie RDW na koniec roku, które zostały przekazane do UM	0	
5.	Przebieganie zrealizowanych przychodów dochodów własnych		8283,50
6.	Przebieganie zrealizowanych przychodów finansowych		36,21
	<b>Razem obroty</b>	<b>9 680 923,18</b>	<b>4 413 315,56</b>
	<b>Saldo</b>	<b>5 267 610,62</b>	

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	58 413,60			58 413,60	58 413,60			58 413,60	0,00	0,00	
A.II.1	Środki trwałe	376 772,73	365 433,00	0,00	742 205,73	190 155,81	12 919,05	0,00	203 074,86	186 616,92	539 130,87	
A.II.1.1	Grunty	grupa 0	24 440,00		24 440,00				0,00	24 440,00	24 440,00	
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2	273 140,00		273 140,00	110 963,08	6 828,50		117 791,58	162 176,92	155 348,42	
A.II.1.3 A.II.1.5	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	49 282,61		49 282,61	49 282,61			49 282,61	0,00	0,00	
		grupa 5				0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 6				0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 8	29 910,12	365 433,00		395 343,12	29 910,12	6 090,55		36 000,67	0,00	359 342,45
		grupa 3				0,00				0,00	0,00	0,00
		79 192,73	365 433,00	0,00	444 625,73	79 192,73	6 090,55	0,00	85 283,28	0,00	359 342,45	
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7			0,00				0,00	0,00	0,00	

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





## 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.		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 wieczysto stan na koniec roku

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

**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

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		

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					
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

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

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

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

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

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

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

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
1	2	3

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