INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka im. Józefa Lompy w Katowicach
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	ul. Wyszyńskiego 7, 40-132 Katowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie, opracowanie, ochrona i udostępnianie użytkownikom materiałów bibliotecznych, organizowanie i prowadzenie wspomagania szkół i placówek w realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych, organizowanie i prowadzenie wspomagania bibliotek szkolnych w zakresie organizacji i zarządzania biblioteką, inspirowanie i promowanie edukacji czytelniczej i medialnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Grunty i budynki w Sosnowcu, przekazane bibliotece w trwały zarząd wycena i umorzenie budynków zgadnie z protokołem przekazania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wycena wg cen zakupu, umorzenie ustalone w polityce rachunkowości. Przychody w wydzielonym rachunku gromadzenia dochodów to: wpłaty za karty czytelnika, kary za nieterminowe zwroty materiałów bibliotecznych, opłaty za usługi ksero własnych materiałów bibliotecznych oraz darowizny od czytelników. Przychody finansowe to odsetki od rachunku WRGD. Przychody gromadzone w 14 punktach świadczenia usług i zgromadzone na koncie, są przeznaczone na zakup materiałów bibliotecznych i inne niezbędne opłaty zgodnie z planem WRGD i stanowią koszty działalności operacyjnej. Przychody z tytułu dochodów budżetowych to wpływy: pozostałe odsetki bankowe, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych oraz wpływu z różnych dochodów, to jest wynagrodzenie płatnika składek. Koszty ewidencjonuje się na kontach kosztów, zgodnie z planem kont, podzielonych wg klasyfikacji budżetowej w momencie wydania do użytkowania zakupionych materiałów i opłaconych usług, w oparciu o otrzymane faktury w korespondencji z kontami 201,231. Koszty wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń pracowniczych ewidencjonuje się w oparciu o sporządzone w programie Vulcan listy płac. Są to koszty bezpośrednie, zaliczane na podstawie dokumentów źródłowych. Koszty amortyzacji liczy się na koniec każdego roku budżetowego wg ustalonego procentu rocznego.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Środki trwałe brutto na początku roku: grunty 40600,00; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 299311,67; Urządzenia techniczne i maszyny 358405,47; inne środki trwałe 56035,02; Wartości niematerialne i prawne 154315,96; zmniejszenia wartości brutto z powodu likwidacji umorzonych w 100% : urządzenia techniczne i maszyny 86411,36. Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych to zakup rozszerzenia do programu bibliotecznego PROLIB 42312,00 zł. Umorzenie w roku 2025: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 7482,80; urządzenia techniczne i maszyny 1460,70; inne środki trwałe 139,96. Razem umorzenie na koniec roku: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 59170,29; Urządzenia techniczne i maszyny 254413,58; inne środki trwałe 56035,02; Wartości niematerialne i prawne 154315,96. Wartość netto środków trwałych na koniec roku: grunty 40600,00; budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 240141,38; Urządzenia techniczne i maszyny 17580,53; Wartości niematerialne i prawne 42312,00.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne 23559,60; nagrody jubileuszowe 134734,40 łącznie 158294,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Elżbieta Gaweł-Kucab	2026, 03, 23	Anita Góral
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Sigma wersja: 26.07.0002.12176, VULCAN sp. z o.o.