

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Dolnośląska Biblioteka Pedagogiczna we Wrocławiu

Regon: 000194895

1.2 Siedzibę jednostki:

Wrocław

1.3 Adres jednostki:

50-448 Wrocław

ul. S.Worcella 25-27

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

DBP we Wrocławiu jest placówką oświatową, której głównym celem jest wspieranie: procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, działalności szkół i placówek oświatowych.

Główne zadania: gromadzenie, opracowywanie, ochrona, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych oraz organizowanie i prowadzenie wspomagania szkół i placówek oświatowych. DBP we Wrocławiu ma 5 filii w: Jeleniej Górze, Legnicy, Wałbrzychu, Strzelinie, Świdnicy i Wałbrzychu.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2022 r do 31.12.2022 r

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):

DBP we Wrocławiu ewidencjonuje środki trwałe według obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych KŚT z podziałem na:

1. środki trwałe - na koncie 011 - Środki trwałe;

2. pozostałe środki trwałe - na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe

Na koncie 011 ewidencjonowane są przyjęte do używania środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarzone według stawek amortyzacyjnych określonych w tej ustawie. Dla środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi 10 000,00 zł

Na koncie 013 ewidencjonowane są przyjęte do używania pozostałe środki trwałe o wartość początkowej nie wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Dla pozostałych środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi 10 000,00 zł;

Na koncie 013 mogą być ewidencjonowane bez względu na wartość początkową składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia z 13.09.2017 r (Dz.U. z 2017 r poz.1911 ze zm), z zastrzeżeniem pkt 5 lit. c);

Ponadto:

I. dolny próg ewidencjonowania pozostałych środków trwałych na koncie 013 ustalono w polityce rachunkowości DBP we Wrocławiu na kwotę powyżej 500,00 zł

II. zakres pozostałych środków trwałych wyłączonych z ewidencji na koncie 013 ustalony w polityce rachunkowości DBP we Wrocławiu i ujmowanych wyłącznie w ewidencji ilościowej - to kwota poniżej 500,00 zł

III. składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia bez względu na ich wartość początkową umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

IV. środki trwałe i pozostałe środki trwałe przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Do ceny nabycia zalicza się wartość podatku VAT niepodlegającego odliczeniu.

- V. środki trwałe i pozostałe środki trwałe stanowiące własność Województwa Dolnośląskiego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;
- VI. dolny próg ewidencjonowania wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020 to kwota 500,00 zł; poniżej tej kwoty prowadzi się wyłącznie ewidencję ilościową
- VII. wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia;
- VIII. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10 000 zł umarzone i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania. Umorzenia środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Dla maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 4-6 i 8 KŚT poddanych szybkiemu postępowi technicznemu liniowa stawka amortyzacji może w uzasadnionych przypadkach zostać podwyższona o współczynnik nie wyższy niż 2,0;
- IX. pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10 000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- X. Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- XI. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania do dnia 31.12.2017r. jednostka ewidencjonuje na zasadach obowiązujących do końca 2017r.

XII. Wartość należności, aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, według zasad opisanych w Uchwale nr 5950/V/18 ZWD z dnia 11.09.2018 r

XIII. DBP we Wrocławiu nie tworzyła w 2022 r rezerw

XIV. w DBP przyjęty jest próg istotności na poziomie:

-) 1% sumy bilansowej- dla operacji wpływających na stany aktywów i pasywów;
-) 1% wyniku netto - dla operacji wpływających na wynik finansowy,
-) 2% funduszu jednostki - dla operacji wpływających na ten fundusz

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	993 071,33	24 267,90				24 267,90		14 563,20			14 563,20	1 002 776,03
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	14 364 080,06	149 243,34	0,00	0,00	0,00	149 243,34	0,00	45 163,92	0,00	0,00	45 163,92	14 468 159,48
1.	Grunty	414 851,89					0,00					0,00	414 851,89
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 097 846,55					0,00					0,00	8 097 846,55
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 255 997,27	39 515,70				39 515,70					0,00	1 295 512,97
4.	Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	4 595 384,35	109 727,64				109 727,64		45 163,92			45 163,92	4 659 948,07
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00					0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	14 364 080,06	149 243,34	0,00	0,00	0,00	149 243,34	0,00	45 163,92	0,00	0,00	45 163,92	14 468 159,48

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	993 071,33	0,00		24 267,90	24 267,90		14 563,20		14 563,20	1 002 776,03	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	8 705 983,15	203 419,89	0,00	136 260,24	339 680,13	0,00	45 163,92	0,00	45 163,92	9 000 499,36	5 658 096,91	5 467 660,12
1.	Grunty	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	414 851,89	414 851,89
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 854 601,53	202 446,16		202 446,16					0,00	3 057 047,69	5 243 245,02	5 040 798,86
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 255 997,27	973,73		26 532,60	27 506,33				0,00	1 283 503,60	0,00	12 009,37
4.	Środki transportu	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	4 595 384,35	0,00		109 727,64	109 727,64		45 163,92		45 163,92	4 659 948,07	0,00	0,00

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
2.	Środki trwałe	0,00			0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
	Wyszczególnienie	
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 396 141,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 396 141,00

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	0

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00				0,00
2.3	Pozostałe należności	0,00				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych	0,00				0,00
2.	Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00				0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	122 791,28

1.16 Inne informacje:

<p>Jednostka nie posiada żadnych istotnych informacji do oceny sytuacji finansowej.</p>

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1	Odsetki	
1.2	Różnice kursowe	

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00

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 jednostki.

2.5 Inne informacje:

Poz. 1.5 - Wartość księgowa brutto poszczególnych użytkowanych przez DBP we Wrocławiu części budynków (na podstawie umów użyczenia lub najmu): filia DBP w: Legnicy: 420 290,00 zł, Wałbrzychu: 125 567,00 zł, Jeleniej Górze: 271 493,00 zł , Świdnicy: 343 834,00 zł, Strzelinie: 234 957,00 zł.
 Poz. 1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze obejmuje kwotę brutto wypłaconych: nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w 2022 r

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Brak informacji które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki

.....
 główny księgowy

.....
 rok, miesiąc, dzień

.....
 kierownik jednostki