

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA					
<b>A. Aktywa trwałe</b>	7 173 778,17	12 727 397,35	<b>A. Fundusze</b>	6 974 774,23	12 525 620,48
I. Wartości niematerialne i prawne	13 507,13	0,00	I. Fundusz jednostki	10 532 903,41	16 451 397,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 160 271,04	12 727 397,35	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 558 129,18	-3 925 776,95
1. Środki trwałe	2 137 821,38	12 727 397,35	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	325 550,00	325 550,00	2. Strata netto (-)	-3 558 129,18	-3 925 776,95
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 588 387,33	12 349 949,10	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	223 884,05	51 898,25	<b>B. Fundusz płacówek</b>	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	261 879,41	271 829,35
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 022 449,66	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	1 291,92	13 187,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	260 587,49	258 641,53
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	729,48	1 029,22
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 667,25	32 286,65
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	170 415,20	172 843,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	62 875,47	70 052,48	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 535,39	8 522,75
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	54 240,17	43 959,68
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	54 240,17	43 959,68
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	35 610,26	45 626,82			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 640,93	1 975,49			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	33 969,33	43 651,33			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 265,21	24 425,66			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 265,21	24 425,66			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 236 653,64</b>	<b>12 797 449,83</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 236 653,64</b>	<b>12 797 449,83</b>

Sprawozdanie finansowe przyjęto 17.05.2021

STARSZY INSPEKTOR  
 Anzelika Kaczmarek

WPLYNEŁO  
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
 w Poznaniu  
 Departament Edukacji i Nauki  
 17-02-2021  
 RKP .....  
 Ilość załączników ..... 16307  
 Podpis .....

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
 w POZNANIU  
 Departament Edukacji i Nauki  
 61-714 Poznań, al. Niepodległości 34  
 tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71



## Spis treści

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	
1.1	1.1	Nazwa jednostki
1.2	1.2	Siedziba jednostki
1.3	1.3	Adres jednostki
1.4	1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	4.1 - 4.21	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	5.	Inne informacje

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
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
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
1.10	Kwota 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
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączna kwota 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
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
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	<b>Nazwa jednostki</b>
	Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu

1.2	<b>Siedziba jednostki</b>
	Miasto Kalisz

1.3	<b>Adres jednostki</b>
	Południowa 62 62-800 Kalisz

1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych: kształcących się i doskonalących nauczycieli i wychowawców nauczycieli doradców studentów przygotowujących się do zawodu nauczyciela uczniów szkół publicznych i niepublicznych słuchaczy zakładów kształcenia nauczycieli rodziców uczniów szkół i placówek oświatowych innych użytkowników zainteresowanych zbiorami biblioteki

2.	<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>
	01.01.2020 do 31.12.2020

3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Jednostka sporządza samodzielne sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Kubicki*  
mgr Anna Kubick

DYREKTOR  
*Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu  
Południowa 62 62-800 Kalisz

<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
<b>4.1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>
	<p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p>
<b>4.2</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>
	<p>środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie)</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.</p> <p>Środki trwałe obejmują w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu,</li><li>budowle,</li><li>budynki,</li><li>lokale będące odrębną własnością,</li><li>maszyny i urządzenia,</li><li>środki transportu i inne rzeczy,</li><li>ulepszenia w obcych środkach trwałych.</li></ol> <p>Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.</p> <p>Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</li><li>pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,</li></ol> <p>Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 2.3.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. z 2014r. poz. 1053 z późn.zm.). Środki trwałe umarzone i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych można dokonać wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji należy odnieść na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,</li></ol>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Kubiak*

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*



Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu  
 Południowa 62 62-800 Kalisz

	<p>c) meble i używary,</p> <p>d) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu wydania do używania.</p> <p>Meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”</p> <p>Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <p>a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</p> <p>b) opłaty notarialne, sądowe i inne,</p> <p>c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.</p> <p>d) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych</p> <p>e) z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.</p> <p>Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:</p> <p>a) dokumentacji projektowej,</p> <p>b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,</p> <p>c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</p> <p>d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</p> <p>e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</p> <p>f) założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</p> <p>g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</p> <p>h) sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</p> <p>i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.</p>
4.3	<b>Należności długoterminowe</b>
	<p>Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Są to także pożyczki mieszkaniowe ZFŚS pracowników i byłych pracowników (emerytów) PBP w Kaliszu</p>
4.4	<b>Długoterminowe aktywa trwałe</b>
	Nie dotyczy
4.5	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>
	Nie dotyczy
4.6	<b>Zapasy</b>
	<p>Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu oraz remontów pomieszczeń budynku – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.</p>
4.7	<b>Należności krótkoterminowe</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Kubalik*

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu  
Południowa 62 62-800 Kalisz

	Wyceniane są wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
4.8	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Kublak*  
mgr Anna Kublak

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska



Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu  
 Południowa 62 62-800 Kalisz

<b>4.9</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.</p> <p>Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty: zakupu materiałów ( jeśli ich zapas wykazuje się w bilansie w cenie nabycia), płatnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty czasopism i innych wydawnictw o istotnej wartości.</p> <p>Można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.</p>
<b>4.10</b>	<b>Fundusz jednostki</b>
	<p>Konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian.</p> <p>Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma konta 800 jego zwiększenia, zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową jednostki.</p> <p>Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-przebieganie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860,</li> <li>- przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222,</li> <li>- przebieganie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810,</li> <li>-różnice z aktualizacji środków trwałych,</li> <li>- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji,</li> <li>- pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek,</li> </ul> <p>Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przebieganie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860,</li> <li>- przebieganie, pod datą sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223,</li> <li>- wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji,</li> <li>- różnice z aktualizacji środków trwałych,</li> <li>- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji,</li> <li>- aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek,</li> </ul> <p>Do konta 800 należy tak prowadzić ewidencję szczegółową, aby zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki.</p> <p>Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.</p>
<b>4.11</b>	<b>Wynik finansowy netto</b>
	<p>W jednostce budżetowej wynik 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. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).</p>
<b>4.12</b>	<b>Odpisy z wyniku finansowego</b>
	<p>Konto 870 służy do ewidencji obowiązkowych zmniejszeń wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową.</p>
<b>4.13</b>	<b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Kubacka*

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu  
Południowa 62 62-800 Kalisz

	Nie dotyczy
<b>4.14</b>	<b>Fundusze placówek</b>
	Nie dotyczy
<b>4.15</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>
	Nie dotyczy
<b>4.16</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>
	Nie dotyczy
<b>4.17</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Kucjak*  
mgr Anna Kucjak

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska



Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu  
Południowa 62 62-800 Kalisz

<b>4.18</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>
	Nie dotyczy
<b>4.19</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>
	Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów w zakresie świadczeń na rzecz pracowników. Jednostka nie stosuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników.
<b>4.20</b>	<b>Koszty - ewidencja i rozliczanie</b>
	<p>W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:</p> <p>a) w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania – kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów do 3 dnia miesiąca po miesiącu którego dotyczy sprawozdanie. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy PBP w Kaliszu, gdyż nie jest ona podatnikiem podatku dochodowego,</p> <p>b) do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do PBP w Kaliszu do 15 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy, jeżeli ma to znaczący wpływ na wynik finansowy PBP w Kaliszu</p> <p>Koszty ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.</p>
<b>4.21</b>	<b>Przychody - ewidencja i rozliczanie</b>
	W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia. Przychody ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.
<b>5</b>	<b>Inne informacje</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kubiak*  
mgr Anna Kubiak

DYREKTOR

*Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia										Zmniejszenia					WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3-10-15)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Wartości niematerialne i prawne	230 119,87	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700,00	0,00	0,00	4 300,08	0,00	0,00	4 300,08	229 519,79
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	7 088 701,74	11 363 663,66	53 265,46	7 190,01	0,00	0,00	0,00	33 332,27	11 457 441,40	0,00	55 823,76	266 099,42	0,00	0,00	321 923,18	18 224 219,96	
1.	Grupy stanowiące własność JST	325 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 550,00	
1.1.	Grupy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 985 792,74	10 837 500,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 837 500,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 823 293,65
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	328 013,60	51 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 660,00	0,00	13 081,74	238 942,26	0,00	0,00	252 024,00	127 649,60	
4.	Środki transportu	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	
5.	Inne środki trwałe	3 435 345,40	474 502,75	53 255,46	7 190,01	0,00	0,00	0,00	33 332,27	568 280,49	0,00	42 742,02	27 157,16	0,00	0,00	69 899,18	3 933 726,71	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 022 449,65	6 344 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 344 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	12 111 151,40	17 708 577,96	53 255,46	7 190,01	0,00	0,00	0,00	33 332,27	17 802 355,40	0,00	55 823,76	266 099,42	0,00	0,00	11 367 363,66	11 689 286,84	18 224 219,96

Nota 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



**PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA  
KSIĄŻNICA PEDAGOGICZNA**

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA  
Pedagogiczna Imi Antoniego Parczewskiego w Kaliszu  
Poulińska 62 62-800 Kalisz KALISZ

NIP 618-10-44-434, REGON 000694215

Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia								Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9-15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
			amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (10+11+12+13+14)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
I.	Wartości niematerialne i prawne	216 612,74	13 507,13	3 700,00	0,00	0,00	0,00	17 207,13	0,00	0,00	4 300,08	0,00	0,00	4 300,08	229 519,79	0,00	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	4 950 880,36	93 465,14	561 090,48	0,00	7 190,01	0,00	661 745,63	0,00	55 823,76	59 979,62	0,00	0,00	115 803,38	5 496 822,61	12 727 397,35	
1.	Grupy stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 550,00	
1.1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 397 405,41	75 939,14	0,00	0,00	0,00	0,00	75 939,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 473 344,55	12 349 949,10	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	104 129,55	17 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 526,00	0,00	13 081,74	32 822,46	0,00	0,00	45 904,20	75 751,35	51 898,25	
4.	Środki transportu	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00		
5.	Inne środki trwałe	3 435 345,40	0,00	561 090,48	0,00	7 190,01	0,00	568 280,49	0,00	42 742,02	27 157,16	0,00	0,00	69 899,18	3 933 726,71	0,00	
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	4 950 880,36	93 465,14	561 090,48	0,00	7 190,01	0,00	661 745,63	0,00	55 823,76	59 979,62	0,00	0,00	115 803,38	5 496 822,61	12 727 397,35	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Kubiak

DYREKTOR  
Jolanta Nowosielska



Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa  
 Parczewskiego w Kaliszu  
 Południowa 62 62-800 Kalisz

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Gruntły	0,00	0,00	
1.1.	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Nota 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Kubick*  
 mgr Anna Kubick

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*  
 Jolanta Nowosielska



Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄZNIKA Pedagogiczna Im. Alfonsa  
 Parczewskiego w Kaliszu  
 Poludniowa 62 62-800 Kalisz

Nota 1.5		Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Grunty		0,00		0,00		0,00		0,00
	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00		0,00		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00		0,00		0,00		0,00
	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00		0,00		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00		0,00		0,00		0,00
	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00		0,00		0,00
4.	Środki transportu		0,00		0,00		0,00		0,00
	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00		0,00		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00		0,00		0,00		0,00
	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00		0,00		0,00
	<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Nota 1.6		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Kubiak*  
 mgr Anna Kubiak

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*  
 Jolanta Nowosielska

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa  
 Parczewskiego w Kaliszu  
 Południowa 62 62-800 Kalisz

Nota 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)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności DŁGOTERMINOWE	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
	a) z tytułu należności finansowych JST - pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) z tytułu pozostałych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.8						
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Andrzej*  
 mgr Anna Kubiak

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*



Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa  
 Parczewskiego w Kaliszu  
 Południowa 62 62-800 Kalisz

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7) 9	koniec roku (4+6+8) 10
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	11 889,42	1 291,92	1 298,40	1 291,92	13 187,82
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 889,42</b>	<b>1 291,92</b>	<b>1 298,40</b>	<b>1 291,92</b>	<b>13 187,82</b>

Nota 1.10	Kwota 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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Lp.	Wyszczególnienie		
1.	zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Kubiak*

DYREKTOR

*Jolanta Nowosielska*

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa  
 Parczewskiego w Kaliszu  
 Południowa 62 62-800 Kalisz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 1.12 Łączna kwota 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						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Kubick*  
 mgr Anna Kubick

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*  
 Jolanta Nowosielska



Nota 1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	a) ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	b) koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00	0,00
	c) odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00	0,00
	d) różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	e) pozostałe	0,00	0,00
2.	Biernie rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	a) z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	b) równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	c) pozostałe *	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":


**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Kubick*  
 mgr Anna Kubick

**DYREKTOR**  
*Jolanta Nowosielska*  
 Jolanta Nowosielska

Nota 1.14			
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Weksel	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Uwagi

Nota 1.15			
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	30 794,40	71 405,58
	Nagrody jubileuszowe	55 974,30	83 083,02
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	6 108,14
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>86 768,70</b>	<b>160 596,74</b>

Nota 1.16			
Inne informacje			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Kopylak*

DYREKTOR  
*Jolanta Nowosielska*



Nota 2.1 Wysokość podpisów aktualizujących wartość zapasów				
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00
2.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 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				
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uszczegółwienie tytułów
1.	Przychody	900,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	900,00	0,00	
	otrzymane odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za awarię wody na Nowym Świecie która usunął pracownik biblioteki (odszkodowanie otrzymane w dniu 28.10.2019r.)	900,00	0,00	
2.	Koszty	900,00	0,00	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	900,00	0,00	
	częściowe pokrycie zapłaty Faktury VAT WOD/101703/2019 - PWiK za zużycie wody podczas awarii na Nowym Świecie	900,00	0,00	
	kwota faktury to 2902,66zł	900,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Hubert*  
mgr Anna Kudłack

DYREKTOR

*pm*  
Jolanta Nowosielska

<b>Nota 2.4</b>		
Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00
		Stan na koniec roku
		0,00

<b>Nota 2.5</b>		
Inne informacje		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku
		0,00
		0,00
	Razem	0,00

<b>Nota 3</b>		
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
		9124,62
1	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet+WRD)	0
		0
		0

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*.....*  
**m (Główny księgowy) k**

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

15.02.2021

**DYREKTOR**  
*.....*  
**Jolanta Nowosielska**  
 (Kierownik jednostki)

WPI Y N E O  
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI KULTURY, WYŻSZA WIEKOWA SZKOŁA  
 w Kaliszu  
 Centrum Kultury, Edukacji i Młodzieży  
 19-02-2021  
 RKNP  
 Imię i nazwisko  
 Podpis