

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego
 sprzedany
 na dzień 31/12/2021

Adresat:
 Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
 Niepodległości 34 61-714 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA					
A. Aktywa trwałe	12 727 397,35	16 397 226,63	A. Fundusze	12 525 620,48	16 156 385,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	16 451 397,43	20 906 483,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 727 397,35	16 397 226,63	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 925 776,95	-4 750 097,60
1. Środki trwałe	12 727 397,35	16 397 226,63	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	325 550,00	325 550,00	2. Strata netto (-)	-3 925 776,95	-4 750 097,60
1.1.1. 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
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 349 949,10	15 999 664,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	51 898,25	60 671,20	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	11 340,60	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 829,35	306 925,95
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	13 187,82	11 909,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	258 641,53	295 016,41
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	1 029,22	688,69
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 286,65	39 221,21
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	172 843,23	201 619,61
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. Aktywa obrotowe	70 052,48	66 085,13	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 522,75	23 732,08
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	43 959,68	29 754,82
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 959,68	29 754,82
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	45 626,82	26 697,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 975,49	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	43 651,33	26 697,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 425,66	39 388,13			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 425,66	39 388,13			
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			
Suma aktywów	12 797 449,83	16 463 311,76	Suma pasywów	12 797 449,83	16 463 311,76

M...

...

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
Kamila Łazarek

(główny księgowy)

2022 -02- 16

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

(kierownik jednostki)

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

*Sprawozdanie finansowe
przyjęto 23.05.2022 r.*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek
Anżelika Kaczmarek

PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
(PBP KAL) PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
 ul. POLUDNIOWA 62
 PARCZEWSKIEGO W KALISZU
 NIP 618-10-11-11, REGON 000694215
 62-800 KALISZ
 000694215

Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)
 sporządzony na dzień 31/12/2021

Adresat:
Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań

Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		9 799,84	11 309,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 799,84	11 309,36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		4 030 106,65	4 881 303,63
I. Amortyzacja		106 972,27	362 612,91
II. Zużycie materiałów i energii		342 819,37	572 089,96
III. Usługi obce		307 387,02	377 871,53
IV. Podatki i opłaty		1 138,41	313,76
V. Wynagrodzenia		2 619 598,48	2 792 633,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		617 852,95	728 689,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		27 338,15	29 095,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 000,00	17 997,19
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-4 020 306,81	-4 869 994,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		94 217,83	119 631,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		94 217,83	119 631,88
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 926 088,98	-4 750 362,39
G. Przychody finansowe		336,98	322,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		336,98	322,20
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-3 925 752,00	-4 750 040,19
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		24,95	57,41
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-3 925 776,95	-4 750 097,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
 (główny księgowy)

Kamila Łazarek

2022 -02- 16

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Jolanta
 (kierownik jednostki)

**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 77

*Sprawy finansowe
 przyjęto 23.1.2022 r.*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
KSIAZNIKA PEDAGOGICZNA
(PBP KAL) PUBLICZNA BIBLIOTEKA
PEDAGOGICZNA IM. A.
PARCZEWSKIEGO W KALISZU
UL. POŁUDNIOWA 62
NIP 618-10-34-34 REGON 000694215
000694215

**Zestawienie zmian
w funduszu jednostki
sporządzone na dzień 31/12/2021**

Adresat:
**Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
Niepodległości 34 61-714 Poznań**

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 532 903,41	16 451 397,43
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	16 506 571,25	12 484 903,33
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 161 657,25	8 414 926,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	6 344 914,00	4 069 976,87
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 588 077,23	8 029 817,35
2.1. Strata za rok ubiegły	3 558 129,18	3 925 776,95
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	635,51	33 544,62
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 344 914,00	4 069 976,87
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	206 119,80	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	478 278,74	518,91
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	16 451 397,43	20 906 483,41
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-3 925 776,95	-4 750 097,60
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	3 925 776,95	4 750 097,60
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)	12 525 620,48	16 156 385,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
.....
(główny księgowy)
Kamila Łazarek

2022 -02- 1 6

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Jolanta Monosińska
.....
(kierownik jednostki)

**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

*Sprawozdanie finansowe
przyjęto 23.V.2022r.*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek
Anżelika Kaczmarek

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
 Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
 Jolanta Nowosielska

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu

1.2	Siedziba jednostki
	Miasto Kalisz

1.3	Adres jednostki
	Południowa 62 62-800 Kalisz

1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2021 do 31.12.2021

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

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

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Wartości niematerialne i prawne
	<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>
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe
	<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> <ul style="list-style-type: none">a) grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu,b) budowle,c) budynki,d) lokale będące odrębną własnością,e) maszyny i urządzenia,f) środki transportu i inne rzeczy,g) ulepszenia w obcych środkach trwałych. <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> <ul style="list-style-type: none">a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, <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>

GLÓWNY KSIĘGOWY


Kamila Łazarek

DYREKTOR


Jolanta Nowosielska

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

	<p>Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none">książki i inne zbiory biblioteczne,środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,meble i dywany,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 użytkowania. <p>Meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmują 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> <ol style="list-style-type: none">niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,opłaty notarialne, sądowe i inne,odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy. <p>do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych 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> <ol style="list-style-type: none">dokumentacji projektowej,nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,badani geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego,ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,inne koszty bezpośrednio związane z budową.
4.3	Należności długoterminowe
	<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 Kalisz</p>
4.4	Długoterminowe aktywa trwałe
	<p>Nie dotyczy</p>
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	<p>Nie dotyczy</p>
4.6	Zapasy
	<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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Łazarek
Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

4.7	Należności krótkoterminowe
	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	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	Nie dotyczy
4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty: zakup 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. 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.
4.10	Fundusz jednostki
	Konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian. 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. Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności: -przebieganie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860, - przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, - przebieganie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810, -różnice z aktualizacji środków trwałych, - wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych podstawowych środków trwałych i inwestycji, - pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek, Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności: - przebieganie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860, - przebieganie, pod datą sprawozdania finansowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223, - wpływ dotacji i środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji, - różnice z aktualizacji środków trwałych, - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych i inwestycji, - aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek, Do konta 800 należy tak prowadzić ewidencję szczegółową, aby zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki. Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

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

4.11	Wynik finansowy netto
	W jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. 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”).
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	Konto 870 służy do ewidencji obowiązkowych zmniejszeń wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową.
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie dotyczy
4.14	Fundusze placówek
	Nie dotyczy
4.15	Państwowe fundusze celowe
	Nie dotyczy
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	Nie dotyczy
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
4.18	Rezerwy na zobowiązania
	Nie dotyczy
4.19	Rozliczenia międzyokresowe
	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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

4.20	Koszty - ewidencja i rozliczanie
	<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>
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	<p>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.</p>
5	Inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek
Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

KOREKTA

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia										Zmniejszenia					WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	przychód ze środków trwałych w budowie	zakup	przenieszenie wewnętrzne	używanie na podstawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)		
I.	Wartości niematerialne i prawne	229 519,79	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	209 519,79	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	18 224 219,93	4 069 976,87	81 643,87	0,00	0,00	0,00	35 809,44	0,00	164 968,71	0,00	0,00	55 486,92	220 456,63	22 191 194,51		
1.	Grunty	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	325 550,00		
1.1.	Grunty 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		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 823 283,65	3 996 592,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 996 592,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 819 886,04		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	127 649,60	24 509,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 509,20	0,00	0,00	0,00	0,00	36 339,78	115 619,02		
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	14 000,00		
5.	Inne środki trwałe	3 933 726,71	48 875,28	81 643,87	0,00	0,00	0,00	35 809,44	0,00	128 628,93	0,00	0,00	55 486,92	184 115,85	3 915 939,45		
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	4 069 976,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 069 976,87	0,00	0,00	0,00	4 069 976,87	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		
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II-III+IV)	18 224 219,96	4 069 976,87	4 151 620,74	0,00	0,00	0,00	35 809,44	8 257 407,05	164 968,71	0,00	0,00	4 125 463,79	4 290 432,50	22 191 194,51		

DYREKTOR
Jolanta Nowosielecka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Łazarek

KOREKTA

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie umorzenia										Zmniejszenie umorzenia				UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
		UMORZENIE - stan na początek roku	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
1	Wartości niematerialne i prawne	229 519,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 875,89	0,00	0,00	0,00	19 875,89	209 643,90	0,00	
II.	Środki trwałe (I+2+3+4+5)	5 496 822,61	362 612,91	154 987,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 968,71	0,00	0,00	0,00	220 455,63	5 793 967,88	16 397 226,63	
1.	Grunty	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.	Grunty 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	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 473 344,55	346 876,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 221,21	15 999 664,83	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	75 751,35	15 736,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 339,78	0,00	0,00	0,00	36 339,78	55 147,82	60 671,20	
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	14 000,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	3 933 726,71	0,00	154 987,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 628,93	0,00	0,00	0,00	184 115,85	3 904 598,85	11 340,60	
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 (II+III+IV)	5 496 822,61	362 612,91	154 987,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 968,71	0,00	0,00	0,00	220 455,63	5 793 967,88	16 397 226,63	

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Łazarek

Karolina Łazarek

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.	Grunty	0,00	0,00	
1.1.	Grunty 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	
	Razem	0,00	0,00	

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 w całości					
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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamilla Łazarek
Kamilla Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

Nota 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					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		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
	Razem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00		0,00	0,00

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

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

Nota 1.7 #####						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
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
	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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina

Karolina Łazarek

DYREKTOR

Jolanta
Jolanta Nowosielska

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

Nota 1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty										
	Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					STAN NA:			Razem
			powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	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	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	0,00	
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	11 889,42	11 909,54	1 298,40	0,00	13 187,82	11 909,54	11 909,54	
	Razem	0,00	0,00	11 889,42	11 909,54	1 298,40	0,00	13 187,82	11 909,54	11 909,54	

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		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucille
Kamila Łazarek

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Zwiększenia		Zmniejszenia		Uwagi
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
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	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Nota 1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Lp.	Wyszczególnienie		
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe 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 międzyokresowe 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
	Razem	0,00	0,00

* Uszczególnienie pozycji "pozostałe":

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karol

Kamilla Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowostelska
Jolanta Nowostelska

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

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
	Razem	0,00	0,00

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bieżącym
1.	Odprawy emerytalne	71 405,58	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	83 083,02	22 823,32
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	6 108,14	0,00
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	160 596,74	22 823,32

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
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grucela

Karolina Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

Nota 2.1 Wysokość odpisów 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
	Razem	0,00	0,00	0,00

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
	Razem	0,00	0,00	0,00

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	Uszczegółowienie tytułów
1.	Przychody	0,00	20 181,74	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	20 181,74	
	- otrzymane odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za: załanie pomieszczeń PBP KAL Filii w Ostrowie Wilk. 17310,73 i za uszkodzony serwer w wyniku przepięcia prądu elektr. 2871,01	0,00	20 181,74	
	-	0,00	0,00	
2.	Koszty	0,00	3 171,01	
	a) o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	3 171,01	
	- Faktura VAT nr FS 22/07/2021 REGENA Łukasz Zając dot. uszkodzonego serwera w wyniku przepięcia prądem elektrycznym	0,00	3 171,01	
	-	0,00	0,00	

**PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
KSIĄŻNICA PEDAGOGICZNA**
Im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, tel./fax 62/ 757 13 21
62-800 KALISZ
NIP 618-10-44-434; REGON 000694215

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



Nota 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			
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	liczba załączników
LP			
Nie dotyczy jednostki	0,00	0,00	0,00

Nota 2.5 Inne informacje			
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet+ WRD)			
	9 124,62		2 375,18
	0		0
	0		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Łazarek

Karmela Łazarek
(Główny księgowy)

2022 -02- 25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Jolanta Kowalczyk
(Kierownik jednostki)