

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**PUBLICZNA BIBLIOTEKA  
PEDAGOGICZNA KSIĄŻNICA  
PEDAGOGICZNA IM. A.  
PARCZEWSKIEGO W KALISZU  
UL. POŁUDNIOWA 62  
62-800 KALISZ**

**BILANS**  
jednostki budżetowej  
lub samorządowego zakładu budżetowego  
sprządzony  
na dzień 31/12/2022

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

000694215 Numer identyfikacyjny REGON		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		16 397 226,63	11 739 813,53	<b>A. Fundusze</b>	16 156 385,81	11 471 945,68
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	20 906 483,41	16 720 384,79	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 397 226,63	11 739 813,53	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 750 097,60	-5 248 439,11	
1. Środki trwałe	16 397 226,63	11 739 813,53	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	325 550,00	216 790,00	2. Strata netto (-)	-4 750 097,60	-5 248 439,11	
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 999 664,83	11 502 359,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	60 671,20	20 664,00	<b>B. Fundusz placówek</b>	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	11 340,60	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	306 925,95	356 308,89	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	11 909,54	11 231,07	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	295 016,41	345 077,82	
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	688,69	743,93	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 221,21	43 477,82	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	201 619,61	224 390,03	
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	1 347,35	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	66 085,13	88 441,04	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	23 732,08	36 609,96	
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	29 754,82	38 508,73	
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 754,82	38 508,73	
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	26 697,00	35 525,25				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	26 697,00	35 525,25				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 388,13	52 915,79				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 388,13	52 915,79				
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				

09-03-2023  
030520

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO  
W POZNANIU  
Departament Edukacji i Nauki  
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34  
tel. 61 828 65 70, fax 61 828 65 71

Sprawozdanie finansowe  
przyjęto 27-04-2023

STARSZY INSPEKTOR  
Anżelika Kaczmarek

## KOREKTA 1

Suma aktywów	16 463 311,76	11 828 254,57	Suma pasywów	16 463 311,76	11 828 254,57
--------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez KAMILA ŁAZAREK  
 Data: 2023.03.07 15:48 CET

(główny księgowy)

2023 - 03 - 07

(rok miesiąc dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez KAMILA Nowosielska  
 Data: 2023.03.07 15:51:52 CET

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz  
NIP 618-00694215  
REGON 000694215  
**PUBLICZNA BIBLIOTEKA  
PEDAGOGICZNA KSIĄŻNICA  
PEDAGOGICZNA IM. A.  
PARCZEWSKIEGO W KALISZU  
UL. POŁUDNIOWA 62  
62-800 KALISZ  
000694215**

**Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)  
sporządzony na dzień 31/12/2022**

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

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
-----------------------------	----------------------------------	-------------------------------

<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>11 309,36</b>	<b>12 165,62</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 309,36	12 165,62
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 881 303,63</b>	<b>5 381 384,27</b>
I. Amortyzacja	362 612,91	390 292,59
II. Zużycie materiałów i energii	572 089,96	565 491,45
III. Usługi obce	377 871,53	235 505,84
IV. Podatki i opłaty	313,76	4 729,54
V. Wynagrodzenia	2 792 633,46	3 311 162,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	728 689,25	813 721,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 095,57	42 015,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 997,19	18 465,57
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-4 869 994,27</b>	<b>-5 369 218,65</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>119 631,88</b>	<b>114 918,93</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	119 631,88	114 918,93
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 750 362,39</b>	<b>-5 254 299,72</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>322,20</b>	<b>6 011,22</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	322,20	6 011,22
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 750 040,19</b>	<b>-5 248 288,50</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>57,41</b>	<b>150,61</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 750 097,60</b>	<b>-5 248 439,11</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kamila Łazarek*  
Kamila Łazarek  
(główny księgowy)

2023-02-16  
(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. 61 828 85 70, fax 61 828 85 71

Sprawozdanie finansowe  
pełne  
27-04-2023

STARSZY INSPEKTOR  
*Anżelika Kaczmarek*  
Anżelika Kaczmarek

**PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA  
KSIĄŻNICA PEDAGOGICZNA**  
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz  
NIP 618-10-0000, REGON 000694215  
**PUBLICZNA BIBLIOTEKA  
PEDAGOGICZNA KSIĄŻNICA  
PEDAGOGICZNA IM. A.  
PARCZEWSKIEGO W KALISZU  
UL. POŁUDNIOWA 62  
62-800 KALISZ  
000694215**

**Zestawienie zmian  
w funduszu jednostki  
sporządzone na dzień 31/12/2022**

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

Numer identyfikacyjny REGON	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>16 451 397,43</b>	<b>20 906 483,41</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	12 484 903,33	4 975 350,06
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 414 926,46	4 912 005,06
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	4 069 976,87	63 345,00
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)	8 029 817,35	9 161 448,68
2.1. Strata za rok ubiegły	3 925 776,95	4 750 097,60
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 544,62	17 540,57
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 069 976,87	63 345,00
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	0,00	4 330 465,51
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	518,91	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>20 906 483,41</b>	<b>16 720 384,79</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>	<b>-4 750 097,60</b>	<b>-5 248 439,11</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	4 750 097,60	5 248 439,11
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +,- III)</b>	<b>16 156 385,81</b>	<b>11 471 945,68</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kamila Łazarek*  
Kamila Łazarek  
(główny księgowy)

2023-02-16  
(rok miesiąc dzień)

**DYREKTOR**

*Jolanta Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska  
(kierownik jednostki)

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

*Sprawa: sprawozdanie finansowe  
przyjęto*

27-04-2023

**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

Kalisz, 2023-02-16

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

## 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>
	01.01.2022 do 31.12.2022

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

*Kamila Łazarek*  
Kamila Łazarek

DYREKTOR

*Jolanta Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska

*Kalisz, 2023-02-16*

<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 używania.</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>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Kamila Łazarek*  
Kamila Łazarek

DYREKTOR

*Jolanta Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska

Kalisz, 2023-02-16

	<p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>b) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,</li><li>c) meble i dywany,</li><li>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.</li></ul> <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” 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> <ul style="list-style-type: none"><li>a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</li><li>b) opłaty notarialne, sądowe i inne,</li><li>c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.</li><li>d) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych</li><li>e) z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.</li></ul> <p>Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) dokumentacji projektowej,</li><li>b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,</li><li>c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</li><li>d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</li><li>e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li><li>f) założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li><li>g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li><li>h) sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</li><li>i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.</li></ul>
<b>4.3</b>	<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 Kalisz</p>
<b>4.4</b>	<b>Długoterminowe aktywa trwałe</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.5</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.6</b>	<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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Kamila Łazarek

DYREKTOR

  
Jolanta Nowosielska

Kalisz, 2023-02-16



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

<b>4.7</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>
	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.
<b>4.8</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>
	Nie dotyczy
<b>4.9</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>
	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: 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. 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.
<b>4.10</b>	<b>Fundusz jednostki</b>
	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

DYREKTOR

  
Jolanta Nowosielska

Kalisz, 2023-02-16

<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”. 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>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.14</b>	<b>Fundusze placówek</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.15</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.16</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.17</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>
	<p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p>
<b>4.18</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>
	<p>Nie dotyczy</p>
<b>4.19</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>
	<p>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.</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Kamila Łazarek

DYREKTOR

  
Jolanta Nowosielska

Kalisz, 2023-02-16

<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>
	<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>
<b>5</b>	<b>Inne informacje</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kamila Łazarek*  
Kamila Łazarek

DYREKTOR

*Jolanta Nowosielska*  
Jolanta Nowosielska

kwiecień, 2023 - 02-16

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

KOREKTA 2 27.02.2023 r.

Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia										Zmniejszenia						WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
I.	Wartości niematerialne i prawne	208 643,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 840,60	0,00	0,00	0,00	7 840,60	201 703,30			
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	22 191 194,51	63 345,00	135 956,20	0,00	0,00	0,00	25 571,94	224 873,14	0,00	35 977,84	4 529 736,87	0,00	0,00	4 565 714,71	17 850 352,94			
1.	Grunt	325 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 760,00	0,00	0,00	108 760,00	216 790,00			
1.1.	Grunt	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.	Grunt	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	17 819 886,04	63 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 345,00	0,00	0,00	4 347 592,39	0,00	0,00	4 347 592,39	13 535 638,65			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	115 819,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 315,00	24 509,20	0,00	0,00	49 824,20	65 994,82			
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	14 000,00			
5.	Inne środki trwałe	3 915 939,45	0,00	135 956,20	0,00	0,00	0,00	25 571,94	161 528,14	0,00	10 662,84	48 875,28	0,00	0,00	59 538,12	4 017 929,47			
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	63 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 345,00	63 345,00	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			
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II-III-IV)	22 191 194,51	63 345,00	199 301,20	0,00	0,00	0,00	25 571,94	288 218,14	0,00	35 977,84	4 529 736,87	0,00	63 345,00	4 629 059,71	17 850 352,94			

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez KAMILA ŁAZAREK  
Data: 2023.02.27 07:49:50 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata Kolodziej  
Data: 2023.02.27 07:50:00 CET

Nota 1.1	Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					UMORZENIE - stan na koniec roku (3+8+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku		
			UMORZENIE - stan na początek roku	amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	spzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne			aktualizacja wartości	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Wartości niematerialne i prawne	209 643,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 940,60	0,00	0,00	0,00	7 940,60	201 703,30	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	5 793 967,88	390 292,59	135 956,20	0,00	0,00	25 571,94	551 820,73	0,00	35 977,84	199 271,36	0,00	0,00	235 249,20	6 110 539,41	11 739 813,53
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	216 790,00
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	1 820 221,21	371 614,35	0,00	0,00	0,00	0,00	371 614,35	0,00	0,00	158 556,44	0,00	0,00	158 556,44	2 033 279,12	11 502 359,53
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	55 147,82	17 928,50	0,00	0,00	0,00	0,00	17 928,50	0,00	25 315,00	2 430,50	0,00	0,00	27 745,50	45 330,82	20 664,00
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	3 904 598,85	748,74	135 956,20	0,00	0,00	25 571,94	162 277,88	0,00	10 662,84	38 284,42	0,00	0,00	48 947,26	4 017 929,47	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 (II-III-IV)	5 793 967,88	390 292,59	135 956,20	0,00	0,00	25 571,94	551 820,73	0,00	35 977,84	199 271,36	0,00	0,00	235 249,20	6 110 539,41	11 739 813,53

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez KAMILA ŁAZAREK  
Data: 2023.02.27 07:49:41 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata Kotłodziej  
Data: 2023.02.27 07:52:02 CET

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.	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	
	<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

*Kamila*  
Kamila Łazarek

DYREKTOR  
*Jolanta*  
Jolanta Nowosielska

Kalisz, 2023-02-16

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

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	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		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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kamilla Łazarek*

Kamilla Łazarek

DYREKTOR

*Jolanta Nowosielska*

Jolanta Nowosielska

Kalisz, 2023-02-16

**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 1.7	Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Lp.							
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		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Lp.	Wyszczególnienie						
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**  
*Ławicki*  
Katarzyna Łazarek

**DYREKTOR**  
*Jm*  
Jolanta Nowosielska

Kalisz, 2023. 02. 16



Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1.	Kredyty i pożyczki	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.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	11 231,07	11 909,54	11 909,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 909,54	11 231,07	11 231,07	11 231,07
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>11 231,07</b>	<b>11 909,54</b>	<b>11 909,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 909,54</b>	<b>11 231,07</b>	<b>11 231,07</b>	<b>11 231,07</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		3	4	5	6
1.	zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego	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 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Nota 1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez KAMILA LAZAREK  
Data: 2023.03.09 12:30 CET

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Jolanta Nowosielska  
Data: 2023.03.09 12:41 CET

**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 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
	<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	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	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*forucla*  
Kamila Łazarek

DYREKTOR

*gym*  
Jolanta Nowosielska

*Kalisz, 2023-02-06*



Publiczna Biblioteka Pedagogiczna KSIĄŻNICA Pedagogiczna Im. Alfonsa Parczewskiego w Kaliszu  
 Potudniowa 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
	<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	0,00	15 709,20
2.	Nagrody jubileuszowe	22 823,32	54 049,45
3.	Odprawy pośmierne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	0,00
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>22 823,32</b>	<b>69 758,65</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

*Kamila Łazarek*  
 Kamila Łazarek

DYREKTOR

*Jołanta Nowosielska*  
 Jołanta Nowosielska

*Kelix, 2023-02-16*

Nota 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
Lp.	Przyczyna dokonania opisu 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 różnic kursowe	
			odsetki	
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	Uszczegółowienie tytułów
1.	Przychody	20 181,74	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:	20 181,74	0,00	
	otrzymane odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za: zalanie pomieszczeń PBP KAL Filii w Ostrowie Wlkp. 17 310.73 z11 za uszkodzony serwer w wyniku przepięcia prądu elektr. 2 871,01	20 181,74	0,00	
	-	0,00	0,00	
2.	Koszty	3 171,01	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:	3 171,01	0,00	
	- Faktura VAT nr FS 22/07/2021 REGENA Łukasz Zając dot. uszkodzonego serwera w wyniku przepięcia prądem elektrycznym	3 171,01	0,00	
	-	0,00	0,00	

**DYREKTOR**  
*Jolanta Nowosielska*  
Kalisz, 2023-02-16

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kamila Łazarek*

**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			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy jednostki	0,00	0,00

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

Nota 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
Lp	Opis	Wydatki	Przychody
1.	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet+ WRD)	2 375,18	2 096,62
2.	Środki przeznaczone na wydatki realizowane w ramach działań na rzecz pomocy Ukrainie	0	1 326,00
		0	0

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Seniuch*  
**Kazimierz Łazarek**  
(Główny księgowy)

2023-02-16  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*SPM*  
**Jolanta Nowosielska**  
(Kierownik jednostki)