

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
im. 42 Września 1913 r.
ul. Po Publicznej Bibliotece Pedagogicznej im. A.
Parczewskiego w Kaliszu (PBP KAL)
UL. POŁUDNIOWA 62
62-800 KALISZ
000694215
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sprządzony
na dzień 31/12/2023

Adresat:
WPLYNEŁO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
Zarząd Województwa Wielkopolskiego al.
Niepodległości 34 61-714 Poznań
Departament Edukacji i Nauki
16-02-2024

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	11 739 813,53	12 144 974,45	A. Fundusze	11 471 945,68	11 846 592,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	16 720 384,79	17 573 865,13
II. Rzeczowe aktywa trwale	11 739 813,53	12 144 974,45	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 248 439,11	-5 727 272,99
1. Środki trwałe	11 739 813,53	12 144 974,45	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	216 790,00	241 790,00	2. Strata netto (-)	-5 248 439,11	-5 727 272,99
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	11 502 359,53	11 898 018,45	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	20 664,00	5 166,00	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	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	356 308,89	383 305,74
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowa	11 231,07	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	345 077,82	383 305,74
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	743,93	37,51
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 477,82	48 551,70
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	224 390,03	249 876,53
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)	1 347,35	12 010,59
B. Aktywa obrotowe	88 441,04	84 923,43	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	36 609,96	32 878,51
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	38 508,73	39 950,90
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 508,73	39 950,90
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	35 525,25	30 861,92			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	45,92			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	35 525,25	30 816,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 915,79	54 061,51			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	52 915,79	54 061,51			
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	11 828 254,57	12 229 897,88	Suma pasywów	11 828 254,57	12 229 897,88

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 629 85 70, fax 61 629 85 71

Sprzedażowe finansowe
przyjęto 15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Kamila Łazarek

2024-02-15

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)
Jolanta Nowosielska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Publiczna Biblioteka Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu (PBP KAL)
UL. POŁUDNIOWA 62
62-800 KALISZ
000694215
Numer identyfikacyjny REGON

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31/12/2023

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

16-12-2024

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 165,62	11 743,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 165,62	11 743,57
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	5 381 384,27	5 837 887,22
I. Amortyzacja	390 292,59	356 242,70
II. Zużycie materiałów i energii	565 491,45	628 761,55
III. Usługi obce	235 505,84	257 975,97
IV. Podatki i opłaty	4 729,54	5 396,82
V. Wynagrodzenia	3 311 162,42	3 616 644,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	813 721,72	880 712,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 015,14	45 028,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 465,57	47 124,84
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 369 218,65	-5 826 143,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 918,93	91 584,85
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	114 918,93	91 584,85
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)	-5 254 299,72	-5 734 558,80
G. Przychody finansowe	6 011,22	7 323,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	6 011,22	7 323,32
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)	-5 248 288,50	-5 727 235,48
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	150,61	37,51
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 248 439,11	-5 727 272,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Kamila Łazarek

2024 -02- 15
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Jolanta Nowosielska

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

15-04-2024
STARZY INSPEKTOR
Anżelika Kaczmarek

im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, tel./fax 62/751 73 2
NIP 618-10-44-40

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**Publiczna Biblioteka Pedagogiczna im. A.
Parczewskiego w Kaliszu (PBP KAL)**
UL. POŁUDNIOWA 62
62-800 KALISZ
000694215
Numer identyfikacyjny REGON

**Zestawienie zmian
w funduszu jednostki
sporządzone na dzień 31/12/2023**

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

16-02-2024

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 906 483,41	16 720 384,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 975 350,06	6 805 496,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 912 005,06	6 044 092,69
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	63 345,00	695 923,06
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	65 480,56
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)	9 161 448,68	5 952 015,97
2.1. Strata za rok ubiegły	4 750 097,60	5 248 439,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 540,57	7 653,80
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	63 345,00	695 923,06
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	4 330 465,51	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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	16 720 384,79	17 573 865,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-5 248 439,11	-5 727 272,99
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	5 248 439,11	5 727 272,99
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)	11 471 945,68	11 846 592,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Kamila Łazarek

2024-02-15
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Jolanta Nowosielska

**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 15-04-2024

STARSZY INSPEKTOR
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 wieczystość
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

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

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
	01.01.2023 do 31.12.2023

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

2024 -02- 15

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 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>
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> <ol style="list-style-type: none">grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu,budowle,budynki,lokale będące odrębną własnością,maszyny i urządzenia,środki transportu i inne rzeczy,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> <ol style="list-style-type: none">podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,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. Pozostałe środki trwałe obejmują:</p>

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Kamila Łazarek

DYREKTOR


Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

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 używania. <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> <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>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> <ol style="list-style-type: none">dokumentacji projektowej,nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,badania geodezyjne 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

DYREKTOR


Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

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

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: 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.
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

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

4.11	Wynik finansowy netto
	<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>
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	<p>Konto 870 służy do ewidencji obowiązkowych zmniejszeń wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową.</p>
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	<p>Nie dotyczy</p>
4.14	Fundusze placówek
	<p>Nie dotyczy</p>
4.15	Państwowe fundusze celowe
	<p>Nie dotyczy</p>
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	<p>Nie dotyczy</p>
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	<p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p>
4.18	Rezerwy na zobowiązania
	<p>Nie dotyczy</p>
4.19	Rozliczenia międzyokresowe
	<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

2024 -02- 15

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

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

DYREKTOR


Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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													WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16
Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia					zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	inne	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)		
		Wartości niematerialne i prawne	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	używane na podstawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż				likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne
I.	Wartości niematerialne i prawne	201 703,30	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	201 703,30
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	17 850 352,94	695 923,06	115 127,57	0,00	66 430,00	0,00	70 737,20	948 217,93	0,00	19 263,92	0,00	0,00	0,00	19 263,92	18 779 306,85
1.	Grunt	216 790,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 790,00
1.1.	Grunt	216 790,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 790,00
1.1.1.	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
1.1.2.	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.	Grunt	13 535 638,65	695 923,06	0,00	0,00	41 430,00	0,00	0,00	737 353,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 272 991,71
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 994,82	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	65 994,82
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	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
2.3.	Środki transportu	4 017 929,47	0,00	115 127,57	0,00	0,00	0,00	70 737,20	185 864,77	0,00	19 263,92	0,00	0,00	0,00	19 263,92	4 184 530,32
2.4.	Inne środki trwałe	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
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	695 923,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695 923,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695 923,06	695 923,06
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)	17 850 352,94	695 923,06	811 050,63	0,00	66 430,00	0,00	70 737,20	1 644 140,89	0,00	19 263,92	0,00	0,00	0,00	715 186,98	18 779 306,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Lazarek

Kamila Lazarek

2024 -02- 15

DYREKTOR

Jołanta Nowosielska

Jołanta Nowosielska

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														WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku	
	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia					
Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			amortyzacji	umorzenia 100%	aktualizacja wartości	przemieszczenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)	UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	
I.	Wartości niematerialne i prawne	201 703,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 703,30	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	6 110 539,41	356 242,70	115 127,57	0,00	949,44	70 737,20	543 056,91	0,00	19 263,92	0,00	0,00	0,00	19 263,92	6 634 332,40	12 144 974,45
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	241 790,00
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	2 033 279,12	340 744,70	0,00	0,00	949,44	0,00	341 694,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 973,26	11 898 018,45
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	45 330,82	15 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 828,82	5 166,00
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	4 017 929,47	0,00	115 127,57	0,00	0,00	70 737,20	185 864,77	0,00	19 263,92	0,00	0,00	0,00	19 263,92	4 184 530,32	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)	6 110 539,41	356 242,70	115 127,57	0,00	949,44	70 737,20	543 056,91	0,00	19 263,92	0,00	0,00	0,00	19 263,92	6 634 332,40	12 144 974,45

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.	Grundy	0,00	0,00	
1.1.	Grundy 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 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
	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 1.5 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
1.	Grunty		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
4.	Środki transportu		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00		0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu		0,00		0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5)		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
1.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0
2.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0
3.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ławca

Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

of. w. c.

Kaźmierz Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

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	11 231,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 231,07	0,00	
	Razem	11 231,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 231,07	0,00	

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		
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

Janina

Katarzyna Łazarek

2024-02-15

DYREKTOR

Janina
 Janina Nowosielska

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
	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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kazimierz
Kazimierz Łazarek

DYREKTOR

Jolanta
Jolanta Nowosielska

2024-02-15

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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 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.	Bierne 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
	Razem	0,00	0,00

* Uszczegółwienie pozycji "pozostałe":

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janek
Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta
Jolanta Nowosielska

2024 -02- 15

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	15 709,20	38 340,00
2.	Nagrody jubileuszowe	54 049,45	91 119,38
3.	Odprawy pośmiertne	0,00	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	0,00
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	69 758,65	129 458,38

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

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	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:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
2.	Koszty	0,00	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:	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	
	-	0,00	0,00	

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
	Razem	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			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Środki przeznaczone na wydatki związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19. Wydatki wyniosły łącznie (Budżet+ WRD)	2 096,62	0
2.	Środki przeznaczone na wydatki realizowane w ramach działań na rzecz pomocy Ukrainie	1326	31 526,00
		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2024 -02- 15

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna
Krzysztof Łazarek
.....
(Główny księgowy)

DYREKTOR

Joanna
Jołanta Nowosielska

.....
(Kierownik jednostki)