

Kamila Łazarek

Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA KSIĄZNICA 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 31/12/2025 Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego Departament Edukacji i Nauki 17-02-2026	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">Stan na koniec roku poprzedniego</td> <td style="width: 50%;">Stan na koniec roku bieżącego</td> </tr> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																																																	
Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																																																					
RRP Ilość załączników Podpis																																																																																						
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</td> <td style="text-align: right;">17 573 865,13</td> <td style="text-align: right;">18 574 049,91</td> </tr> <tr> <td>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</td> <td style="text-align: right;">6 864 840,98</td> <td style="text-align: right;">7 335 012,37</td> </tr> <tr> <td>1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</td> <td style="text-align: right;">6 735 191,66</td> <td style="text-align: right;">7 312 441,87</td> </tr> <tr> <td>1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.4. Środki na inwestycje</td> <td style="text-align: right;">129 649,32</td> <td style="text-align: right;">22 570,50</td> </tr> <tr> <td>1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>1.10. Inne zwiększenia</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</td> <td style="text-align: right;">5 864 656,20</td> <td style="text-align: right;">7 075 721,67</td> </tr> <tr> <td>2.1. Strata za rok ubiegły</td> <td style="text-align: right;">5 727 272,99</td> <td style="text-align: right;">7 044 939,40</td> </tr> <tr> <td>2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</td> <td style="text-align: right;">7 733,89</td> <td style="text-align: right;">8 211,77</td> </tr> <tr> <td>2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.4. Dotacje i środki na inwestycje</td> <td style="text-align: right;">129 649,32</td> <td style="text-align: right;">22 570,50</td> </tr> <tr> <td>2.5. Aktualizacja środków trwałych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2.9. Inne zmniejszenia</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</td> <td style="text-align: right;">18 574 049,91</td> <td style="text-align: right;">18 833 340,61</td> </tr> <tr> <td>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</td> <td style="text-align: right;">-7 044 939,40</td> <td style="text-align: right;">-7 689 866,12</td> </tr> <tr> <td>1. zysk netto (+)</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2. strata netto (-)</td> <td style="text-align: right;">7 044 939,40</td> <td style="text-align: right;">7 689 866,12</td> </tr> <tr> <td>3. nadwyżka środków obrotowych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>IV. Fundusz (II +,- III)</td> <td style="text-align: right;">11 529 110,51</td> <td style="text-align: right;">11 143 474,49</td> </tr> </table>	I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 573 865,13	18 574 049,91	1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 864 840,98	7 335 012,37	1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 735 191,66	7 312 441,87	1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	1.4. Środki na inwestycje	129 649,32	22 570,50	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)	5 864 656,20	7 075 721,67	2.1. Strata za rok ubiegły	5 727 272,99	7 044 939,40	2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 733,89	8 211,77	2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	2.4. Dotacje i środki na inwestycje	129 649,32	22 570,50	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	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)	18 574 049,91	18 833 340,61	III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-7 044 939,40	-7 689 866,12	1. zysk netto (+)	0,00	0,00	2. strata netto (-)	7 044 939,40	7 689 866,12	3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	IV. Fundusz (II +,- III)	11 529 110,51	11 143 474,49		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 573 865,13	18 574 049,91																																																																																				
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 864 840,98	7 335 012,37																																																																																				
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																																				
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 735 191,66	7 312 441,87																																																																																				
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00																																																																																				
1.4. Środki na inwestycje	129 649,32	22 570,50																																																																																				
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)	5 864 656,20	7 075 721,67																																																																																				
2.1. Strata za rok ubiegły	5 727 272,99	7 044 939,40																																																																																				
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 733,89	8 211,77																																																																																				
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																																				
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	129 649,32	22 570,50																																																																																				
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	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)	18 574 049,91	18 833 340,61																																																																																				
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-7 044 939,40	-7 689 866,12																																																																																				
1. zysk netto (+)	0,00	0,00																																																																																				
2. strata netto (-)	7 044 939,40	7 689 866,12																																																																																				
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00																																																																																				
IV. Fundusz (II +,- III)	11 529 110,51	11 143 474,49																																																																																				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2026 -02- 1 6

DYREKTOR

(główny księgowy)
Kamila Łazarek

(rok miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)
Janina Nowosielska

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
W POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
61-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 833 00 00

Sprawozdania finansowe
przyjęto 15.04.2026 r.

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

17-02-2023

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 wieczystie
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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

główny księgowy
Kamila Łazarek

2026 -02- 1 6

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

INFORMACJA DODATKOWA

17-02-2025

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	Publiczna Biblioteka Pedagogiczna Książnica Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu

1.2	Siedziba jednostki
	Miasto Kalisz

1.3	Adres jednostki
	ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz

1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelnicznych: 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
	01.01.2025 do 31.12.2025

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

2026 -02- 1 6

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

17-02-2023

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1	Wartości niematerialne i prawne 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. 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. 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. 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. 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.
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie) 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. Środki trwałe obejmują w szczególności: - 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. 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”. 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. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, 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 umarzane i amortyzowane są jednorazowo na koniec roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek

2026-02-16

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

17-02-2023

	ina potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe obejmują: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, c) meble i dywany, 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 użytkowania. Meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmują się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” 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: a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, b) opłaty notarialne, sądowe i inne, c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy, d) do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych e) z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu. Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty: a) dokumentacji projektowej, b) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, c) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, d) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, e) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, f) założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, g) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, h) sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.
4.3	Należności długoterminowe
	Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Są to także pożyczki mieszkaniowe ZFŚS pracowników i byłych pracowników (emerytów) PBP w Kaliszu
4.4	Długoterminowe aktywa finansowe
	Nie dotyczy
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie dotyczy
4.6	Zapasy
	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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Łazarek
Janina Łazarek

2026 -02- 1 6

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

17-02-2020

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: -przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860, - przeksięgowanie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222, - przeksięgowanie, 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: - przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, zysku bilansowego roku ubiegłego (dodatni wynik finansowy) z konta 860, - przeksięgowanie, 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.
4.11	Wynik finansowy netto
	W jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).

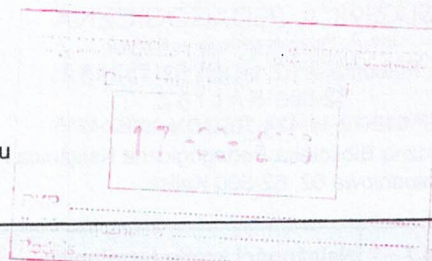
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek

2026 -02- 1 6

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska



4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	Konto 870 służy do ewidencji obowiązkowych zmniejszeń wyniku finansowego z tytułu nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową.
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	Nie dotyczy
4.14	Fundusze placówek
	Nie dotyczy
4.15	Państwowe fundusze celowe
	Nie dotyczy
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	Nie dotyczy
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
4.18	Rezerwy na zobowiązania
	Nie dotyczy
4.19	Rozliczenia międzyokresowe
	Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów w zakresie świadczeń na rzecz pracowników. Jednostka nie stosuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek

- 2026 -02- 1 6

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

17-02-2023

4.20	Koszty - ewidencja i rozliczanie
	W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.: 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, 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 20 stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy, jeżeli ma to znaczący wpływ na wynik finansowy PBP w Kaliszu Koszty ujmuje się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.
4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	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.
5	Inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamila Łazarek

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

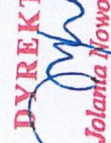
2026 -02- 1 6

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																
Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia						Zmniejszenia							WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)
			przyjęcia ze środków trwałych w budowie	zakup	przenieszenie wewnętrżne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przenieszenie wewnętrżne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+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	19 186,09	0,00	0,00	0,00	19 186,09	182 517,21
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	19 066 980,22	22 570,50	107 804,34	0,00	0,00	0,00	65 911,59	196 286,43	0,00	33 872,54	0,00	0,00	0,00	33 872,54	19 229 394,11
1.	Grunty	241 790,00	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	14 272 991,71	22 570,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 570,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 295 562,21
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	65 994,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 636,82	0,00	0,00	0,00	3 636,82	62 358,00
4.	Środki transportu	129 649,32	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	129 649,32
5.	Inne środki trwałe	4 356 554,37	0,00	107 804,34	0,00	0,00	0,00	65 911,59	173 715,93	0,00	30 235,72	0,00	0,00	0,00	30 235,72	4 500 034,68
III.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	22 570,50	0,00	0,00	0,00	0,00	22 570,50	0,00	0,00	0,00	0,00	22 570,50	22 570,50	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 (III+IV)	19 066 980,22	22 570,50	130 374,84	0,00	0,00	0,00	65 911,59	218 856,93	0,00	33 872,54	0,00	0,00	22 570,50	56 443,04	19 229 394,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Kalina Lazarek

2026-02-16

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
KSIAŻNICA PEDAGOGICZNA
Im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, tel./fax 62/ 757 13 21
62-800 KALISZ
NIP 618-10-44 1436 REGON 14090694215
Publiczna Biblioteka Pedagogiczna
Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz

17-02-2023

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																
Lp.	Wyszczególnienie	UMORZENIE - stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia					Zmniejszenie umorzenia							UMORZENIE - stan na koniec roku (3+9+15)	WARTOŚĆ NETTO - stan na koniec roku
			amortyzacji	umorzona 100%	aktualizacja wartości	przemiesz- czenie wewnętrzne	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja	przemiesz- czenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne	zmniejszenia ogółem (10+11+12+13+14)		
I.	Wartości niematerialne i prawne	201 703,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 186,09	0,00	0,00	0,00	19 186,09	182 517,21	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	7 164 284,86	384 143,02	107 804,34	0,00	0,00	65 911,59	557 858,95	0,00	33 872,54	0,00	0,00	0,00	33 872,54	7 688 271,27	11 541 122,84
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	241 790,00
1.1.	Grunt 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	2 733 092,38	358 213,16	0,00	0,00	0,00	0,00	358 213,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 091 305,54	11 204 256,67
3	Urządzenia techniczne i maszyny	65 994,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 636,82	0,00	0,00	0,00	3 636,82	62 358,00	0,00
4.	Środki transportu	8 643,29	25 929,86	0,00	0,00	0,00	0,00	25 929,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 573,15	95 076,17
5	Inne środki trwałe	4 356 554,37	0,00	107 804,34	0,00	0,00	65 911,59	173 715,93	0,00	30 235,72	0,00	0,00	0,00	30 235,72	4 500 034,58	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	7 164 284,86	384 143,02	107 804,34	0,00	0,00	65 911,59	557 858,95	0,00	33 872,54	0,00	0,00	0,00	33 872,54	7 688 271,27	11 541 122,84

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Lazarek

2026 -02- 16

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna Książnica Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Poludniowa 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 środków trwałych, dla których sporządzono operat szacunkowy - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg operatorów szacunkowych	Uwagi
1.	Grunt	0,00	0,00	
1.1.	Grunt 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
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	0,00	0,00	0,00

Nota 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wleczście				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIEGOWY
Kamila Lazarek

2026 -02- 16

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna Książnica Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny
Kamila Łazarek

2026 -02 - 16

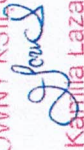
DYREKTOR
Jolanta Nowostelska
Jolanta Nowostelska

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna Książnica Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. 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

GLÓWNY KSIĘGOWY


Karolina Lazarek

2026 -02- 16

DYREKTOR


Jolanta Nowosielska

17-02-2023

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					
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	koniec roku (4+6+8)	
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
		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
Katarzyna Łazarek

2026 -02- 1 6

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

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. A.
Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz

17-02-2023

Nota 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		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	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadia	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
Kamila Lazarek
2026 -02- 1 6
DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

17-02-2023

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		
Nota 1.13		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku
1.	Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	0,00
a)	ubezpieczenia majątkowe	0,00
b)	koszty zakupu usług i towarów opłacone z "góry"	0,00
c)	odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	0,00
d)	różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
e)	pozostałe	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	0,00
a)	z tytułu obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00
b)	równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu przyszłych świadczeń	0,00
c)	pozostałe *	0,00

* Uszczegółwienie pozycji "pozostałe":

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Lazarek

2026 -02- 1 6

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
KSIĄŻNICA PEDAGOGICZNA
im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, tel./fax 62/ 757 13 21
62-800 KALISZ
REGON 000694216
PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA Książnica Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz

17-02-2023

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

Uwagi

Nota 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wyszczególnienie	w roku poprzednim
1.	Odprawy emerytalne	21 161,70
2.	Nagrody jubileuszowe	89 714,54
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	0,00
5.	Pozostale	0,00
	Razem	110 876,24

Nota 1.16 Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
	Razem	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kamila Lazarek

2026 -02- 1 6

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

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

Nota 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	
1.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	odsetki różnice kursowe
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Razem	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
1.	Przychody	0,00	3 260,27
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
-	otrzymane odszkodowanie z PZU- samochód służbowy	0,00	3 260,27
-		0,00	3 260,27
-		0,00	0,00
2.	Koszty	0,00	3 439,73
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
-	Faktura nr 5/100/001/01646/2025 GRUPA AUTO Sp. z o.o. sp. z o.o.	0,00	3 439,73
-		0,00	3 439,73
-		0,00	0,00

PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
KSIĄŻNICA PEDAGOGICZNA
Im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, tel./fax 62/ 757 13 2
62-800 KALISZ
NIP 618-10-44-434; REGON 000694215

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna Książnica Pedagogiczna im. A. Parczewskiego w Kaliszu
ul. Południowa 62, 62-800 Kalisz

WYDZIAŁ KULTURY I WYCHOWANIA
URZĘD MIASTA KALISZA
17-02-2023

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		
1	Środki przeznaczone na wydatki realizowane w ramach działań na rzecz Ukrainy	57329	73040
		0	0
		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
główny
Katarzyna Łazarek
.....
(Główny księgowy)

2026 -02- 1 6
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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