

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**(PBP-KAL) PUBLICZNA BIBLIOTEKA
 PEDAGOGICZNA IM. A.
 PARCZEWSKIEGO W KALISZU**
 62-800 KALISZ
 NIP 618-10-000694215
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu budżetowego
 sprzedany
 na dzień 31/12/2018

Adresat:
 Zarząd
 Województwa
 Wielkopolskiego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 271 507,76	2 620 729,62	A. Fundusze	2 110 229,17	2 442 243,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	31 516,63	I. Fundusz jednostki	5 214 130,38	5 827 430,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 271 507,76	2 589 212,99	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 103 901,21	-3 385 187,04
1. Środki trwałe	2 095 016,76	2 261 584,51	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	326 962,20	326 962,20	2. Strata netto (-)	-3 103 901,21	-3 385 187,04
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 758 627,81	1 690 482,80	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 526,75	242 039,51	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	4 900,00	2 100,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247 117,99	309 906,55
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	176 491,00	327 628,48	I. Zobowiązania długoterminowa	1 277,06	1 277,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	245 840,93	308 629,49
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	539,84	824,09
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 635,08	28 589,43
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	138 680,68	152 833,97
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	64 999,00
B. Aktywa obrotowe	85 839,40	131 420,13	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 489,97	7 255,05
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	60 495,36	54 127,95
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60 495,36	54 127,95
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	38 851,23	50 209,76			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 564,90	1 471,43			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	37 286,33	48 738,33			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 988,17	81 210,37			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 988,17	81 210,37			
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	2 357 347,16	2 752 149,75	Suma pasywów	2 357 347,16	2 752 149,75

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
 WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w POZNANIU

Departament Edukacji i Nauki
 61-714 Poznań, al. Niepodległości 3A
 tel. 61 626 65 70, fax 61 626 67 71

*sprawozdanie finansowe
 przyjęto 25.04.2019*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**(PBP KAL) PUBLICZNA BIBLIOTEKA
 PEDAGOGICZNA IM. A.
 PARCZEWSKIEGO W KALISZU**
 NIP 618 10 14 11; REGON 00069 215
 000694215
 Numer identyfikacyjny REGON

**Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)
 sporządzony na dzień 31/12/2018**

Adresat:

Zarząd
 Województwa
 Wielkopolskiego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	15 207,10	12 563,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 861,18	11 985,83
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	1 345,92	577,73
B. Koszty działalności operacyjnej	3 320 360,98	3 465 107,89
I. Amortyzacja	79 958,26	76 876,88
II. Zużycie materiałów i energii	523 416,73	351 987,90
III. Usługi obce	228 161,79	338 386,05
IV. Podatki i opłaty	962,20	509,95
V. Wynagrodzenia	1 972 485,32	2 155 985,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	482 921,29	526 593,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 455,39	14 767,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 305 153,88	-3 452 544,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	203 069,29	75 606,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	203 069,29	75 606,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 290,88	8 692,51
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	2 290,88	8 692,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 104 375,47	-3 385 630,50
G. Przychody finansowe	474,26	541,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	474,26	541,39
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 103 901,21	-3 385 089,11
J. Podatek dochodowy	0,00	97,93
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-3 103 901,21	-3 385 187,04
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
 (główny księgowy)
 mgr Anna Kubiak

2019 -02- 19
 (rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Janina Jankowska
 (kierownik jednostki)

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

*Sprawozdanie finansowe
 przyjęto 25.04.2019*

STARSZY INSPEKTOR

Anżelika Kaczmarek

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej (PBP KAL) PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA IM. A. PARCZEWSKIEGO W KALISZU NIP 818-10-000694215 EGON 000694215 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2018	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			5 031 477,21	5 214 130,38
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			3 026 077,77	4 207 534,51
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			3 021 312,77	3 749 978,53
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje			4 765,00	457 555,98
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			2 843 424,60	3 594 234,65
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 836 738,77	3 103 901,21
2.1. Strata za rok ubiegły			1 770,09	1 146,36
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			75,32	39,56
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			4 765,00	457 555,98
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			75,42	31 591,54
2.9. Inne zmniejszenia			5 214 130,38	5 827 430,24
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			-3 103 901,21	-3 385 187,04
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)			0,00	0,00
1. zysk netto (+)			3 103 901,21	3 385 187,04
2. strata netto (-)			0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych			2 110 229,17	2 442 243,20
IV. Fundusz (II +,- III)				

SPECJALISTA ds. KSIĘGOWYCH

(główny księgowy)

Anna Kuświk

2019 -03- 0 8

(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
przebiegło 25.04.2019

STARSZY INSPEKTOR

Anzelika Kaczmarek

WPLYNEŁO
 URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
 w Poznaniu
 Departament Finansów
 2018-04-04
 Ilość załączników
 podpis

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	numer noty	030694215
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.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
4.	4.1 - 4.21	OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	numer noty	
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
	Nota 1.1.1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
	Nota 1.1.2	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)
1.2		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych
	Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO
1.5		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	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
1.6		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota 1.6.1	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	Nota 1.6.2	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH 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)
	Nota 1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8		Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nota 1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9		Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nota 1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
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
	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
1.11		Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nota 1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
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
	Nota 1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13		
	Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE
	Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14		Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15		Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracown
	Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16		Inne informacje
	Nota 1.16	INNE INFORMACJE
2.1		Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nota 2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE 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
	Nota 2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nota 2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I 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
	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
2.5		Inne informacje
	Nota 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
	Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kubicki
 mgr Anna Kubicki

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

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 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
	01.01.2018 do 31.12.2018

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe, które wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kublak
mgr Anna Kublak

DYREKTOR
Polanta Nowosielska
Polanta Nowosielska

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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 użytkowania.

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 umarzone 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.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu wydania do użytkowania.

Meble są klasyfikowane jako „pozostałe środki trwałe” bez względu na cenę nabycia. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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”.

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:

- 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,
- do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych
- z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kuliak
mgr Anna Kuliak

DYREKTOR

Polanta Nowosielska
Polanta Nowosielska

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.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kubryk
mgr Anna Kubryk

DYREKTOR

Janina Nowosielska
Janina Nowosielska

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.</p> <p>Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się między innymi poniesione koszty: zakupu materiałów (jeśli ich zapas wykazuje się w bilansie w cenie nabycia), płatnych z góry za następny rok ubezpieczeń majątkowych oraz prenumeraty czasopism i innych wydawnictw o istotnej wartości.</p> <p>Można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.</p>
4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	<p>Konto 800 służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian.</p> <p>Na stronie Wn konta 800 ujmuje się zmniejszenia funduszu, a na stronie Ma konta 800 jego zwiększenia, zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową jednostki.</p> <p>Na stronie Wn konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">-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, <p>Na stronie Ma konta 800 ujmuje się w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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, <p>Do konta 800 należy tak prowadzić ewidencję szczegółową, aby zapewnić możliwość ustalenia przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki.</p> <p>Konto 800 wykazuje na koniec roku saldo Ma, które oznacza stan funduszu jednostki.</p>
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>

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
mgr Anna Kubiak

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy.
4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Nie występują
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.
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
	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

mgr Anna Kubiak

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

Nota 1.1.1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
				189 800,79			189 800,79		189 800,79
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku			40 319,08	0,00	0,00	40 319,08	0,00	40 319,08
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	40 319,08	0,00	0,00	40 319,08	0,00	40 319,08
	- zakupy gotowych wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec roku	0,00	0,00	230 119,87	0,00	0,00	230 119,87	0,00	230 119,87
e)	Umorzenie - stan na początek roku	0,00	0,00	189 800,79	0,00	0,00	189 800,79	x	189 800,79
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	8 802,45	0,00	0,00	8 802,45	x	8 802,45
	- amortyzacji	0,00	0,00	4 502,37	0,00	0,00	4 502,37	x	4 502,37
	- umorzenia 100%	0,00	0,00	4 300,08	0,00	0,00	4 300,08	x	4 300,08
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec roku	0,00	0,00	198 603,24	0,00	0,00	198 603,24	x	198 603,24
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	0,00	0,00	31 516,63	0,00	0,00	31 516,63	0,00	31 516,63

Nota 1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
	- Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	0,00	0,00	
	- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
	- Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
	- Środki transportu	0,00	0,00	
	- Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	
	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

Nota 1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00
b)	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na początek okresu	0,00	0,00
	- utworzenie	0,00	0,00
	- wykorzystanie	0,00	0,00
	- rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	- stan na początek roku	0,00	0,00
	- zwiększenia		
	- zmniejszenia		
	stan na koniec roku	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Kubiak

DYREKTOR
Jołanta Nowosielska

a/a

PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
KSIĄŻNICA PEDAGOGICZNA
ul. Poludniowa 62, tel/fax 034 37 13 21
62-900 KALISZ

WPLYWELD
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
w Poznaniu
Departament Edukacji i Nauki
14 MAR. 2019
Ilość załączników
Prośbis

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMIARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	0,00	0,00	0,00	0,00
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
- Urządzenia techniczne i maszyny w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
- Środki transportu w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 1.6.1 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały/akcje	Inne papiery wartościowe			Razem inne papiery wartościowe
			świadczenia udziałowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
2.	Zwiększenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
3.	Zmniejszenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

Nota 1.6.2 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały/akcje	Inne papiery wartościowe			Razem inne papiery wartościowe
			świadczenia udziałowe	warranty	opcje	
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
2.	Zwiększenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
3.	Zmniejszenia	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość wartość	0 0,00	0 0,00	0 0,00	0 0,00

Dodatkowe prawa dla jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Kujfik

DYREKTOR
mgr Jolanta Nowosielska

REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU

Nota 1.8	(3)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
		Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
		- Rezerwa na straty z tytułu udzielonych poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa na podstawie art. 34 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Rezerwy na grunty wydzielone pod drogi – art. 98 ustawy o gospodarce nieruchomościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Rezerwa na odszkodowania za prywatyzowane nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Rezerwa na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Rezerwa na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kubiak
mgr Anna Kubiak

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Uwagi
				z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku		
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	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	

GŁÓWNOURZĘDOWY
 mgr Anna Kubiak

DYREKTOR
 Jolanta Nowosielska

Nota 1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	- koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
	- prenumerata	0,00	0,00
	- koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
	- odpis na ZFŚS	0,00	0,00
	- różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów	0,00	0,00
	- odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
	- dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
	- prowizja od obligacji	0,00	0,00
	- odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	- prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
	- pozostałe (wg tytułów)	0,00	0,00
	-		
	Razem	0,00	0,00

Nota 1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
	- z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
	- przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
	- przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
	- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
	- zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
	- wpłaty z ZUS za pensjonariuszy domów opieki	0,00	0,00
	- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych świadczeń	0,00	0,00
	- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kublak
mgr Anna Kublak

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska
Jolanta Nowosielska

Nota 1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	otrzymane gwarancje	0,00	0,00
-	otrzymane poręczenia	0,00	0,00
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku poprzednim	w roku bieżącym
-	odprawy emerytalne	27 534,00	46 140,00
-	nagrody jubileuszowe	36 096,91	35 985,98
-	odprawy pośmiertne	0,00	0,00
-	ekwiwalenty za urlop	9 584,16	3 216,24
-			
	Razem	73 215,07	85 342,22

Nota 1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	Nadwyżka środków obrotowych z wydzielonego rachunku dochodów za rok 2018		39,56
-			
-			
-			
	Razem	0,00	39,56

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Kubiak

DYREKTOR
Jolanta Nowosielska

Nota 2.1 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	Przyczyna dokonania opisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
	1. Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Utrata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2.2 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

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
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Nota 2.3 KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody	2 000,00	8 574,49
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 000,00	8 574,49
	Otrzymane odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za powstanie uszkodzenia siatki maskującej (odszkodowanie otrzymane w dniu 23.11.2017 i 01.12.2017)	2 000,00	
	Otrzymane odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za powstanie uszkodzenia dachu na Nowym Świecie(odszkodowanie otrzymane w dniu 24.05.2018 i 15.06.2018)		8 574,49
2.	Koszty	2 000,00	8 574,49
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 000,00	8 574,49
	- Naprawa siatki maskującej	2 000,00	
	- Naprawa dachu		8 574,49

ul.

NIP 613-117-41

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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	Nie dotyczy		
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

18.02.2019

.....
dzień, miesiąc, rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kublak

.....
Główny księgowy

DYREKTOR

Jolanta Nowosielska

.....
Kierownik jednostki

