

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

2-03-2023

Sprawozdanie finansowe przyjeźdo
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
14.04.2025
STARSZY INSPEKTOR
Anzelika Kaczmarek

Date / Data: 2025-03-11 14:32

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Pedagogiczna Poznań (DK) (PBP POZ) BUŁGARSKA 19 60-320 POZNAŃ 639810550 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2024 	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań 	
	11 -03- 2025	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		192 984,30	120 881,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		86 130,96	120 881,25
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		106 853,34	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		7 250 732,81	8 825 858,87
I. Amortyzacja		105 264,33	105 264,33
II. Zużycie materiałów i energii		808 493,86	841 641,91
III. Usługi obce		638 116,65	622 765,89
IV. Podatki i opłaty		27 844,10	28 018,90
V. Wynagrodzenia		4 423 397,69	5 708 493,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 143 752,58	1 474 179,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		27 713,60	7 214,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		76 150,00	38 279,37
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-7 057 748,51	-8 704 977,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		31 288,40	133 493,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	7,20
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		31 288,40	133 486,68
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	185,73
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	185,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-7 026 460,11	-8 571 669,47
G. Przychody finansowe		36 323,40	15 127,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		16 295,82	15 127,40
III. Inne		20 027,58	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)		-6 990 136,71	-8 556 542,07
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		445,73	113,96
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-6 990 582,44	-8 556 656,03

.....
(główny księgowy)
Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Mager
Date / Data:
2025-03-10 14:40

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Signed by /
Podpisano przez:
Danuta Wielbowicz
Date / Data: 2025-
03-10 14:50

SPRAWOZDANIE
Województwa Wielkopolskiego
w POZNANIU
Departament Edukacji i Nauki
51-714 Poznań, al. Niepodległości 34
tel. 61 626 65 70, fax 61 626 65 71

przejęto
14.04.2025r.
STARSZY INSPEKTOR
Anżelika Kaczmarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Biblioteka Pedagogiczna Poznań (DK) (PBP POZ) BULGARSKA 19 60-320 POZNAŃ 639810550 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2024	Adresat: Zarząd Województwa Wielkopolskiego al. Niepodległości 34 61-714 Poznań
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 923 518,93	13 268 183,51
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	15 502 148,03	60 626 878,44
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 192 559,54	34 496 995,75
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	4 309 589,49	26 129 882,69
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 157 483,45	33 134 477,29
2.1. Strata za rok ubiegły	5 801 455,57	6 990 582,44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	45 850,69	13 516,20
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 309 589,49	26 129 882,69
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	587,70	495,96
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 268 183,51	40 760 584,66
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-6 990 582,44	-8 556 656,03
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	6 990 582,44	8 556 656,03
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)	6 277 601,07	32 203 928,63

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)
Małgorzata Mager

2025 - 02 - 17
.....
(rook miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)
.....
Województwa Wielkopolskiego
Publicznej Biblioteki Pedagogicznej
w Poznaniu
Łanuta Wielbnowicz

Sprawozdanie finansowe przyjęto
14.04.2025r.
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
STARSHY 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 wieczystie
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

M. Mager
 Małgorzata Mager

PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
 W POZNANIU
D. Wielbowicz
 mgr Danuta Wielbowicz

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1	Nazwa jednostki
	Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu

1.2	Siedziba jednostki
	ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

1.3	Adres jednostki
	ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	gromadzenie, opracowywanie, ochrona, przechowywanie i udostępnianie użytkownikom materiałów bibliotecznych, w tym dokumentów piśmienniczych, zapisów obrazu i dźwięku oraz zbiorów multimedialnych,
	organizowanie i prowadzenie wspomagania z uwzględnieniem kierunków polityki oświatowej państwa oraz zmian wprowadzanych w systemie oświaty,
	prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej,
	inspirowanie i promowanie edukacji czytelniczej i medialnej

2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

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

Główny Księgowy
Malgorzata Mager
Malgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
D. Wielbowicz
mgr Danuta Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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 pomniejszone o odpisy umorzeniowe, 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 oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 1.000 zł ale nieprzekraczającej 3.500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej). Konto 391 służy do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej (górna wartość określona jest na kwotę 3.500 zł). Ich stan jest okresowo weryfikowany w drodze inwentaryzacji. Analityczna ewidencja pozabilansowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w poszczególnych filiach PBP w Poznaniu odrębnie dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w "książce inwentaryzacyjnej przedmiotów niskocennych". Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł ale nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe oddano do użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł umarza się wg stawki 50%. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10.000,- zł, z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, finansowane są ze środków na inwestycje. Koszty wynagrodzeń związanych z inwestycjami finansowane są ze środków na wydatki bieżące. Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000,- zł finansowane są ze środków na wydatki bieżące, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego budowanego obiektu, które finansowane są ze środków na inwestycje.
4.2	Rzeczowe aktywa trwałe

Główny Księgowy
Małgorzata Mager
Małgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
Danuta Wielbowicz
Danuta Wielbowicz

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:

- a) grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu,
- b) budowle,
- c) budynki,
- d) lokale będące odrębną własnością,
- e) maszyny i urządzenia,
- f) środki transportu i inne rzeczy,
- g) ulepszenia w obcych środkach trwałych.

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”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i upusty udzielone przez dostawcę,
- b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,
- c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według ceny rynkowej lub wyceny eksperta,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

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.

Wartość początkowa środków trwałych podlega aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki z

Główny Księgowy

Małgorzata Mager
Małgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
mgr Danuta Wielbowicz
mgr Danuta Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

aktualizacji są odnoszone na fundusz. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000 zł księguje się bezpośrednio w koszty na podstawie dowodu księgowego, bez obowiązku prowadzenia ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 1.000 zł ale nieprzekraczającej 3.500 zł zalicza się w koszty w momencie oddania do używania i ewidencjonuje w ewidencji ilościowej (pozabilansowej).

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł ale nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe oddano do użytkowania.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku obrotowego jednorazowo za okres całego roku budżetowego.

Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych środków trwałych stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł umarza się wg stawki 50%.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia powyżej 10.000,- zł, z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, finansowane są ze środków na inwestycje.

Koszty wynagrodzeń związanych z inwestycjami finansowane są ze środków na wydatki bieżące.

Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000,- zł finansowane są ze środków na wydatki bieżące, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego budowanego obiektu, które finansowane są ze środków na inwestycje.

Do zakupów środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych w ramach projektów z wykorzystaniem środków unijnych stosuje się zasady określone w tych projektach.

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. 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 używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia

Główny Księgowy
Matgorzata Mager
Matgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
Danuta Wielbowicz
mgr Danuta Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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 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) sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- i) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Główny Księgowy

Małgorzata Mager
Małgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
mgr Danuta Wielbowicz
mgr Danuta Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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.
4.4	Długoterminowe aktywa trwałe
	nie występują
4.5	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek

Główny Księgowy
Małgorzata Mager
Małgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
mgr Leona Wielbowicz
mgr Leona Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

	nie występują
4.6	Zapasy
	W PBP w Poznaniu nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilości dostosowanych 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

Matgorzata Mager
Matgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
Elżbieta Wielbowicz
Elżbieta Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

4.7	Należności krótkoterminowe
	Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości z zastrzeżeniem zapisu § 10 ust. 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy. Wielkość odpisów ustala się na podstawie indywidualnej analizy należności poprzez ustalenie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. W przypadku odpisów dotyczących należności, co do których nie jest znane prawdopodobieństwo zapłaty, przyjmuje się następujące zasady aktualizacji, ustalonej w odniesieniu do okresu wymagalności należności (zalegania z płatnością) na dzień bilansowy: a) powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; b) powyżej 2 lat - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności; Należności spłacone po dniu bilansowym, a przed ustaleniem odpisów aktualizacyjnych, nie podlegają aktualizacji wyceny. Odpisy aktualizujące należności ujmuje się na koncie 290 „Odpisy aktualizujące należności”. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Odsetki od zaległości przypisywane są kwartalnie jako różnica do wartości odsetek już naliczonych.
4.8	Krótkoterminowe aktywa finansowe
	nie występują
4.9	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Główny Księgowy
Malgorzata Mager
Malgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
Luneta Wielbowicz
Luneta Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

	Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Zgodnie z zasadą istotności dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w przychody bieżącego okresu przychodów stanowiących przychody przyszłych okresów, o ile nie wywiera to istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy stanowią stronę Wn konta „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego PBP w Poznaniu za rok poprzedni.
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:

Główny Księgowy

Malgorzata Mager
Malgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
Edyta Wielbowicz
Edyta Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

przeksięgowanie, w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, straty bilansowej roku ubiegłego (ujemny wynik finansowy) z konta 860,
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,
wartość aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia,

wartość naliczonego podatku od towarów i usług podlegającego odliczeniu w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku od towarów i usług.

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,

wartość objętych akcji i udziałów;

wartość aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia,

wartość naliczonego podatku od towarów i usług podlegającego odliczeniu

w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku od towarów i usług.

Na dzień kończący rok obrotowy wartość scentralizowanego podatku podlega uzgodnieniu z jednostkami organizacyjnymi objętymi centralizacją oraz wyłączeniu przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego

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 PBP w Poznaniu – jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” Ma 490 „Rozliczenie kosztów”).
4.12	Odpisy z wyniku finansowego
	nie występują
4.13	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
	nie występują
4.14	Fundusze placówek
	nie występują
4.15	Państwowe fundusze celowe
	nie występują
4.16	Zobowiązania długoterminowe
	Występuje jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy.
4.17	Zobowiązania krótkoterminowe
	Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych od kontrahentów.
4.18	Rezerwy na zobowiązania
	Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na przyszłe zobowiązania w szczególności będące skutkiem toczących się postępowań sądowych.
4.19	Rozliczenia międzyokresowe
	Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych
4.20	Koszty - ewidencja i rozliczanie
	Wszystkie dowody księgowe takie jak m.in.: faktury, noty księgowe i inne dowody źródłowe, wystawione z datą miesiąca, za który sporządza się sprawozdanie budżetowe, a które to dowody do dnia 3 następnego miesiąca wpłynęły do PBP w Poznaniu, wprowadza się do ksiąg PBP w Poznaniu zgodnie z datą ich wystawienia (np. faktura wystawiona jest z datą styczniową, która wpływa do dnia 3 lutego do księgowości ujmowana jest w księgach rachunkowych PBP w Poznaniu w miesiącu styczniu). Powyższe dotyczy okresu od stycznia do listopada każdego roku obrotowego. Dowody księgowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadą ujmowania w księgach rachunkowych wszystkich obciążających ją kosztów dotyczących danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Główny Księgowy

Małgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
S. Wielbowicz
prof. Ewelina Wielbowicz

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

Dowody, które wpływają do PBP w Poznaniu po 15 stycznia, o ile nie wywiera to istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego prezentowania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zalicza się do następnego roku obrotowego.

Wyjątek stanowią:

- a) dokumenty, które mają wpływ na prawidłowe rozliczenie podatku VAT,
- b) dokumenty dotyczące ruchu środków trwałych,
- c) dokumenty dotyczące rozliczenia udzielonych dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego,
- d) dokumenty stanowiące podstawę do prawidłowego ujęcia zaangażowania wydatków.

W przypadku braku określenia terminu płatności na dowodzie księgowym stanowiącym podstawę do zapłaty, dla potrzeb systemu finansowo-księgowego przyjmuje się termin 14-dniowy liczony od dnia wystawienia tego dowodu.

W PBP w Poznaniu dopuszcza się księgowanie dokumentu na podstawie kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem w części dotyczącej filii PBP w Poznaniu.

Koszty ujmują się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty.

4.21	Przychody - ewidencja i rozliczanie
	Przychody ujmują się w księdze rachunkowej niezależnie od terminu ich zapłaty w momencie ich wystąpienia

5	Inne informacje

Główny Księgowy

Matgorzata Mager
Matgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
Januta Wielbowicz
mgr Januta Wielbowicz

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia																		
Nota 1.1	Lp.	Wykazanie	WARTOŚĆ BRUTTO - stan na początek roku	Zwiększenia							Zmniejszenia					WARTOŚĆ BRUTTO - stan na koniec roku (3+10-16)		
				przychody ze środków trwałych w budowie	zakup	przeniesie- zenie wewnętrzne	używane na postawie umów leasingu finansowego	aktualizacja wartości	inne	zwiększenia ogółem (4+5+6+7+8+9)	sprzedaż	likwidacja	przeniesie- zenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	inne		zmniejszenia ogółem (11+12+13+14+15)	
I.	1.	Wartości niematerialne i prawne	53 598,65	0,00	14 216,83	0,00	0,00	0,00	0,00	14 216,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 815,48	
II.	1.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	8 941 965,57	0,00	555 256,09	0,00	0,00	0,00	0,00	555 256,09	0,00	29 581,74	0,00	0,00	0,00	29 581,74	9 477 639,92	
1.	1.1.	Grunty	55 373,99	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	55 373,99	
2.	3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 870 072,59	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	2 870 072,59	
3.	4.	Środki transportu	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	
4.	5.	Inne środki trwałe	5 461 232,40	0,00	560 607,09	0,00	0,00	0,00	0,00	560 607,09	0,00	10 427,05	0,00	0,00	0,00	10 427,05	6 011 472,44	
III.	III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 047 164,19	0,00	26 129 882,69	0,00	0,00	0,00	0,00	26 129 882,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 177 047,18	
IV.	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.	V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	13 989 130,06	0,00	26 655 138,78	0,00	0,00	0,00	0,00	26 655 138,78	0,00	29 581,74	0,00	0,00	0,00	29 581,74	40 654 617,10	

Główny Księgowy

Margareta Mager

WYFELC
PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
POZNAN
W POZNANIU
M. Wilbasiński
Dorota Wilbasińska

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia																	
Nota 1.1	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	umorzenia 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.	1	Wartości niematerialne i prawne	53 598,65	0,00	14 216,83	0,00	0,00	0,00	0,00	14 216,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16	17
II.		Środki trwałe (1+2+3+4+5)	7 345 408,10	105 264,33	555 256,09	0,00	0,00	0,00	0,00	670 520,42	0,00	29 581,74	0,00	0,00	29 581,74	7 986 343,78	1 491 293,14
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	56 373,99
1.1.		Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 376 402,57	71 782,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 782,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 184,93	1 421 887,66
3.		Urządzenia techniczne i maszyny	507 773,13	33 481,97	4 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 130,97	0,00	19 154,69	0,00	0,00	19 154,69	526 749,41	14 031,49
4.		Środki transportu	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
5.		Inne środki trwałe	5 461 232,40	0,00	530 607,09	0,00	0,00	0,00	0,00	560 607,09	0,00	10 427,05	0,00	0,00	10 427,05	6 011 412,44	0,00
III.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	31 177 047,18
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.		Rzeczyswa aktywa trwałe (II+III+V)	7 345 408,10	105 264,33	555 256,09	0,00	0,00	0,00	0,00	670 520,42	0,00	29 581,74	0,00	0,00	29 581,74	7 986 348,78	32 868 340,32

Główny Księgowy

Małgorzata Mager

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna
w Poznaniu
J. Milecki
Kierownik Wydziału

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bulgarska 19 60-320 Poznań

Nota 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - Stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1.	Grunty	0,00	0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	

Nota 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
1.	Długoterminowe aktywa NIEFINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa FINANSOWE	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

Główny Księgowy
Julia
Małgorzata Mager

WYFENIOWA
PUBLICZNA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
POZNANIU
J. Mager
P. L. Wielowski

Nota 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych 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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Główny Księgowy
M. Kozłowski
Małgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
J. Nilsen
Teresa Wielbowicz

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
Małgorzata Mager

DYREKTOR
 PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
 W POZNANIU
J. Kaban
 mgr Barbara Wielbowicz

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								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		STAN NA:									
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku (3+5+7) 9	koniec roku (4+6+8) 10
1	2	3	4	5	6	7	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	66 982,13	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 982,13	62 000,00	
	Razem	66 982,13	62 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 982,13	62 000,00	

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 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



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Mager
Date / Data:
2025-03-10 14:34

Signed by /
Podpisano przez:
Danuta Wielbowicz
Date / Data: 2025-
03-10 14:51

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	
2.	Weksle	0,00	0,00	0,00	
3.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Margareta Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
J. Kiliński
PISARZ WIELBOWITZ

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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

* Uszczegółowienie pozycji "pozostałe":

Główny Księgowy
Małgorzata Mager

DYREKTOR
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
J. Holczer
Małgorzata Mager

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
 ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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.	Odpłaty emerytalne	48 112,80	21 295,20
2.	Nagrody jubileuszowe	93 698,80	73 018,70
3.	Odpłaty pośmiertne	20 835,18	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	3 334,10	0,00
5.	Pozostałe	0,00	0,00
	Razem	165 980,88	94 313,90

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

Główny Księgowy
Margareta Mager

DYREKTOR
 PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
 W POZNANIU
X. Bielbryn
 Joanna Wiertelowa

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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)	c 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)	c 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	

Główny Księgowy
Małgorzata Mager

DYREKTOR
JEDNOSTKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANIU
Anna Wielbowicz

PUBLICZNA
BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
60-320 Poznań, ul. Bułgarska 19
tel. 61 851-88-01
NIP 778-13-37-139 REGON 630817050

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

-		0,00	0,00
-		0,00	0,00

Główny Księgowy
Margareta Jęger

WYFARMOWANIE
PUBLICZNEJ BIBLIOTEKI PEDAGOGICZNEJ
W POZNANI
J. Nieborski
Poznań, Wielkopolska

Publiczna Biblioteka Pedagogiczna w Poznaniu
ul. Bułgarska 19 60-320 Poznań

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			
Lp	Inne informacje	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
			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			
	ŚRODKI Z Funduszu Pomocy Ukrainie	231822	288668
		0	0
		0	0

Główny Księgowy
Magorzata Mager
(Główny księgowy)

2025-02-17
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki
J. Helbina
(Kierownik jednostki)