


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warmińsko - Mazurska Biblioteka Pedagogiczna w Olsztynie ul. Natalii Żarskiej 2 10-165 Olsztyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko- Mazurskiego w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000682330		637B78D61E503190 

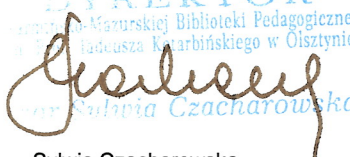
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 WMBP w Olsztynie

 mgr Agnieszka Zakrzewska
 (główny księgowy)

2020.04.17
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 Warmińsko-Mazurskiej Biblioteki Pedagogicznej
 im. Józefa Jankowskiego w Olsztynie

 Sylwia Czacharowska
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy
W-MBR w Olsztynie

mgr Agnieszka Zakrzewska

Agnieszka Zakrzewska
(główny księgowy)

2020.04.17
rok mies. dzień

DYREKTOR
Warmińsko-Mazurskiej Biblioteki Pedagogicznej
im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie

mgr Sylwia Czacharowska

Sylwia Czacharowska
(kierownik jednostki)

KOREKTA

<p>W Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA <i>im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego</i> 10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2 50 06 82 39 38 Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego</p>
<p>sporządzona na dzień 31.12.2019 r.</p>		
<p>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>		
<p>1</p>		
<p>1.1.</p>	<p>nazwę jednostki</p>	
<p>Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie</p>		
<p>1.2.</p>	<p>siedzibę jednostki</p>	
<p>Olsztyn</p>		
<p>1.3.</p>	<p>adres jednostki</p>	
<p>10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2</p>		
<p>1.4.</p>	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>	
<p>Wspieranie procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieranie działalności szkół, w tym bibliotek szkolnych, oraz placówek oświatowych, zakładów kształcenia nauczycieli i placówek doskonalenia nauczycieli.</p>		
<p>2.</p>	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>	
<p>01.01.2019 - 31.12.2019</p>		
<p>3.</p>	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>	
<p>nie dotyczy</p>		
<p>4.</p>	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	
<p>metoda amortyzacji</p>		
<p>4.1.</p>		

	<p>Opisów amortyzacyjnych czy umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jego zakończenie - nie później niż z chwilą zwrócenia wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, zbycia go czy stwierdzenia jego niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. Amortyzacja środków trwałych w W-MBP w Olsztynie dokonywana jest metodą liniową.</p>
4.2.	<p>metoda wyceny</p> <p>Aktywa i Pasywa wycenia się według zasad:</p> <p>1. Środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane są w wartości bieżącej (netto) tj. cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych nakładów na dany obiekt. Wartość początkową środków trwałych wycenia się - wg. cen nabycia (cenę zakupu należy powiększyć o koszty bezpośrednio związane z zakupem); w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; w przypadku spadku lub darowizny - wg. wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stopnia zużycia lub wg. umowy o nieodpłatnym przekazaniu, jeżeli wartość jest w niższej wysokości; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia a przy ich braku wg. wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora. 2. Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych 3. Zbiory biblioteczne wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia, natomiast zbiory ujawnione, darowane wycenia się wg. wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora biblioteki. 4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg. wartości nominalnej. 5. Należności i roszczenia wykazuje się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 6. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. 7. Fundusz jednostki i fundusz świadczeń socjalnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>
4.3.	<p>ustalenie wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy w Warmińsko-Mazurskiej Bibliotece Pedagogicznej im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik Finansowy". Sporządza się go na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. 31.12. Na koniec roku na konto 860 przenoszone są salda kont na których w ciągu roku ujmowane są koszty i przychody. Na stronie WN konta 860 przenosi się poniesione koszty (ewidencji koszty w układzie rodzajowym na kontach zespołu "4") na stronie MA przenosi się uzyskane przychody (konta zespołu "7"). Saldo konta WN oznacza stratę netto, saldo MA oznacza zysk netto.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>.....</p>

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto* na początek okresu	79 000,00	2 302 741,56	63 777,46	59 853,00	1 548 295,33	4 053 667,35	
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	70 787,06	70 787,06	-
a	nabycie					48 795,66	48 795,66	
b	aktualizacja wartości							
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							
f	nadwyżki inwentaryzacyjne					21 991,40	21 991,40	
g	inne							
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	8 484,83	8 484,83	-
a	likwidacja					8 484,83	8 484,83	
b	sprzedaż							
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
e	inne przemieszczenie wewnętrzne							
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							
g	niedobory inwentaryzacyjne							
h	inne							
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	79 000,00	2 302 741,56	63 777,46	59 853,00	1 610 597,56	4 115 969,58	-
5	Stan umorzeń na początek okresu		878 668,52	50 097,14	59 853,00	1 548 295,33	2 536 913,99	-
6	Zwiększenia umorzeń	-	57 568,54	5 320,26	-	62 302,23	125 191,03	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		57 568,54	5 320,26		62 302,23	125 191,03	
b	aktualizacja środków trwałych							
c	inne							
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							

1.1.a środki trwałe

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa*
1.	Środki trwałe w tym:	1 453 864,56	
1.1.	Dobra kultury		

* Źródło danych do ustalenia aktualnej wartości rynkowej (nie podlega publikacji)

.....

**Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów
aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
długoterminowych aktywów niefinansowych oraz
długoterminowych aktywów finansowych**

1.3.

L.p	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	
2	finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki				Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	
1	nie dotyczy				
2					
3					
4					
5					
Razem					-

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

tabela nie podlega publikacji jedynie wartość z pola Razem, przed publikacją ukryć wiersze od 1 do 10

L.p.	Nazwa środka trwałego	Przedmiot umowy	Wartość środka trwałego	Rodzaj umowy (najem, dzierżawa, leasing, umowa o podobnym charakterze, bezumowne korzystanie)	Kontrahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
1	Xerox Versalink C7025	najem urządzenia drukującego z limitem wydruku	11 082,30	najem	Pryzmat Sp.zoo Sp.k	-	18.05.2018 - 31.05.2020
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
		Razem	11 082,30				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a	nie dotyczy		
b			
II.	Udziały		
a	nie dotyczy		
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		
b			
Razem			.

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)

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności z tytułu dostaw i usług				-	-
2	Należności od budżetów				-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				-	-
4	Pozostałe należności				-	-
5	Należności finansowe				-	-
	Razem				-	-

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	nie dotyczy						-
2							-
3							-
4							-
5							-
	Razem						-

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
1.9. przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie
spłaty:

		Kwota
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	Razem	

1.10. Kwotę 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
	Razem			

Łączną kwotę 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

L-p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
	Razem	-	-	

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

1.13.

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	
Razem		-

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
	Razem	.	.	.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	75 360,34
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	28 350,00
3.	Inne	6 858,97
	Razem	110 569,31

1.16.	inne informacije

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1		
2		
3		
4		
5		
	Razem	-

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

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym			
2	Środki trwale w budowie			
	Razem	-	-	-

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:		
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:		
2.1	o nadzwyczajnej wartości		
2.2	które wystąpiły incydentalnie		

2.4.	Informację o kwocie 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 informacije

.....

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					
3.1.	Wylączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego występujące w:					
	bilansie	Aktywa	kwota	...	Pasywa	kwota
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	...	Koszty	kwota
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	...	Zmniejszenia funduszu	kwota
	inne informacje					
3.2.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
W-WBP w Olsztynie
Agnieszka Zakrzewska
mgr Agnieszka Zakrzewska

(główny księgowy)

24 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

.....
DIREKTOR
Warmińsko-Mazurskiej Biblioteki i Pedagogicznej
im. J. J. Kucharskiego w Olsztynie

Silwona Czacharowska
Silwona Czacharowska
(kierownik jednostki)