
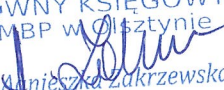


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Warmińsko - Mazurska Biblioteka  Pedagogiczna w Olsztynie</b>  ul. Natalii Żarskiej 2  10-165 Olsztyn	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko- Mazurskiego w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000682330</b>		<b>B40ECDA614B9FF77</b> 

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**W-MBP w Olsztynie**  
  
mgr Agnieszka Zakrzewska  
Agnieszka Zakrzewska  
(główny księgowy)

2021.03.19  
rok mies. dzień

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


  
mgr Sylwia Czacharowska  
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  
WMBP w Olsztynie

  
Agnieszka Zakrzewska  
(główny księgowy)

2021.03.19  
rok mies. dzień

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

  
mgr Sylwia Czacharowska  
Sylwia Czacharowska  
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>WARMIŃSKO-MAZURSKA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego 10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2 tel./kierownictwo: <b>00662330</b></b></p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego</p>
<p>sporządzona na dzień 31.12.2020 r.</p>		
<p>I.</p>	<p><b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b></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>10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2</p>	
<p>1.3.</p>	<p>adres jednostki</p>	
<p>1.4.</p>	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>	
	<p>Wsparanie 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>01.01.2020-31.12.2020</p>	
<p>3.</p>	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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>4.1.</p>	<p>metoda amortyzacji</p>	

	<p>Odpisów amortyzacyjnych czy umorzonych 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 użytkowania, a jego zakończenie - nie później niż z chwilą zwrócenia wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzonych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania 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 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 wymagalnej 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> <p>ustalenie wyniku finansowego</p>
4.3.	<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 kosztów 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:

II.										
1.										
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									
1.1.a	Środki trwałe									
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	1 610 597,56	4 115 969,58			
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	45 699,18	45 699,18			
a	nabycie					34 050,50	34 050,50			
b	aktualizacja wartości					-	-			
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego					-	-			
d	inne przemieszczenie wewnętrzne					-	-			
e	nieopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)					11 648,68	11 648,68			
f	nadwyżki inwentaryzacyjne					-	-			
g	inne					-	-			
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	3 127,12	3 127,12			
a	likwidacja					3 127,12	3 127,12			
b	sprzedaż					-	-			
c	aktualizacja wyceny środków trwałych					-	-			
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego					-	-			
e	inne przemieszczenie wewnętrzne					-	-			
f	nieopłatnie 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	1 653 169,62	4 158 541,64			
5	Stan umorzeń na początek okresu		936 237,06	55 417,40	59 853,00	1 610 597,56	2 662 105,02			
6	Zwiększenia umorzeń	-	57 568,54	2 548,31	-	45 699,18	105 816,03			
a	amortyzacja okresu bieżącego		57 568,54	2 548,31		45 699,18	105 816,03			
b	aktualizacja środków trwałych					-	-			
c	inne					-	-			
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	3 127,12	3 127,12			
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych					3 127,12	3 127,12			
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych					-	-			









**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:	1 393 747,71	
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 wieczysto**

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

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)	Kontraahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
1	Xerox Versalink C7025v	najem urządzenia drukującego z limitem wydruku	6 070,99	najem	Pryzmat Sp.zoo	-	01.12.2019 - 31.12.2021
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
		<b>Razem</b>	<b>6 070,99</b>				

**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			
<b>Razem</b>		-	-

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, 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				-	-
	<b>Razem</b>	-	-	-	-	-

**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							-
	<b>Razem</b>						-

**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	
<b>Razem</b>	-



**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 zobowiązania 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				
	<b>Razem</b>			-

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

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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych  
1.13. rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych  
finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

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				
	<b>Razem</b>	.	.	.

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	Nagrody jubileuszowe	29 012,65
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	14 097,00
3.	Inne	13 267,03
	<b>Razem</b>	<b>56 376,68</b>

1.16.

inne informacije

.....

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	
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 trwałe oddane do użyczenia w roku obrotowym			
2	Środki trwałe w budowie			
	<b>Razem</b>	-	-	-

**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
<b>1</b>	<b>Przychody, z tego:</b>		
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
<b>2</b>	<b>Koszty, z tego:</b>		
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
	nie dotyczy

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.	Wyłączenia 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	
3.2.	inne informacje					
	.....					

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 WIMBRZYŃSZTYNIE  
 .....  
 mgr Agnieszka Zakrzewska  
 (główny księgowy)

19 MAR. 2021  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Warmińsko-Mazurskiej Biblioteki Pedagogicznej  
 im. F. Piłsudskiego w Olsztynie  
 .....  
 mgr Sylwia Czacharomska  
 (kierownik jednostki)