


<p>Wzrost i adres jednostki sprawozdawczej KA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA <i>im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego</i> 10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2  Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego</p>
<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	
<p>sporządzona na dzień 31.12.2023 r.</p>	
<p>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>	
<p>1</p>	
<p>1.1.</p>	<p>nazwę jednostki</p>
<p>1.2.</p>	<p>Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie</p>
<p>1.3.</p>	<p>siedzibę jednostki</p>
<p>1.4.</p>	<p>10-165 Olsztyn, ul.Natalii Żarskiej 2</p>
<p>2.</p>	<p>adres jednostki</p>
<p>3.</p>	<p>10-165 Olsztyn, ul.Natalii Żarskiej 2</p>
<p>4.</p>	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>
<p>4.1.</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>5.</p>	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>
<p>6.</p>	<p>01.01.2023r. - 31.12.2023r.</p>
<p>7.</p>	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>
<p>8.</p>	<p>nie dotyczy</p>
<p>9.</p>	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
<p>9.1.</p>	<p>metoda amortyzacji</p>

	<p>Odpisów 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 zrównania 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 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.	
5.	<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> <p>inne informacje</p> <p>.....</p>

Dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	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	2 355 693,06	62 585,52	59 853,00	1 765 038,25	4 322 169,83	-
2	Zwiększenia brutto	-	-	24 354,00	-	71 364,72	95 718,72	-
a	nabycie	-	-	24 354,00	-	61 043,72	85 397,72	-
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	-	-	-	-	10 321,00	10 321,00	-
g	inne	-	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	37,61	37,61	-
a	likwidacja	-	-	-	-	37,61	37,61	-
b	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	79 000,00	2 355 693,06	86 939,52	59 853,00	1 836 365,36	4 417 850,94	-
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	1 110 376,78	59 088,47	59 853,00	1 765 038,25	2 994 366,50	-
6	Zwiększenia umorzeń	-	58 892,33	1 162,35	-	71 364,72	131 419,40	-
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	58 892,33	1 162,35	-	71 364,72	131 419,40	-
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	-	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	37,61	37,61	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	-	-	37,61	37,61	-
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:	1 292 102,65	
1.1.	Dobra kultury		

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

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

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	5 200,00	najem	Pryzmat Sp.z o.o. sp.k.		01.01.2022r.-31.12.2024r.
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Razem			5 200,00				

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	razem	
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	
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	nie dotyczy
b) powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c) powyżej 5 lat	nie dotyczy
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	nie dotyczy
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	nie dotyczy

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

1.12.

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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.13.

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzykresowe	nie dotyczy
2	Bierne rozliczenia międzykresowe	nie dotyczy
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	36 425,32
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	24 246,82
	Razem	60 672,14

1.16.	inne informacije

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	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 użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy		
2	Środki trwałe w budowie	nie dotyczy		
	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:	nie dotyczy	nie dotyczy
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:	nie dotyczy	nie dotyczy
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	500,00
zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota	
inne informacje						
3.2.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
W-MBP w Olsztynie
mgr Agnieszka Zdzkrzewska
 (główny księgowy)

23 LUT. 2024

 (rok, miesiąc, dzień)

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

 (kierownik jednostki)