

KORREKTA

WARMIŃSKI ADRES JEDNOSTKI SPRAWOZDAWCZEJ BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego 10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2 tel. 010 695 2733 41 Numer identyfikacyjny REGON		Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego	
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego		sporządzona na dzień 31.12.2021 r.	
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:			
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie		
1.2.	siedzibę jednostki		
	10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2		
1.3.	adres jednostki		
	10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	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		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2021r. - 31.12.2021r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe		
	nie dotyczy		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
4.1.	metoda amortyzacji		

	<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 użytkowania, 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 stopnia zużycia lub wg. szacunkowej ustalonej komisynie 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 komisynie 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 aktywne i pasywne 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 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:

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	1 653 169,62	4 158 541,64	
2	Zwiększenia brutto	-	52 951,50	-	-	45 295,82	98 247,32	-
a	nabycie		52 951,50			33 197,77	86 149,27	
b	aktualizacja wartości							
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							
e	nieopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)					12 098,05	12 098,05	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							
g	inne							
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	2 738,50	2 738,50	-
a	likwidacja					2 738,50	2 738,50	
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	2 355 693,06	63 777,46	59 853,00	1 695 726,94	4 254 050,46	-
5	Stan umorzeń na początek okresu		993 805,60	57 965,71	59 853,00	1 653 169,62	2 764 793,93	
6	Zwiększenia umorzeń	-	57 678,85	1 162,35	-	45 295,82	104 137,02	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		57 678,85	1 162,35		45 295,82	104 137,02	
b	aktualizacja środków trwałych							
c	inne							
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	2 738,50	2 738,50	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych					2 738,50	2 738,50	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							

c	umorzony wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego																				
d	umorzony wewnętrznie środków trwałych																				
e	umorzony nieocpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)																				
f	umorzony środków trwałych stanowiących niedobory																				
g	umorzony środków trwałych aktualizowanych																				
h	inne																				
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego			1 051 484,45	59 128,06	59 853,00	1 695 726,94				2 866 192,45										
9	Wartość netto na początek okresu	79 000,00		1 308 935,96	5 811,75																
10	Wartość netto na koniec okresu	79 000,00		1 304 208,61	4 649,40																

* wartość inwentarzowa

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego																		
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych																		
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrznie)																		
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory																		
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych																		
h	inne																		
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego					154 173,55					154 173,55								154 173,55
9	Wartość netto na początek okresu					12 000,00					12 000,00								12 000,00
10	Wartość netto na koniec okresu					6 000,00					6 000,00								6 000,00

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

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:	1 387 858,01	
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	najem urządzenia drukującego z limitem wydruku	5 535,00	najem	Pryzmat Sp.zoo sp.k.		01-12-2019-31.12.2021
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
		Razem	5 535,00				

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, wykorzystaniach, zwiększeniach, 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	-
b) powyżej 3 do 5 lat	-
c) powyżej 5 lat	-
Razem	-

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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			

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				
	Razem			

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

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	14 328,13
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	21 309,00
3.	Inne	3 099,99
	Razem	38 737,12

1.16.	inne informacje

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	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	-	-
2	Środki trwałe 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
	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.	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	
3.2.	inne informacje					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
W-MiP w Olsztynie
mgr. Anieszka Zakrzewska

(główny księgowy)

04 KWI. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

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

mgr Sylwia Czacharowska
(kierownik jednostki)