

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WARMIŃSKO-MAZURSKA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego 10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2 002 68 427 83 41 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
		sporządzona na dzień 31.12.2024 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		
	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		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2024r. - 31.12.2024r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	nie dotyczy		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
4.1.	metoda amortyzacji		

	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 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.
4.2.	metoda wyceny Aktywa i Pasywa wycenia się według zasad: 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 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.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	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.
5.	inne informacje

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	2 355 693,06	86 939,52	59 853,00	1 836 365,36	4 417 850,94		
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	104 500,00	65 046,84	169 546,84		
a	nabycie				104 500,00	59 609,34	164 109,34		
b	aktualizacja wartości						-		
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-		
d	inne przemieszczenie wewnętrzne						-		
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)					5 437,50	5 437,50		
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-		
g	inne						-		
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	11 027,18	11 027,18		
a	likwidacja					11 027,18	11 027,18		
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	164 353,00	1 890 385,02	4 576 370,60		
5	Stan umorzeń na początek okresu		1 169 269,11	60 260,82	59 853,00	1 836 365,36	3 125 748,29		
6	Zwiększenia umorzeń	-	58 892,33	8 468,55	-	65 046,84	132 407,72		
a	amortyzacja okresu bieżącego		58 892,33	8 468,55		65 046,84	132 407,72		
b	aktualizacja środków trwałych						-		
c	inne						-		
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	11 027,18	11 027,18		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych					11 027,18	11 027,18		
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-		

1.1. b wartości niematerialne i prawne

[illegible]

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:	1 329 241,77	
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	powierzchnia	
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.zoo 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, wykorzystaniach, rozwiązaniach 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	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 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 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	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	-		-

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			

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	nie dotyczy
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	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	101 344,98
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	4 729,09
	Razem	106 074,07

1.16.	inne informacje
-------	-----------------

2.

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy		
2	Środki trwale 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 informacje
	

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	600,00
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota	
3.2.	inne informacje						
							

GŁÓWNY KSIĘGOWY
W-MBP w Olsztynie
[Signature]
mgr. Agnieszka Zakrzewska
(główny księgowy)

2025 -02- 26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Warmińsko-Mazurskiej Biblioteki Pedagogicznej
im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie
[Signature]
.....
Hanna Okonska
(kierownik jednostki)