


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'	Adresat: Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko- Mazurskiego w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000682330		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	E2F9CF8E2153E7DA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	łącną 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
W-MBP w Olsztynie

mgr Agnieszka Zakrzewska
Agnieszka Zakrzewska

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR


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
W MBP w Olsztynie


mgr Agnieszka Zakrzewska

Agnieszka Zakrzewska

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR


mgr Sylwia Czacharowska

Sylwia Czacharowska

(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warmińsko - Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie ul. Natalii Żarskiej 2, 10-165 Olsztyn</p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat: Urząd Marszałkowski</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 000682330</p>	<p>sporządzona na dzień 31.12.2018 r.</p>	
<p>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>		
<p>1</p>		
<p>1.1. nazwę jednostki</p>		
	<p>Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. Prof. Tadeusza Kotarbińskiego w Olsztynie</p>	
<p>1.2. siedzibę jednostki</p>		
	<p>Olsztyn</p>	
<p>1.3. adres jednostki</p>		
	<p>10-165 Olsztyn, ul. Natalii Żarskiej 2</p>	
<p>1.4. 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. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>		
	<p>01.01.2018 - 31.12.2018</p>	
<p>3. 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. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>		

4.1.	<p>metoda amortyzacji</p> <p>Odписów 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 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>Środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane są w wartości bieżącej (netto). Wartość początkową środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych wycenia się: w przypadku zakupu - wg. cen nabycia (cenę zakupu należy powiększyć o koszty bezpośrednie 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. Zbiory biblioteczne ujawnione, darowane wycenia się wg. wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora biblioteki. Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg. wartości nominalnej.</p>
4.3.	<p>ustalenie wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik Finansowy". Sporządzenie rachunku zysków i strat wymaga ewidencji kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.</p>
5.	<p>inne informacje</p> <p>.....</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>

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	2 289 741,56	85 915,62	59 853,00	1 446 540,36	3 961 050,54	-		
2	Zwiększenia brutto	-	13 000,00	-	-	143 644,36	156 644,36	-		
a	nabycie	-	-	-	-	37 697,00	37 697,00	-		
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-		
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-		
d	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-		
e	niedopłatne otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	-	-	86 215,89	86 215,89	-		
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-		
g	inne	13 000,00	-	-	-	19 731,47	32 731,47	-		
3	Zmniejszenia brutto	-	-	22 138,16	-	41 889,39	64 027,55	-		
a	likwidacja	-	-	2 406,69	-	41 889,39	44 296,08	-		
b	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-		
c	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-		
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-		
e	inne przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-		
f	niedopłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-		
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-		
h	inne	-	-	-	-	19 731,47	19 731,47	-		
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	79 000,00	2 302 741,56	63 777,46	59 853,00	1 548 295,33	4 053 667,35	-		
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	821 316,65	66 915,04	59 853,00	1 446 540,36	2 394 625,05	-		
6	Zwiększenia umorzeń	-	57 351,87	5 320,26	-	143 644,36	206 316,49	-		
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	57 351,87	5 320,26	-	123 912,89	186 585,02	-		
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-		
c	inne	-	-	-	-	19 731,47	19 731,47	-		
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	22 138,16	-	41 889,39	64 027,55	-		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	2 406,69	-	41 889,39	44 296,08	-		
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-		
c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-		
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-		

4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	-	136 332,42	-	-	136 332,42	-	-	136 332,42
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	-	-	-	123 345,90	-	-	123 345,90	-	-	123 345,90
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	-	6 986,58	-	-	6 986,58	-	-	6 986,58
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	-	-	-	6 986,58	-	-	6 986,58	-	-	6 986,58
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	umorzenie przeniesionych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	umorzenie innych przenieszonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	-	130 332,48	-	-	130 332,48	-	-	130 332,48
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	10 499,90	-	-	10 499,90	-	-	10 499,90
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	5 999,94	-	-	5 999,94	-	-	5 999,94

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.2. Aktualną wartość rynkową 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:	1 516 753,36	
1.1.	Dobra kultury	-	

1.3. Kwotę 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 w wieczyste

Ip.	Lokalizacja i numer działki				Kwota
	powiat	gmina	obręb	powierzchnia	
1	nie dotyczy				
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
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

Wartość na dzień 31.12.2018r.

1 040,00

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

Lp.	Nazwa	ilość	wartość
I. Akcje			
a	nie dotyczy		
II. Udziały			
a	nie dotyczy		
b			
c			
d			
e			
f			
g			
III. Dłużne papiery wartościowe			
a	nie dotyczy		
b			
c			

IV. Inne papiery wartościowe	
a	nie dotyczy
b	
c	
Razem	
	-

1.7. Dane o opisach 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 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						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
Razem						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, 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 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				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				

15					
	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

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
	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

Lp	Wyszczególnienie	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	Razem bierno rozliczenia międzyokresowe
		Kwota	Kwota
1	nie dotyczy		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			

9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
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				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
Razem				

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	24 592,96
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	1 996,15
	Razem	26 589,11

1.16. inne informacje
.....

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dobytez	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
	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

Lp	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	
		ogółem	w tym: odsetki różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym		
2	Środki trwałe w budowie		
	Razem		

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

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 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

w bilansie	Aktywa			Pasywa			Jednostka Budżetowa
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	...
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	...
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	...
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	...
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	...
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	...
	poz.	kwota	...	poz.	kwota	...	...

poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...	...
w rachunku zysków i strat									
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki									
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...	kwota	...	...	...
3.2.	inne informacje								

.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
W-MBP
mgr *Magdalena Zakrzewska*
.....
(główny księgowy)

29 MAR 2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Mazurskiej Biblioteki Pedagogicznej
im. Prof. Adama Kotarbińskiego w Olsztynie
Sylvia Czacharowska
.....
(kierownik jednostki)