

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WARMIŃSKO-MAZURSKA BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA im. Karola Wojtyły w Elblągu 82-300 ELBLĄG, ul. Świętego Ducha 25 Numer identyfikacyjny REGON REGON 000754199 NIP 578-10-48-894		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna im. Karola Wojtyły w Elblągu		
1.2.	siedzibę jednostki		
	Elbląg		
1.3.	adres jednostki		
	82-300 Elbląg ul. Świętego Ducha 25		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Działalność edukacyjna, której celem jest służenie w szczególności wspieraniu procesu kształcenia i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu działalności szkół, w tym bibliotek szkolnych oraz placówek i placówek doskonalenia nauczycieli.		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2023 - 31.12.2023 r.		
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		

	W WMBP w Elblągu odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. finansowanych ze środków na inwestycje, dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego, wnip do używania a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, wnip lub przeznaczenia go do likwidacji, zbycia go czy stwierdzenia jego niedoboru. Amortyzacja środków trwałych w Bibliotece dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych naliczonych wg stawek dokonuje się jednorazowo i ujmuje na koncie 071 w korespondencji z kontem 400 na koniec roku z tym, że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych i wnip wprowadzanych do ewidencji w ciągu roku, ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku. Metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. oraz środków trwałych i wnip stanowiących pomoce dydaktyczne (bez względu na ich wartość początkową), finansowanych ze środków na bieżące wydatki, stosuje się w miesiącu przyjęcia ich do używania, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej w zespole 4, zaś umorzenie ujmuje się na koncie 072. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania na koncie 072 w korespondencji z kontem zespołu 4.
4.2.	metoda wyceny
	Aktywa i pasywa jednostki WMBP w Elblągu wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wyceniane są w wartości netto. Wartość początkową środków trwałych, wnip, zbiorów bibliotecznych wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia, obejmującej kwotę należną dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego (cena zakupu powiększona 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 - według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub według umowy o nieodpłatnym przekazaniu jeżeli wartość jest w niższej wysokości, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora biblioteki. Zbiory biblioteczne ujawnione, darowane, wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora biblioteki, rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania nieuregulowane wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta a należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. W jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie występują. Fundusz jednostki i fundusz świadczeń socjalnych wycenia się w wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	W WMBP w Elblągu wynik finansowy sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31 grudnia (dzień bilansowy). Wynik finansowy Biblioteki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik Finansowy". Sporządzenie rachunku zysków i strat następuje poprzez zaksięgowanie na stronie WN konta 860 sumy przeniesionych w roku budżetowym kosztów działalności w układzie rodzajowym kont zespołu 4 a na stronie MA konta 860 przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych kont zespołu 7. Saldo WN konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego stratę netto, zaś saldo MA konta 860 zysk netto.
5.	inne informacje
	

II.	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			189 204,31	56 800,00	1 149 743,00	1 395 747,31	
2	Zwiększenia brutto	-	-	13 857,00	-	56 517,06	70 374,06	-
a	nabycie			13 857,00		49 256,06	63 113,06	
b	aktualizacja wartości						-	
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	inne przemieszczenie wewnętrzne						-	
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)					7 261,00	7 261,00	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	
g	inne						-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	2 620,48	-	9 541,50	12 161,98	-
a	likwidacja			2 620,48		9 541,50	12 161,98	
b	sprzedaż						-	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych						-	
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
e	inne przemieszczenie wewnętrzne						-	
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	200 440,83	56 800,00	1 196 718,56	1 453 959,39	-
5	Stan umorzeń na początek okresu			189 204,31	56 800,00	1 149 743,00	1 395 747,31	
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	13 857,00	-	56 517,06	70 374,06	-
a	amortyzacja okresu bieżącego			13 857,00		56 517,06	70 374,06	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	2 620,48	-	9 541,50	12 161,98	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			2 620,48		9 541,50	12 161,98	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-	

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych						-	
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)						-	
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory						-	
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych						-	
h	inne						-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	200 440,83	56 800,00	1 196 718,56	1 453 959,39	-
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

* 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 wewnętrzne)							-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory							-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych							-	-
h	inne							-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	49 014,02	-	-	49 014,02	-
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-

* 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:	-	
1.1.	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	nie dotyczy						
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
		Razem	-				

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 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	-	-	-	-	-	-

**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	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 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	23 820,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	84 706,80
3.	Inne	12 405,94
	Razem	120 932,74

WARMIŃSKO-MAZURSKA
BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
im. Karola Wojtyły w Elblągu
82-300 ELBLĄG, ul. Świętego Ducha 25
tel. 085 237 0280

Klasa:

1.16.	inne informacje

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 używania 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

WARMIŃSKO-MAZURSKA
BIBLIOTEKA PEDAGOGICZNA
im. Karola Wojtyły w Elblągu
82-300 ELBLĄG, ul. Świętego Ducha 25
☎ 055 237 6260
REGON 000754199 NIP 579-10-43-894

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	730,00
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota	-
3.2.	inne informacje						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Irena Neumann
Irena Neumann

(główny księgowy)

20-02-2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elżbieta Mieczkowska
mgr Elżbieta Mieczkowska

(kierownik jednostki)