

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WARMIŃSKO-MAZURSKIE BIURO PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO w OLSZTYNIE 10-602 Olsztyn, ul. Pstrowskiego 28 b Tel./fax 0-89/533 05 70- 533 05 64 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: <i>Samorząd Województwa Warmińsko- Mazurskie</i>
510903753,00		sporządzona na dzień 31.12.2018 r.	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	WARMIŃSKO-MAZURSKIE BIURO PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO W OLSZTYNIE		
1.2.	siedzibę jednostki		
	10-602 OLSZTYN, PSTROWSKIEGO 28B		
1.3.	adres jednostki		
	10-602 OLSZTYN, PSTROWSKIEGO 28B		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	ZADANIA ZWIĄZANE Z KSZTAŁTOWANIEM I UTRZYMYWANIEM ŁADU PRZESTRZENNEGO ORAZ ZCHOWANIEM WARTOŚCI ŚRODOWISKA KULTUROWEGO I PRZYRODNICZEGO		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2018-31.12.2018		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	-		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		

2019-04-01

4.1.	metoda amortyzacji
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej ich utraty. Odpisy umorzeniowe ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W jednostce stosuje się metodę liniową odpisów umorzeniowych i dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na dzień 31 grudnia. Suma odpisów umorzeniowych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku.
4.2.	metoda wyceny
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł podlegają umarzaniu wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując wartość kosztów.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego polega na przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 poniesionych kosztów działalności operacyjnej, amortyzacji, kosztów finansowych, kosztów operacyjnych, oraz przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860 przychodów podstawowej działalności operacyjnej, przychodów finansowych, pozostałych przychodów operacyjnych. Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym na konto 800-Fundusz jednostki.
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	76 808,99	1 410 447,53	339 980,55	115 936,00	344 166,33	2 287 339,40	
2	Zwiększenia brutto	-	-	43 935,97	-	2 724,00	46 659,97	-
a	nabycie			43 935,97		2 724,00	46 659,97	
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						-	
g	inne						-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	21 957,11	-	8 470,55	30 427,66	-
a	likwidacja			21 957,11		8 470,55	30 427,66	
b	sprzedaż						-	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych						-	
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
e	inne przemieszczenie wewnętrzne						-	
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	76 808,99	1 410 447,53	361 959,41	115 936,00	338 419,78	2 303 571,71	-
5	Stan umorzeń na początek okresu		291 649,69	310 376,98	115 936,00	344 166,33	1 062 129,00	
6	Zwiększenia umorzeń	-	35 797,51	28 820,70	-	2 724,00	67 342,21	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		35 797,51	28 820,70		2 724,00	67 342,21	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	21 957,11	-	8 470,55	30 427,66	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			21 957,11		8 470,55	30 427,66	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-	
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	-	327 447,20	317 240,57	115 936,00	338 419,78	1 099 043,55	-	
9	Wartość netto na początek okresu	76 808,99	1 118 797,84	29 603,57	-	-	1 225 210,40	-	
10	Wartość netto na koniec okresu	76 808,99	1 083 000,33	44 718,84	-	-	1 204 528,16	-	

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)			
1	Stan brutto* na początek okresu				374 025,29			374 025,29		374 025,29
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	zakup							-		-
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							-		-
g	inne							-		-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja							-		-
b	sprzedaż							-		-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							-		-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne							-		-
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-		-
g	niedobory inwentaryzacyjne							-		-
h	inne							-		-

4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	374 025,29	-	-	374 025,29	-	374 025,29
5	Stan umorzeń na początek okresu				327 731,17			327 731,17		327 731,17
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	27 288,58	-	-	27 288,58	-	27 288,58
a	amortyzacja okresu bieżącego				27 288,58			27 288,58		27 288,58
b	aktualizacja środków trwałych							-		-
c	inne							-		-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							-		-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							-		-
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	-	-	-	355 019,75	-	-	355 019,75	-	355 019,75
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	46 294,12	-	-	46 294,12	-	46 294,12
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	19 005,54	-	-	19 005,54	-	19 005,54

* 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:	1 204 528,16	-
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 wieczystie

lp.	Lokalizacja i numer działki				Kwota
	powiat	gmina	obręb	powierzchnia	
1					-
2					-
3					-
4					-
5					-
6					-
7					-
8					-
Razem					-

1.5. Wartość niemortyzowanych 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.

-

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

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

c			-
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			-
b			-
c			-
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						-	-
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

L.p	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

L.p	Wyszczególnienie	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	Razem bierne 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	74 389,86
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	2 591,20
	Razem	76 981,06

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		
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

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	-	-	-
2	Środki trwale 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									
	Aktywa				Pasywa				Jednostka Budżetowa
w bilansie	poz.	B.II.4	kwota	933,96	poz.	...	kwota	...	warmińsko-mazurski Ośrodek Rehabilitacji
	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.	B.IV	kwota	22 934,50	Jednostka Budżetowa	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie			
	poz.	D.III	kwota	33 157,73	Jednostka Budżetowa	Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elblągu			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki									
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			

		poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
3.2.	inne informacje						

PEŁNIĄCA OBOWIĄZKI
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Magdalena Penkacik

(główny księgowy)

aktym, 01.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Łukaszewicz-Paczkowska

(kierownik jednostki)