

KOREKTA

WARMIŃSKO-MAZURSKIE
BIURO PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO
w OLSZTYNIE
10-602 Olsztyn, ul. Piłsrowskiego 28b
Tel./fax 0-89/533 05 70; 533 05 64

Numer identyfikacyjny REGON
510 903 753

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Adresat:
Zarząd Województwa Warmińsko-
Mazurskiego

sporządzona na dzień 31.12.2019 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, PIŁSROWSKIEGO 28B

1.3.

adres jednostki

10-602 OLSZTYN, PIŁSROWSKIEGO 28B

1.4.

podstawowy przedmiot działalności jednostki

ZADANIA ZWIĄZANE Z KSZTAŁTOWANIEM I UTRZYMYWANIEM ŁADU PRZESTRZENNEGO ORAZ ZACHOWANIEM WARTOŚCI ŚRODOWISKA KULTUROWEGO I PRZYRODNICZEGO

2.

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019-31.12.2019

3.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzornej 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)

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. 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.
4.2.	metoda wyceny Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. 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. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w uor oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. WNIP wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w darowiznie w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się (w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy). Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Śr. pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego Ustalenie wyniku finansowego polega na przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 poniesionych kosztów działalności (Ma konta 401, 402, 403, 404, 405, 409), poniesionych kosztów amortyzacji (Ma konta 400), poniesionych kosztów finansowych (Ma konta 751), poniesionych kosztów operacyjnych (Ma konta 761) oraz przeniesienia na stronę Ma konta 860 przychodów finansowych (Wn konta 750), pozostałych przychodów operacyjnych (Wn konta 760). Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy. Saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 - Fundusz jednostki.
5.	inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
II.									
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, przenieszenia 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	361 959,41	115 936,00	338 419,78	2 303 571,71		
2	Zwiększenia brutto	-	-	107 607,24	-	11 213,20	118 820,44	-	
a	nabycie			107 607,24		11 213,20	118 820,44		
b	aktualizacja wartości								
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								
d	inne przenieszenia wewnętrzne								
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszenia wewnętrzne)								
f	nadwyżki inwentaryzacyjne								
g	inne								
3	Zmniejszenia brutto	-	-	11 046,50	-	1 262,06	12 308,56	-	
a	likwidacja			11 046,50		1 262,06	12 308,56		
b	sprzedaż								
c	aktualizacja wyceny środków trwałych								
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								
e	inne przenieszenie wewnętrzne								
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)								
g	niedobory inwentaryzacyjne								
h	inne								
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	76 808,99	1 410 447,53	458 520,15	115 936,00	348 370,92	2 410 083,59		
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	327 447,20	317 240,57	115 936,00	338 419,78	1 099 043,55		
6	Zwiększenia umorzeń	-	35 797,51	75 901,15	-	1 703,58	113 402,24		
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	35 797,51	75 901,15	-	1 703,58	113 402,24		
b	aktualizacja środków trwałych								
c	inne								
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	11 046,50	-	1 262,06	12 308,56	-	
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			11 046,50		1 262,06	12 308,56		
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych								

1.1. b wartości niematerialne i prawne

1.1.1. b wartości niematerialne i prawne		Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne						Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Lp.				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)	Inne wartości niematerialne i prawne		
1	Stan brutto* na początek okresu				374 025,29				374 025,29		374 025,29
2	Zwiększenia brutto		-	-	1 998,00	-	-	-	1 998,00	-	1 998,00
a	zakup				1 998,00				1 998,00		1 998,00
b	aktualizacja wartości								-		-
c	przenieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								-		-
d	inne przenieszczenie wewnętrzne								-		-
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przenieszczenie wewnętrzne)								-		-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne								-		-
g	inne								-		-
3	Zmniejszenia brutto		-	-	43 555,38	-	-	-	43 555,38	-	43 555,38
a	likwidacja				43 555,38				43 555,38		43 555,38
b	sprzedaż								-		-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych								-		-
d	przenieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								-		-
e	inne przenieszczenie wewnętrzne								-		-
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przenieszczenie wewnętrzne)								-		-
g	niedobory inwentaryzacyjne								-		-
h	inne								-		-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego		-	-	332 467,91	-	-	-	332 467,91	-	332 467,91
5	Stan umorzeń na początek okresu				355 019,75				355 019,75		355 019,75
6	Zwiększenia umorzeń		-	-	21 003,54	-	-	-	21 003,54	-	21 003,54
a	amortyzacja okresu bieżącego				21 003,54				21 003,54		21 003,54
b	aktualizacja środków trwałych								-		-
c	inne								-		-
7	Zmniejszenia umorzeń		-	-	43 555,38	-	-	-	43 555,38	-	43 555,38
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych				43 555,38				43 555,38		43 555,38
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych								-		-

c	umorzenie przenieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								-	
d	umorzenie innych przenieszczonych wewnętrznie środków trwałych								-	
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszczenie wewnętrzne)								-	
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory								-	
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych								-	
h	inne								-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-				332 467,91			332 467,91	332 467,91
9	Wartość netto na początek okresu	-				19 005,54			19 005,54	19 005,54
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:	1 209 946,36	-
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	-

KOREKTA

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki				Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia
1					
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							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
Razem							

KOREKTYA

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			
b			
II.	Udziały		
a			
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			
b			
Razem			-

KOREKTA

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					-	-

KOREKTA

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						-
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	

KOREKTA

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	

KOREKTA

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				
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				
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		-

KOREKTA

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				
2				
3				
4				
5				
	Razem	.	.	.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	41 823,14
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	60 318,36
3.	Inne	1 638,96
	Razem	103 780,46

KOREKTA

1.16.	inne informacje

KOREKTA

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1		
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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
2	Środki trwałe w budowie			
	Razem	-	-	-

KOREKTA

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		

NIE DOTYCZY

KOREKTY

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
	

KOREKTA

2.5.	inne informacje

KOREKTA

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	28 293,71	Koszty	kwota	22 934,50
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota	-
3.2.	inne informacje						

.....	
GŁÓWNY KSIĘGOWY Magdalena Peniak (główny księgowy)	p.o. DYREKTOR Agnieszka Mrozek (kierownik jednostki)
2020-04-06 (rok, miesiąc, dzień)	