

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**WARMIŃSKO-MAZURSKIE
BIURO PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO
W OLSZTYNIE**
10-602 Olsztyn, ul. Psitowskiego 28b
Tel./fax 89 533 05 70; 89 533 05 64

Numer identyfikacyjny REGON

510903453

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Adresat:
Zarząd Województwa Warmińsko-
Mazurskiego

sporządzona na dzień 31.12.2021 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 ZACHOWANIEM WARTOŚCI ŚRODOWISKA KULTUROWEGO I PRZYRODNICZEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzłej 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. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne po wydaniu do używania umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania (księgując umorzenie Wn 401, Ma 072).
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 (zakup – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ujawnienie w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, otrzymanie 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). Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej 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 wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Śr. pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymywanych od kontrahentów. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymagalnej kwoty zapłaty. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych biernych przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Fundusz jednostki jest wyceniany w wartości nominalnej.
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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Pentatich

03.03.2022

DYREKTOR

 Agnieszka Mrozek

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

1.1.a środki trwałe								
Lp.	Tytuł	Grunt (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	1 662 025,02	449 139,15	141 174,00	361 193,81	2 690 340,97	
2	Zwiększenia brutto	-	1 216,96	8 081,01	-	67 024,37	76 322,34	-
a	nabycie			8 081,01		67 024,37	75 105,38	
b	aktualizacja wartości						-	
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	inne przenieszenie wewnętrzne						-	
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)		1 216,96				1 216,96	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	
g	inne						-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	9 357,20	-	9 672,69	19 029,89	-
a	likwidacja			9 357,20		5 780,89	15 138,09	
b	sprzedaż						-	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych						-	
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
e	inne przenieszenie wewnętrzne						-	
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)					3 891,80	3 891,80	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	76 808,99	1 663 241,98	447 862,96	141 174,00	418 545,49	2 747 633,42	-
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	399 301,80	389 490,46	61 346,50	352 458,23	1 202 596,99	
6	Zwiększenia umorzeń	-	42 110,88	22 961,34	16 236,10	68 572,45	149 880,77	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		42 110,88	22 961,34	16 236,10	68 572,45	149 880,77	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	9 357,20	-	9 672,69	19 029,89	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			9 357,20		5 780,89	15 138,09	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-	
c	umorzenie przenieszczoonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	umorzenie innych przenieszczoonych wewnętrznie środków trwałych						-	

e	umozwienie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszczenie wewnętrzne)					3 891,80	
f	umozwienie środków trwałych stanowiących nieodobory					-	
g	umozwienie środków trwałych aktualizowanych					-	
h	inne					-	
8	Stan umozżeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	441 412,68	403 094,60	77 582,60	411 357,99	1 333 447,87
9	Wartość netto na początek okresu	76 808,99	1 262 723,22	59 648,69	79 827,50	8 735,58	1 487 743,98
10	Wartość netto na koniec okresu	76 808,99	1 221 829,30	44 768,36	63 591,40	7 187,50	1 414 185,55

* wartość inwentarzowa

GŁÓWNY KSIĘBOWY
Magdalena Benkacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

1.1. b wartości niematerialne i prawne

[illegible]

d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych						-		-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-		-
f	umorzenie środków trwałych słanowiących niedobory						-		-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych						-		-
h	inne						-		-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	*	-	336 402,18	-	336 402,18	-	336 402,18
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	*	-	-	-	-	-	-

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

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:	1 414 185,55	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

* Źródło danych do ustalenia aktualnej wartości rynkowej
(nie podlega publikacji)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Miroszek

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	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Benhacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Lokalizacja i numer działki					Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia	
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

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			-				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Perłacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

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			-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR

 Agnieszka Mrozek

NIE DOTYCZY

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	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

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						-	-
2						-	-
3						-	-
4						-	-
5						-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘBOWY
Magdalena Rantacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

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	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Peniacik

03.03.2022

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Petracich

03.03.2022

DYREKTOR

Agnieszka Mróz

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	-		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Benkacik

03.03.2022

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

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	-	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Pukacka

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Miroszek

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	
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	
Razem		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

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	.	.	.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Benhaci

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	20 958,02
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	113 148,18
3.	Inne	
	Razem	134 106,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Benkucik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrzeż

1.16.	inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1		
2		
3		
4		
5		
Razem		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Janiak

03.03.2022

DYREKTOR

Agnieszka Mrozek

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			
2	Środki trwale w budowie			
	Razem	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Denhać

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mroczka

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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mroczek

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
	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Jankowiak

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mroczek

25.	Inne informacje
	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Penkacik

03.03.2022

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek

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	3 850,32	Pasywa	kwota	
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	37 528,09	Koszty	kwota	22 934,50
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota	
3.2.	inne informacje						
.....							

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Rębkaciś
 (główny księgowy)

03.03.2022
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agnieszka Mrozek
 (kierownik jednostki)