

KOREKTA

Województwo Mazowieckie Biuro Planowania Przestrzennego w Olsztynie 10-602 Olsztyn, ul. Piłsowskiego 28b Tel./fax 0-89/533 05 70, 533 05 64 Numer identyfikacyjny REGON REGON - 510903753		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego		Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego	
REGON - 510903753		sporządzona na dzień 31.12.2020 r.			
1. 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					
01.01.2020-31.12.2020					
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzycznej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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 pozostałych w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. 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 wymagającej 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. 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
	

KOLEKTA

II.	
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 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	1 410 441,53	458 520,15	115 936,00	348 370,92	2 410 083,59	
2	Zwiększenia brutto	-	251 577,49	8 948,00	81 180,50	13 531,84	355 237,83	
a	nabycie			8 948,00	81 180,50	13 531,84	103 660,34	
b	aktualizacja wartości						-	
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego		259,58				259,58	
d	inne przemieszczenie wewnętrzne						-	
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)		251 317,91				251 317,91	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	
g	inne						-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	18 329,00	55 942,50	708,95	74 980,45	-
a	likwidacja			18 329,00		708,95	19 037,95	
b	sprzedaż				55 942,50		55 942,50	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych						-	
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
e	inne przemieszczenie wewnętrzne						-	
f	nieodpłatnie przekazane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-	
g	nieodchody inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	76 808,99	1 662 025,02	449 139,15	141 174,00	361 193,81	2 690 340,97	-
5	Stan umorzeń na początek okresu		363 244,71	382 095,22	115 936,00	338 861,30	1 200 137,23	
6	Zwiększenia umorzeń	-	36 057,09	25 724,24	1 353,00	14 305,88	77 440,21	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		36 057,09	25 724,24	1 353,00	14 305,88	77 440,21	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	18 329,00	55 942,50	708,95	74 980,45	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			18 329,00		708,95	19 037,95	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych				55 942,50		55 942,50	
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 nieodchody						-	

g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych					-	
h	inne						
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego		399 301,80	389 490,46	61 346,50	352 458,23	1 202 596,99
9	Wartość netto na początek okresu	76 808,99	1 047 202,82	76 424,93	-	9 509,62	1 209 946,36
10	Wartość netto na koniec okresu	76 808,99	1 262 723,22	59 648,69	79 827,50	8 735,58	1 487 743,98

* wartość inwentarzowa

1.1 b wartości niematerialne i prawne

Inne 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 i	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)			
1	Stan brutto ^o na początek okresu				332 467,91			332 467,91		332 467,91
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	3 934,27	-	-	3 934,27	-	3 934,27
a	zakup				3 934,27			3 934,27		3 934,27
b	aktualizacja wartości									-
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									-
d	inne przenieszenie wewnętrzne									-
e	nieodpłatne otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)									-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne									-
g	inne									-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja									-
b	spzedaż									-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych									-
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									-
e	inne przenieszenie wewnętrzne									-
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)									-
g	niedobory inwentaryzacyjne									-
h	inne									-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	336 402,18	-	-	336 402,18	-	336 402,18
5	Stan umorzeń na początek okresu				332 467,91			332 467,91		332 467,91
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	3 934,27	-	-	3 934,27	-	3 934,27
a	amortyzacja okresu bieżącego				3 934,27			3 934,27		3 934,27
b	aktualizacja środków trwałych									-
c	inne									-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych									-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych									-
c	umorzenie przenieszonych 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)									-

KOREKTA

f	umoznienie sredkow twajacych stanowacych metody					-	-
g	umoznienie sredkow twajacych aktualizowanych					-	-
h	inne					-	-
8	Stan umoznen na koniec okresu sprawozdawczego	*		336 402,18	*	336 402,18	336 402,18
9	Wartosc netto na pocatek okresu	-		-	-	-	-
10	Wartosc netto na koniec okresu	*		-	*	-	-

* wartość ewidencyjna (inventarzowa)

KOREKTA

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:	1 487 743,98	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

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

KORREKTNA

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	-
2	finansowe	-

NIE DOTYCZY

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						-

NIE DOTYCZY

KOLEKTA

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			-				

NIE DOTYCZY

KOLEKTA

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		-	-

NIE DOTYCZY

KOLETIA

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	Razem	
1						-	-
2						-	-
3						-	-
4						-	-
5						-	-
Razem		-	-	-	-	-	-

NIE DOTYCZY

KORREKT

**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	

NIE DOTYCZY

KOBELETA

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 zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego

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 zwrótny	

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			

NIE DOTYCZY

KOREKTA

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	Zobowiązanie warunkowe wobec firmy INKA Sp. z o.o. Olsztyń	3 267,30		Źródłem finans zobowiązania będą st. własne samorządu województwa z czwartą cyfrą 0
2				
3				
4				
5				
Razem		3 267,30	-	

KONKRETA

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	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	
Razem		

NIE DOTYCZY

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	.	.	.

NIE DOTYCZY

KORREKTURA

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	32 176,73
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	22 319,16
3.	Inne	-
	Razem	54 495,89

KORECTA

1.16.	ime informacije

KOLEKTA

2.

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

NIE DOTYCZY

KOLEKTA

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	-	-	-

NIE DOTYCZY

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

KORREKTURA

2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	

NIE DOTYCZY

102617A

2.5.

Time Information

.....

KODKTA

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	1 000,29	Pasywa	kwota	
rachunku zysków i strat		Przychody	kwota	36 546,16	Koszty	kwota	22 934,50
zestawieniu zmian w funduszu jednostki		Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota	
3.2. inne informacje							
.....							

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Magdalena Jankowiak
(główny księgowy)

.....
2021-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

.....
p.o. DYREKTOR
.....
Agnieszka Marozek
(kierownik jednostki)