

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI w ELBLĄGU 82-300 ELBLĄG, ul. Wojska Polskiego 1 55 643 52 52 REGON 140933333 NIP 573-10-44-212 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
		sporządzona na dzień 31.12.2019 r.	
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1.1.	nazwę jednostki		
	Warmińsko - Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elblągu		
1.2.	siedzibę jednostki		
	Elbląg		
1.3.	adres jednostki		
	ul. Wojska Polskiego 1		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Doskonalenie zawodowe nauczycieli, podnoszenie jakości edukacji		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2019 - 31.12.2019		
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		

D Y R E K T O R
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Elblągu

dr Danuta Oleksiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Enstowska

2020 -04- 03

	Amortyzacji dokonuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na koniec roku z tym, że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 300 zł ujmują się w ewidencji ilościowo - wartościowo i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4.2.	metoda wyceny
	Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; inwestycje krótkoterminowe - według ceny rynkowej albo ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; należności i udzielane pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty; zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty; kapitały (fundusze) - własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w cenie nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "wynik finansowy". Sporządzenie rachunku zysków i strat wymaga ewidencji kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Na wynik finansowy netto składają się: wynik z działalności podstawowej, wynik na operacjach finansowych oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego. W celu ustalenia wyniku finansowego na koncie 860 dokonuje się przeksięgowania na to konto wszystkich sald kont wynikowych, tj. pod datą 31 grudnia księguje się na stronie Wn konta 860 sumy poniesionych w roku kosztów rodzajowych ujętych na kontach zespołu 4, po stronie Ma konta 860 ujmując się sumy kont zespołu 7.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Pastowska

2020 -04- 03

DYREKTOR
Warmińsko-wiślazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Elblągu
dr Danuta Oleksiak

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
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, 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	-	-	40 980,00	90 197,50	572 090,66	703 268,16	-	
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	78 221,30	78 221,30	-	
a	nabycie						-	-	
b	aktualizacja wartości						-	-	
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	-	
d	inne przenieszenie wewnętrzne						-	-	
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)						-	-	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	-	
g	inne					78 221,30	78 221,30	-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	9 980,00	-	133 988,67	143 968,67	-	
a	likwidacja			9 980,00		133 988,67	143 968,67	-	
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)						-	-	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	-	
h	inne						-	-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	31 000,00	90 197,50	516 323,29	637 520,79	-	
5	Stan umorzeń na początek okresu			40 980,00	3 006,58	572 090,66	616 077,24	-	
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	18 039,50	78 221,30	96 260,80	-	
a	amortyzacja okresu bieżącego				18 039,50		18 039,50	-	
b	aktualizacja środków trwałych						-	-	
c	inne						-	-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	9 980,00	-	78 221,30	78 221,30	-	
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			9 980,00		133 988,67	143 968,67	-	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych					133 988,67	143 968,67	-	

1.1. b wartości niematerialne i prawne

[illegible]

[illegible]

* 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:	69 151,42	
1.1.	Dobra kultury	nie dotyczy	

* 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	nie dotyczy
2	finansowe	nie dotyczy

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		-	-	-	-	-

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
1.9. przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie**

splaty:

		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 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	-

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 zobowiązań 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 rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.13.

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-
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	63 199,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	57 834,18
3.	Inne	8 346,52
	Razem	129 379,70

1.16.	inne informacje
	nie dotyczy

2.

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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	-	-
2	Środki trwałe 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	nie dotyczy	nie dotyczy
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:		
2.1	o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	nie dotyczy
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

2.5.	inne informacje
	nie dotyczy

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	9 160,00	Koszty	kwota
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	...	Zmniejszenia funduszu	kwota
3.2.	inne informacje					
	nie dotyczy					

D Y R E K T O R
 Warmińsko-mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Kadr w Elblągu

 (kierownik jednostki) *Oleksiak*

2020 -04 - 03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 m(główny księgowy) *Łastowska*

.....
 (rok, miesiąc, dzień)