

Korekta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI w Olsztynie 10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17 tel. sekr. 89 522 85 00, fax 89 522 85 25 REGON 001392195 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego
		sporządzona na dzień 31.12.2024 r.	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie		
1.2.	siedzibę jednostki		
	Olsztyn		
1.3.	adres jednostki		
	10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	doskonalenie nauczycieli		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.		
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		

	Amortyzacji dokonuje się metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwale umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania i umarzane jest jednorazowo za okres całego roku na koniec roku. Pozostałe środki trwale powyżej 500 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
4.2.	metoda wyceny
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwale to środki o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000 PLN. 2) inwestycje krótkoterminowe- wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia 3) rzeczowe składniki aktywów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia 4) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności 5) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty 6) rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości 7) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik Finansowy". Ewidencja kosztów na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej i wydatków.
5.	inne informacje
	brak

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	72 900,00	1 106 800,00	18 973,22	319 947,17	768 413,97	2 287 034,36	
2	Zwiększenia brutto	-	-	10 299,00	-	51 108,81	61 407,81	-
a	nabycie			10 299,00		51 108,81	61 407,81	
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	-	-	-	155 948,67	58 491,32	214 439,99	-
a	likwidacja					58 491,32	58 491,32	
b	sprzedaż				155 948,67		155 948,67	
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	72 900,00	1 106 800,00	29 272,22	163 998,50	761 031,46	2 134 002,18	-
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	1 106 800,00	16 820,72	236 176,52	768 413,97	2 128 211,21	
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	995,48	18 615,70	51 108,81	70 719,99	-
a	amortyzacja okresu bieżącego			995,48	18 615,70	51 108,81	70 719,99	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	155 948,67	58 491,32	214 439,99	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych					58 491,32	58 491,32	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych				155 948,67		155 948,67	

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	-	1 106 800,00	17 816,20	98 843,55	761 031,46	1 984 491,21		-
9	Wartość netto na początek okresu	72 900,00	-	2 152,50	83 770,65	-	158 823,15		-
10	Wartość netto na koniec okresu	72 900,00	-	11 456,02	65 154,95	-	149 510,97		-

* wartość inwentarzowa

10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
REGON 001392195

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				14 693,53			14 693,53		14 693,53
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	-	-	-	14 693,53	-	-	14 693,53	-	14 693,53
5	Stan umorzeń na początek okresu				14 693,53			14 693,53		14 693,53
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	amortyzacja okresu bieżącego							-		-
b	aktualizacja środków trwałych							-		-
c	inne							-		-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							-		-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							-		-

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								-	-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych								-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)								-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory								-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych								-	-
h	inne								-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	14 693,53	-	-	14 693,53	-	14 693,53
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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:	149 510,97	
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	nie dotyczy
2	finansowe	

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			
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			
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	-	-	-	-	-	-

**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	nie dotyczy
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	nie dotyczy
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	nie dotyczy

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 zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
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	nie dotyczy
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	nie dotyczy
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	64 882,27
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	52 788,00
3.	Inne	
	Razem	117 670,27

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 trwale oddane do używania w roku obrotowym	nie dotyczy		
2	Środki trwale w budowie			
	Razem	-	-	-

**Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o
nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	nie dotyczy	
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
	nie dotyczy

WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK
DOSKONALENIA NAUCZYCIELI
w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
tel. sekr. 89 522 85 00, fax 89 522 85 25
REGON 001392195

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	6 700,06
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota		Koszty	kwota	61 431,70
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota	
3.2.	inne informacje						
							

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

(główny księgowy)

2015-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
mgr Waldemar Żakowski

(kierownik jednostki)