

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI w Olsztynie 10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17 tel. 89 522 95 01 fax 89 522 95 05 REGON 142051515		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-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		
	01.01.2021-31.12.2021		
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		

	W jednostce dokonuje się amortyzacji metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania i umarzane są raz do roku pod datą 31.12. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4.2.	metoda wyceny
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. 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 i udzielane pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, 5) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty 6) rezerwy wycenia się w uzasadnionej oszacowanej wartości, 7) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Wynik finansowy ustalany jest zgodnie w wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

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	155 948,67	940 865,01	2 295 486,90	-
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	26 339,00	26 339,00	-
a	nabycie					26 339,00	26 339,00	
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	-	-	-	-	75 521,88	75 521,88	-
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)					75 521,88	75 521,88	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	72 900,00	1 106 800,00	18 973,22	155 948,67	891 682,13	2 246 304,02	-
5	Stan umorzeń na początek okresu		1 106 800,00	14 606,72	155 948,67	940 865,01	2 218 220,40	-
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	738,00	-	26 339,00	27 077,00	-
a	amortyzacja okresu bieżącego			738,00		26 339,00	27 077,00	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	75 521,88	75 521,88	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych						-	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-	
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)					75 521,88	75 521,88	
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory						-	
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych						-	
h	inne						-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	1 106 800,00	15 344,72	155 948,67	891 682,13	2 169 775,52	-
9	Wartość netto na początek okresu	72 900,00	-	4 366,50	-	-	77 266,50	-
10	Wartość netto na koniec okresu	72 900,00	-	3 628,50	-	-	76 528,50	-

* wartość inwentarzowa

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				37 521,41			37 521,41		37 521,41
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	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-	-	-
g	niedobory inwentaryzacyjne							-	-	-
h	inne							-	-	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	37 521,41	-	-	37 521,41	-	37 521,41
5	Stan umorzeń na początek okresu				37 521,41			37 521,41		37 521,41
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 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	-	-	-	37 521,41	-	-	37 521,41	-	37 521,41
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:	76 528,50	-
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	nie dotyczy				-	#ARG!
2	Należności od budżetów					-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-	-
4	Pozostałe należności					-	-
5	Należności finansowe					-	-
	Razem	-	-	-	-	-	#ARG!

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
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	

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	-	-	

**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	nie dotyczy
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	32 833,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	10 998,79
3.	Inne	13 205,85
	Razem	57 037,64

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

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	600,00	Koszty	kwota 38 486,75
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota -
3.2.	inne informacje					
	nie dotyczy					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka
 (główny księgowy)

18 MAR. 2022

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
W. Żakowski

 (kierownik jednostki)
 mgr Włodzisław Żakowski