

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Warmińsko-Mazurski Ośrodek Dokształcania Nauczycieli w Olsztynie 10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17 tel. sek. 89 522 85 00; fax 89 522 85 25 REGON 001392195 Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego</p>
<p>sporządzona na dzień 31.12.2025 r.</p>		
<p>I.</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</p>	
<p>1</p>		
<p>1.1.</p>	<p>nazwę jednostki</p>	
	<p>Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie</p>	
<p>1.2.</p>	<p>siedzibę jednostki</p>	
	<p>Olsztyn</p>	
<p>1.3.</p>	<p>adres jednostki</p>	
	<p>10-447 Olsztyn, ul. Bartosza Głowackiego 17</p>	
<p>1.4.</p>	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki</p>	
	<p>doskonalenie nauczycieli</p>	
<p>2.</p>	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p>	
	<p>01.01.2025 rok-31.12.2025 rok</p>	
<p>3.</p>	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>	
	<p>nie dotyczy</p>	
<p>4.</p>	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	
<p>4.1.</p>	<p>metoda amortyzacji</p>	

Amortyzacji dokonuje się 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 począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania i umarzane jest jednorazowo za okres całego roku na koniec roku. Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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 trwałe 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 wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności 5) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej 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 porównanwym 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

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	29 272,22	163 998,50	761 031,46	2 134 002,18					
2	Zwiększenia brutto	-	41 560,41	-	-	82 802,77	124 363,18					
a	nabycie		41 560,41			82 802,77	124 363,18					
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	-	-	11 593,22	-	50 431,09	62 024,31					
a	likwidacja			11 593,22		50 431,09	62 024,31					
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	72 900,00	1 148 360,41	17 679,00	163 998,50	793 403,14	2 196 341,05					
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	1 106 800,00	17 816,20	98 843,55	761 031,46	1 984 491,21					
6	Zwiększenia umorzeń	-	346,35	3 827,70	18 615,70	82 802,77	105 592,52					
a	amortyzacja okresu bieżącego		346,35	3 827,70	18 615,70	82 802,77	105 592,52					
b	aktualizacja środków trwałych											
c	inne											
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	11 593,22	-	50 431,09	62 024,31					
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			11 593,22		50 431,09	62 024,31					

Powiatowy Miazgowski Ośrodek
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
 10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
 tel.: sekt.: 89 522 85 00, fax: 89 522 85 25
 Regon: 001392195, NIP: 739-12-30-617

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			1 107 146,35	10 050,68	117 459,25	793 403,14	2 028 059,42					
9	Wartość netto na początek okresu	72 900,00		-	11 456,02	65 154,95		149 510,97					
10	Wartość netto na koniec okresu	72 900,00	41 214,06		7 628,32	46 539,25		168 281,63					

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
					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)	Inne wartości niematerialne i prawne	
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	-	-	849,00	-	-	-	849,00	849,00
a	likwidacja	-	-	849,00	-	-	-	849,00	849,00
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	-	-	13 844,53	-	-	-	13 844,53	13 844,53
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	-	-	849,00	-	-	-	849,00	849,00
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	849,00	-	-	-	849,00	849,00

Warmińsko-Mazurski Ośrodek
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
tel. sek. 89 522 85 00, fax 89 522 85 25
Regon 001392195, NIP 739-12-30-617

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:	168 281,63	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

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

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, NIP 739-12-30-617

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

1.3.

L.p	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	nie dotyczy
2	finansowe	

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, NIP 739-12-30-617

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Warmińsko-Mazurski Ośrodek
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
tel. sek. 89 522 85 00, fax 89 522 85 25
Regon 001392195, NIP 739-12-30-617

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		-				

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, NIP 739-12-30-617

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			-

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, NIP 739-12-30-617

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	
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!

Warmińsko-Mazurski Ośrodek
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
tel. sek.: 89 522 85 00, fax 89 522 85 25
Regon 001392195, NIP 739-12-30-617

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	
1	nie dotyczy					
2						
3						
4						
5						
	Razem					

Warmińsko-Mazurski Ośrodek
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
tel. sek: 89 522 85 00, fax 89 522 85 25
Regon 001392195, NIP 739-12-30-617

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	nie dotyczy
c) powyżej 5 lat	nie dotyczy
Razem	-

Warmińsko-Mazurski Ośrodek
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
tel. sekt. 89 522 85 00, fax 89 522 85 25
Regon 001392195, NIP 739-12-30-617

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

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, NIP 739-12-30-617

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.11.

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	Razem			

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

1.12.

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	Razem			

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, NIP 739-12-30-617

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	nie dotyczy
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	nie dotyczy
Razem		-

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, NIP 739-12-30-617

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	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	Razem	.	.	.

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, NIP 739-12-30-617

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	112 928,82
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	-
	Razem	112 928,82

Warmińsko-Mazurski Ośrodek
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
10-447 Olsztyn, ul. Głowackiego 17
tel. sek.: 89 522 85 00, fax 89 522 85 25
Region 001392195, NIP 739-12-30-617

1.16.	inne informacje
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, NIP 739-12-30-617

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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, NIP 739-12-30-617

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

2.2.

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy		
2	Środki trwale w budowie	nie dotyczy		
	Razem	-	-	-

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	6 390,88
rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	2 100,00	Koszty	kwota	55 127,60
zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota	-
3.2. inne informacje						
.....						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Melbina Łuka
 mgr Małwina Łuka
 (główny księgowy)

2016-02-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
 (kierownik jednostki)
mgr Waldemar Zakowski