

	Jednostka stosuje metodę liniową amortyzacji. 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. Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011 umarzane są raz do roku pod data 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 pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe to środki o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w przepisach podatkowych (10.000). 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 jednostki ustalany jest zgodnie z 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
	

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, 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	Grunt (w tym prawo wieczyste 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	155 948,57	911 045,01	2 265 666,80	-
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	29 820,00	29 820,00	-
a	nabycie	-	-	-	-	29 820,00	29 820,00	-
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	-	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
b	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
c	aktualizacja wycofany 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	72 900,00	1 106 800,00	18 973,22	155 948,57	940 865,01	2 295 486,80	-
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	1 079 440,00	13 868,72	155 948,57	911 045,01	2 160 302,30	-
6	Zwiększenia umorzeń	-	27 360,00	738,00	-	29 820,00	57 918,00	-
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	27 360,00	738,00	-	29 820,00	57 918,00	-
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 niedopłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie 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	14 606,72	155 948,57	940 865,01	2 218 220,30	-
9	Wartość netto na początek okresu	72 900,00	27 360,00	5 104,50	-	-	105 364,50	-
10	Wartość netto na koniec okresu	72 900,00	-	4 366,50	-	-	77 266,50	-

* wartość inwentarzowa

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie
Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sculicz
mgr Henryk Sienkiewicz

5

[illegible]

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)

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie

Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie

Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

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:	77 266,50	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

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

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Supowaznicki
Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

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	

22 MAR. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Zapewnia
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
 mgr Henryk Sienkiewicz

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						-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. *Małgorzata Łukasz*

Zapoważnienie
Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

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	-				

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
 mgr Henryk Sienkiewicz

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		-	-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie

Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
mgr Henryk Sienkiewicz

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!

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowiadnik

Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie

Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

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	-	-	-	-	-	-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie

Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie

Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

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	-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie
Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

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	

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
 mgr Henryk Sienkiewicz

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	-		-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Z upoważnienia
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sialacz
 mgr Henryk Sialacz

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	-	-	

22 MAR. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
S. Cichociński
 mgr Henryk Cichociński

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	
Razem		-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Z upoważnienia
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Henryk Stenka
 mgr Henryk Stenka

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	-	-	-

22 MAR. 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Z upoważnienia
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
 mgr Henryk Sienkiewicz

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	41 636,70
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	13 853,03
	Razem	55 489,73

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowaznikia
Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

1.16.	inne informacje
	nie dotyczy

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maiwina Łuka
mgr Maiwina Łuka

Zapowiadanie

Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sica Łucz
mgr Henryk Sienkiewicz

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	
2		
3		
4		
5		
	Razem	-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Z upoważnienia
Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

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	-	-	-

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuka
mgr Malwina Łuka

Zapowaznik

Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie

Sićka
mgr Henryk Sićka

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:	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		

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Sławomir
 mgr Sławomir Oleś

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

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malwina Łuk
mgr Malwina Łuk

Zapowazhniy

Wicedyrektor
Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie

Sienkiewicz
mgr Henryk Sienkiewicz

2.5.	inne informacje
	nie dotyczy

22 MAR. 2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka

Zapowiadanie
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
S. C. Łucz
 mgr Henryk Sienkiewicz

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	8 489,75	Koszty	kwota	41 615,13
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota	
3.2.	inne informacje						
							

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malwina Łuka
 mgr Malwina Łuka
 (główny księgowy)

22 MAR. 2021
 (rok, miesiąc, dzień)

upoważnienie
 Wicedyrektor
 Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Olsztynie
Henryk Sienkiewicz
 mgr Henryk Sienkiewicz
 (kierownik jednostki)