

INFORMACJA DODATKOWA

Pozycja	Treść	Uwagi
<b>Dział I</b> Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	Nazwę jednostki	Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli
1.2	Siedzibę jednostki	ul. Poniatowskiego 4a 76-200 Słupsk
1.3	Adres jednostki	j.w.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	770509428 PKD 8559B
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018 - 31.12.2018
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 zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Wypełniona tabela nr 1
5.	Inne informacje	Nie dotyczy
<b>Dział II</b> 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	Wypełniona tabela nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy
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)	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Nie dotyczy

1.10	Kwota 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	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	46.697,25
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Wypełniona tabela nr 16
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
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	Wypełniona tabela nr 17

Stupsk, dnia 25.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
mgr Stanisława Bożena Żuk

**Zasady wyceny oraz ustalania wyniku finansowego, które wynikają ze specyfiki i rodzaju prowadzonej działalności i które wprowadzone zostały dodatkowo do zasad rachunkowości**

Zasady tworzenia i działania jednostek budżetowych określają przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077). Przepisami art. 40 ust. 4 pkt 1 lit. a ww ustawy Finansów zobowiązany został do określenia zasad rachunkowości. Zasady te uregulowane zostały w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911). Jednostki budżetowe zobowiązane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w ww. aktach prawnych. Jednocześnie jednostki te mogą zawrzeć w swojej polityce rachunkowości różne odstępstwa od zasad określonych w ww ustawach, wynikające ze specyfiki swojej działalności.

<b>Wykaz odstępstw unormowanych zakładową polityką rachunkowości:</b>	
1	<p> <b>Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b> </p> <p>           W Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku prowadzi się księgi rachunkowe obejmujące wyodrębnione zdarzenia dotyczące działalności podstawowej (BUDZET), Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFSS) oraz zdarzeń związanych z realizacją projektów finansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi (PROJEKTY). Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się jeden bilans, rachunek zysków i strat oraz zmiany w funduszu jednostki.         </p>
2	<p> <b>Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b> </p> <p>           Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera         </p> <p>           Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej odrębnym zarządzeniem dyrektora.         </p>
3	<p> <b>Dekretacja i numeracja dowodów</b> </p> <p>           1) Dekretacja dowodów księgowych polega na ustaleniu i oznaczeniu na dokumencie sposobu jego ewidencji w odpowiednich urządzeniach księgowych. W celu ułatwienia sposobu sprawdzania kompletności i prawidłowości zapisów w urządzeniach księgowych poszczególne dowody księgowe grupuje się w zbiorzy i oznacza numerem kolejnym. Odrębną numerację nadaje się grupie dowodów kasowych, bankowych, wynagrodzeń, faktur zakupowych, sprzedazowych, delegacji pracowników itp.         </p> <p>           2) Obowiązuje numeracja chronologiczna, odrębna dla każdej grupy dokumentów od początku do końca roku obrotowego.         </p> <p>           3) Dopuszcza się zastosowanie uproszczenia w dekretacji ze względu na prowadzenie ksiąg rachunkowych przy użyciu programu komputerowego. Uproszczenie to polega na odstąpieniu od dekretacji ręcznej każdego dokumentu źródłowego. Program umożliwia w dowolnym momencie dokonanie wydruku dekretu każdego dokumentu księgowego. Wydrukowany dekret musi zapewniać :         </p> <p>           a) Uzyskanie informacji o sposobie ewidencji dowodu księgowego na kontach księgi głównej i na kontach ksiąg pomocniczych (analitycznych) z zachowaniem zasady podwójnego zapisu oraz         </p>

Tabela Nr 1.

Zasady wyceny oraz ustalania wyniku finansowego, które wynikają ze specyfiki i rodzaju prowadzonej działalności i które wprowadzone zostały dodatkowo do zasad rachunkowości

		<p>b) Ustalenie jednoznacznego powiązania dowodu księgowego z zapisami w dzienniku (poprzez numer pozycji księgowej). Powinien on ponadto zawierać informację pozwalającą na powiązanie wydruku dekretu z właściwym dowodem księgowym.</p> <p>W tym przypadku zbędne jest ręczne powiązanie deklaracji na każdym dowodzie źródłowym (art.21 ustawy o rachunkowości)</p> <p>Uproszczenie deklaracji ma zastosowanie przy księgowaniu wyciągów bankowych. Nie ma potrzeby dołączania wtników bankowych, z wyjątkiem tych które dokumentują wpływy lub storna bankowe, co do których nie ma żadnych innych dokumentów</p>
4	<p>Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia</p>	<p>Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku na podstawie Uchwały Nr 1174/190/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 22 listopada 2016 r. podlega centralizacji zasad rozliczania podatku od towarów i usług. Podatnikiem podatku VAT zarejestrowanym w urzędzie skarbowym jest Województwo Pomorskie. Ośrodek posługuje się numerem NIP Województwa Pomorskiego (5833163786). Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli przekazuje do Departamentu Finansów Urzędu Marszałkowskiego częściowe ewidencje zakupów i sprzedazy wraz z deklaracją VAT-7 za poszczególne miesiące.</p> <p>Szczegółowe zasady ewidencji księgowych operacji dotyczących podatku VAT w jednostkach scentralizowanych zostały ustalone w załączniku nr 3 do Uchwały nr 1174/190/16 z dnia 22 listopada 2016 r. Zarządu Województwa Pomorskiego.</p>
5	<p>Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zmian funduszu jednostki.</p>	<p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty 3 500 zł podlegają umorzeniu według stawki 50% w miesiącu, następnym po przyjęciu do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków własnych o wartości początkowej wyższej od wartości 3 500 zł, finansowane są ze środków na zakupy inwestycyjne. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości tj. rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji (art. 3 ust. 1 pkt. 17), o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdolne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 3 500 zł oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują one w szczególności meble oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 zł. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p>
6	<p>Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</p>	<p>Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.</p>
7	<p>Zasady (polityka) rachunkowości prowadzone są zgodnie z Rozporządzeniem MFIR.</p>	
		<p>Księgi pomocnicze tworzy się do następujących kont księgi głównej:</p>

Tabela Nr 1.

Zasady wyceny oraz ustalania wyniku finansowego, które wynikają ze specyfiki i rodzaju prowadzonej działalności i które wprowadzone zostały dodatkowo do zasad rachunkowości

8	<p>Księgi pomocnicze</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środków trwałych</li> <li>2) pozostałych środków trwałych dla których prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa</li> <li>3) wartości niematerialnych i prawnych</li> <li>4) umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</li> <li>5) należności z tytułu dochodów budżetowych</li> <li>6) wynagrodzeń</li> </ol> <p>Księgi pomocnicze mają postać komputerowych zbiorów danych. Zapisy ksiąg wynikających z poz. 1-4 prowadzonych systemie DDJ Finanse, poz. 5-6 w podsystemach Rozrachunki i Płace uzgadnia się z zapisami na kontach księgi głównej na koniec każdego m-ca.</p>
9	<p>Konta analityczne</p> <p>Konta analityczne stanowią zapisy uszczegółwiające konta księgi głównej. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.</p> <p>Wszystkie konta analityczne, ich numeracja podlega określonemu schematowi a mianowicie: drugi człon po numerze syntetycznym trzycyfrowym tworzy dwucyfrowy kod źródła finansowania.</p>
10	<p>System komputerowy</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są w oparciu o zintegrowany informatyczny system finansowo-księgowy zakupiony w firmie WoltersKluwer z siedzibą w Warszawie przy ul. Przyokopowa 33 na podstawie umowy licencyjnej z dnia 30.11.2016 r. Program jest użytkowany od 01.01.2017 r.</p> <p>W skład zakupionego systemu wchodzi następujące programy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Finanse DDJ, licencja nr 12323220, wersja 11.1.0.6</li> <li>2) Rozrachunki, licencja nr 18012125, wersja 9.0.5.0</li> <li>3) Kadry, licencja nr 75717713, wersja 10.7.0.0</li> <li>4) Płace, licencja nr 16014422, wersja 11.0.1.0</li> <li>5) Zlecone, licencja nr 10212627, wersja 10.2.0.0</li> </ol> <p>Jednostka budżetowa stosuje także następujące programy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Płatnik – firmy Prokom Software S.A. Gdynia – od stycznia 1999r. wersja 10.02.002</li> <li>2) EUROBUĐET - system sprawozdawczości budżetowej wersja 1.3.7.34</li> <li>3) Wyposażenie, nr licencji 12236239, wersja 7.6.1.0</li> <li>4) Szafrir - do bezpiecznego podpisywania plików oraz weryfikacji podpisów wersja 2.0</li> </ol>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Brzytacy

DYREKTOR  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r. (w zł, gr)

Lp.	Tytuł	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne (3+4)	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	Grunty w użytkowaniu wieczystym	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Srodki transportu	Inne środki trwałe	Razem Środki trwałe (6+7+8+9+10+11)	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Stan brutto na dzień	-	34 130,25	34 130,25	-	-	-	153 147,24	70 000,00	143 121,19	366 268,43	-
2.	Zwiększenie brutto	-	6 614,05	6 614,05	-	-	-	56 705,97	-	32 601,86	89 307,83	-
	zakup	-	6 614,05	6 614,05	-	-	-	56 705,97	-	32 601,86	89 307,83	-
	przyjęcie z inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przyjęcie jako aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	darowizna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przejęcie z leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekwalifikowanie do środków trwałych ze środków obrotowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	trwały zarząd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	utrata przydatności gospodarczej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekazanie jako aport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	darowizna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizacja wyceny środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	straty losowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	trwały zarząd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Stan brutto na koniec roku	-	40 744,30	40 744,30	-	-	-	209 853,21	70 000,00	175 723,05	455 576,26	-
5.	Stan umorzeń na początek roku	-	34 130,25	34 130,25	-	-	-	153 147,24	42 000,00	143 121,19	338 268,43	-
6.	Zwiększenia umorzeń	-	6 614,05	6 614,05	-	-	-	29 799,97	14 000,00	27 114,86	70 914,83	-
	umorzenie przejętych środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizacja środków trwałych	-	6 614,05	6 614,05	-	-	-	29 799,97	14 000,00	27 114,86	70 914,83	-
	umorzenia roczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Zmniejszenia umorzeń śr. trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	zlikwidowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	darowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekazanych w formie aportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	straconych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	przekazanych w trwały zarząd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Stan umorzeń na koniec roku	-	40 744,30	40 744,30	-	-	-	182 947,21	56 000,00	170 236,05	409 183,26	-
9.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	28 000,00	-	28 000,00	-
10.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	26 906,00	14 000,00	5 487,00	46 393,00	-

OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W SŁUPSKU

Tabela nr 3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy			
2	Środki trwałe				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5	Akcje i udziały-długoterminowe aktywa finansowe				
<b>Razem</b>					


Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Lp.	Lokalizacja	Nr działki	Powierzchnia (w m2)	Stan na początek okresu	Wartość			Stan na koniec okresu (5+6-7)
					Zmiany		Zmniejszenie	
					Zwiększenie	Zmiany		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	NIE DOTYCZY							
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
<b>Razem</b>								

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Izabela Dziżyłko

DYREKTOR  
  
 mgr Stanisława Bożena Żuk



OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W SŁUPSKU

Tabele nr 5.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane użytkowane na pods. zawartych umów (w zł, gr)

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	NIE DOTYCZY			#ARG!
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe				0,00
<b>Razem</b>					

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
*[Signature]*  
mgr Stalinawa Bożena Żuk

Tabela nr 6.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (w gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Akcje</b>								
1.1	NIE DOTYCZY								
1.2									
...									
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>								
2.1	NIE DOTYCZY								
2.2									
...									
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>								
3.1	NIE DOTYCZY								
3.2									
...									
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>								
4.1	NIE DOTYCZY								
4.2									
...									
<b>Razem</b>									

Opisy aktualizujące należności (w zł, gr)

Lp.	Symbol konta	Nazwa	Saldo MA	Należność			Odstęki	Konto 290	odpis
				główna	koszty sądowe	razem			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Grupa:</b>								
1.1	221-	NIE DOTYCZY	-	-	-	-	-		-
1.2									
1.3									
<b>2.</b>	<b>Grupa:</b>								
2.1	221-	NIE DOTYCZY	-	-	-	-	-		-
2.2									
2.3									
<b>3.</b>	<b>Grupa:</b>								
3.1	221-	NIE DOTYCZY	-	-	-	-	-		-
3.2									
3.3									
	<b>221</b>	<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>290</b>	<b>-</b>

Tabela nr 7b.  
Opisy aktualizujące należności wg grup (w zł, gr)

Lp.	Grupa	Nazwa grupy	Saldo Ma	Kwota odpisu	Należności bilansowe
1	2	3	4	5	6
1	221-	NIE DOTYCZY			
2	221-				
3	221-				
4	221-				
5	221-				
6	221-				
7	221-				
8	221-				
9	221-				
		<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	240	Roszczenia sporne			
		<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Objaśnienia:  
Grupa 221-01  
221-02  
.....  
Konta 221-01-001  
221-01-002  
itd. zgodnie z planem kont  
konto 290 tworzy się adekwatnie do konta 221  
Dodatkowo może wystąpić konto 240 - roszczenia sporne

Tabela 7c.  
Stan odpisów aktualizujących wartość należności (w zł, gr)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	290-					
2	290-	NIE DOTYCZY				
3	290-					
Razem						

Ślupsk, dnia 25.03.2019 r.

**GŁÓWNY KSIĘBOWY**  
mgr Anna B. Zykocj

**DYREKTOR**  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Informacja o stanie rezerw (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	NIE DOTYCZY						
2							
3							
4							
5							
<b>Razem</b>							

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Anna Przybyły

**DYREKTOR**  
  
 mgr Stanisława Bożena Żuk

Zestawienie zobowiązań długoterminowych wg pozostałego terminu wymagalności (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji w bilansie)	Zobowiązania wg pozostałego okresu wymagalności			Razem (3+4+5)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1	NIE DOTYCZY				
2					
3					
4					
<b>Razem</b>					

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Zobowiązania z tytułu leasingu (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (wg umów)	Kwota zobowiązania z tyt. umowy leasingu (zg. z ustawą o rachunkowości)	
		finansowego	zwrotnego
1	2	3	4
1.	NIE DOTYCZY		
2.			
3.			
Razem			

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Przykcy*

DYREKTOR

*mgr Stanisława Bożena Żuk*

OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI

w SŁUPSKU  
OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI W SŁUPSKU

ul. Formatowskiego 11  
tel./fax 59 842 35 67  
Reg. / NIP 838-20-42-350

Tabela nr 11

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	NIE DOTYCZY			
2				
3				
Razem				

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Brzykcy*  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
*Bożena Żuk*  
mgr Stanisława Bożena Żuk



Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	NIE DOTYCZY			
2				
3				
Razem				

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSEGOWY  
  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Tabela nr 13.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1	NIE DOTYCZY		
2			
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
1			
2			
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Tabela nr 14.

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia, podmiot udzielający)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Całkowita kwota zobowiązań na które ustanowiono zabezpieczenie
1	2	3	4
1	NIE DOTYCZY		
2			
3			
Razem			

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Tabela nr 15.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązania	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	NIE DOTYCZY					0	0
2						0	0
3						0	0
4						0	0
Razem							

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Anna Styczyńska

DYREKTOR  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) (w gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Projektor ultrakrótkoogniskowy	0	0	0	10000	0	0
2	Serwer z szafą rackową	0	0	0	16906	0	0
3	Maszyna szorująco-zbierająca	0	0	0	5580	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Brzykcy

DYREKTOR  
  
mgr Stanisława Bożena Żuk

Tabela nr 17. Rozliczenia z budżetami w 2018 roku (w gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Odpowiedź
<b>I.</b>	<b>Podatek od środków transportowych</b>	
	- podatek należny	NIE DOTYCZY
	- kwota zarachowana w ciężar kosztów	
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	
	- wysokość odsetek budżetowych	
<b>II.</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>	
	- podatek należny	NIE DOTYCZY
	- kwota zarachowana w ciężar kosztów	
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	
	- wysokość odsetek budżetowych	
<b>III.</b>	<b>Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i 11 )</b>	
	z tytułu umowy o pracę	108 591,00
	z tytułu umowy zlecenia i o dzieło	13 284,00
	- podatek naliczony według deklaracji	121 875,00
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	TAK
	- wysokość odsetek budżetowych	
<b>IV.</b>	<b>Podatek od towarów i usług (VAT)</b>	
	- podatek należny	NIE DOTYCZY
	- podatek naliczony do odliczenia według deklaracji	
	- podatek do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	
	Czy terminowość płacenia podatku była zachowana? (tak/nie)	
	- wysokość odsetek budżetowych	
<b>V.</b>	<b>Wpłaty na PFRON</b>	
	- wpłata według deklaracji	NIE DOTYCZY
	- zarachowano w ciężar kosztów	
	Czy terminowość regulowania wpłat była zachowana? (tak/nie)	
	- wysokość odsetek budżetowych	

Lp.	Wyszczególnienie	Odpowiedź
<b>VI.</b>	<b>Składki ZUS, Fundusz Pracy</b>	
	- składki ZUS - ubezpieczenia społeczne	388 015,41
	- składki ZUS - Fundusz Pracy i FGŚP	16 807,73
	- składki ZUS -ubezpieczenia zdrowotne	104 808,45
	- zasiłki	23 239,85
	Czy terminowość regulowania wpłat była zachowana? (tak/nie)	TAK
	- wysokość odsetek budżetowych	
<b>VII.</b>	<b>Łączna kwota odsetek</b>	
	Należne budżetom odsetki z tytułu nieterminowych wpłat	BRAK
<b>VIII.</b>	<b>Opłaty środowiskowe</b>	
	- opłaty należne	NIE DOTYCZY
	- kwota zarachowana w ciężar kosztów	
	Czy terminowość regulowania wpłat była zachowana? (tak/nie)	
	- wysokość odsetek budżetowych	

Słupsk, dnia 25.03.2019 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Anna Brzylcy**

**DYREKTOR**  
  
**mgr Stanisława Bożena Żuk**