

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pomorski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku
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
	01.01.2023-31.12.2023
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)
	Wypełniona tabela nr 1
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
	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 dokonywanych 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
	0,00
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu 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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	34 831,11
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	0,00
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
	Nie dotyczy
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 finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00
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
	Nie dotyczy

2024-03-25 13:49:42
Główny Księgowy
Anna Brzykcy

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2024-03-25 14:37:49
Kierownik jednostki
Stanisława Żuk

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

25-03-2024 13:48:54 [Ukonczenie] ODN_ABRZYKCY

25-03-2024 14:42:52 [Przekazanie] ODN_ABRZYKCY

Informacja dodatkowa

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRIF 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

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	Pomorski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku
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	01.01.2023-31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Wypełniona tabela nr 1
5.	Inne informacje	Nie dotyczy
Dział 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 dotyczących 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 wieczystie	Nie dotyczy

DYREKTOR
mgr Stanisława Bożena Żuk
(Kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]

2024-03-25
(data)

(Główny księgowy)

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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy



 mgr Anna Krawczyk
 (Główny księgowy)

2024-03-25
 (data)

DYREKTOR

 mgr Stanisława Bożena Żuk
 (Kierownik jednostki)

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	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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wypełniona tabela nr 15
1.16	Inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy



 (Główny księgowy)

2024-03-25

 (data)

D Y R E K T O R

 mgr Stanisława Bożena Żuk

 (Kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	W Pomorskim Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku prowadzi się księgi rachunkowe obejmujące wyodrębnione zdarzenia dotyczące działalności podstawowej i zdarzeń związanych z realizacją projektów finansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi oraz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się jeden bilans, rachunek zysków i strat oraz zmiany w funduszu jednostki. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera.
2	Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych	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.
3	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów	ŚT i WNIP o wartości poniżej 10.000 zł. umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. ŚT i WNIP o wartości powyżej 10.000 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ŚT dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. WNIP podlegają umorzeniu według stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się: np. książki, zbiory biblioteczne, drobne wyposażenie. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się obowiązujące przepisy ustawy o rachunkowości. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu, otrzymane w darowiźnie według określonej wartości lub wartości godziwej. Materiały wycenia się według ceny zakupu.
4	Zasada ujmowanie w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym	Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.
5	Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia	Pomorski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku na podstawie Uchwały Nr 926/191/20 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 20 października 2020 r. podlega centralizacji zasad rozliczania podatku od towarów i usług. Podatnikiem podatku VAT zarejestrowanym w urzędzie skarbowym jest Województwo Pomorskie. PODN w Słupsku posługuje się numerem NIP Województwa Pomorskiego (5833163786). Pomorski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku przekazuje do Departamentu Finansów Urzędu Marszałkowskiego częściowe ewidencje zakupów i sprzedazy wraz z deklaracją VAT-7 za poszczególne miesiące.

Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia

2024-03-25

(data)

(Kierownik jednostki)

mgr Stanisław Bożena Żuk

DYREKTOR

Tabela Nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

		Szczegółowe zasady ewidencji księgowych operacji dotyczących podatku VAT w jednostkach scentralizowanych zostały ustalone w Uchwale Nr 926/191/20 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 20 października 2020 r.; Uchwale Nr 795/276/21 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 17 sierpnia 2021 r.; Zarządzeniu nr 24/2020 Dyrektora Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku z dnia 20 października 2020 r. oraz Zarządzeniu nr 19/2021 Dyrektora Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli w Słupsku z dnia 26 sierpnia 2021 r.
6	Inne zmiany w polityce rachunkowości, nie wynikające wprost z przepisów, które w istotny sposób wpływają na ocenę sprawozdania finansowego	Nie dotyczy


.....
(Główny księgowy)


DYREKTOR
mgr Stanisław Bożena Żuk
.....
(Kierownik jednostki)

2024-03-25
.....
(data)

Tabela nr 2. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych (w zł, gr)

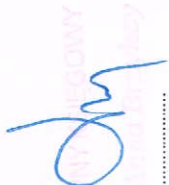
Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	41 920,29					0,00				0,00	41 920,29
2	Grunty	0,00					0,00				0,00	0,00
2.1	w tym grunty będące własnością i jest przekazane w użytkowanie wieloletnie	0,00					0,00				0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00				0,00	0,00
4	Urządzenie techniczne i maszyny	161 233,73		60 429,89			60 429,89		52 821,95		52 821,95	168 841,67
5	Środki transportu	84 955,00					0,00				0,00	84 955,00
6	Zbiory biblioteczne	0,00					0,00				0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	360 688,42		17 227,98			17 227,98		14 330,13		14 330,13	363 586,27
RAZEM		648 797,44	0,00	77 657,87	0,00	0,00	77 657,87	0,00	67 152,08	0,00	67 152,08	659 303,23

[Handwritten signature]

2024-03-25
.....
(data)

DYREKTOR
Bożena
mgr Stanisława Bożena Żuk
(Kierownik jednostki)

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
		14	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	16	17				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-20)
1	2		15	16	17			18	19	20	21	22
1	Wartości niematerialne i prawne	41 920,29						0,00		41 920,29	0,00	0,00
2	Grunty	0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
2.1	w tym grunty będące własnością jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
4	Urządzenie techniczne i maszyny	149 050,36		7 183,37	7 607,94			14 791,31		163 841,67	12 183,37	5 000,00
5	Środki transportu	50 973,00		16 991,00				16 991,00		67 964,00	33 982,00	16 991,00
6	Zbiory biblioteczne	0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	359 665,42		1 023,00	2 897,85			3 920,85		363 586,27	1 023,00	0,00
RAZEM		601 609,07	0,00	25 197,37	10 505,79			35 703,16	0,00	637 312,23	47 188,37	21 991,00


.....
(Główny księgowy)

2024-03-25
.....
(data)

DYREKTOR

mgr Stanisław Bożena Żuk
.....
(Kierownik jednostki)

Tabela nr 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w zł, gr)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Odprawy (np. emerytalne, pośmiertne)	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	34 507,50
3	Ekwiwalent za urlop	323,61
4	Inne	0,00
Razem		34 831,11

Sporządził: Anna Brzykcy

Zatwierdził: Stanisława Bożena Żuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Brzykcy

(Główny księgowy)

DYREKTOR
mgr Stanisława Bożena Żuk
(Kierownik jednostki)

2024-03-25
(data)