

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Dolnośląski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli we Wrocławiu

1.2 Siedzibę jednostki:

Wrocław

1.3 Adres jednostki:

ul. Trzebnicka 42-44, 50-230 Wrocław

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Działalność edukacyjna DODN zapewnia dostęp do różnorodnych form doskonalenia i dokształcania nauczycieli, umożliwiających podnoszenie wiedzy, kwalifikacji i umiejętności.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

01.01.2025-31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Dane jednostkowe - DODN we Wrocławiu

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe Dolnośląskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli we Wrocławiu, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2018r. Poz. 395 z późn. zm.). Jednostka ze względu na potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ w Uchwale nr 5950/V/18 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 11 września 2018r w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Województwa Dolnośląskiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego Województwa Dolnośląskiego z późn. zmianami

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| L.p. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej: | | | | Razem zwiększenia (4+5+6+7) | Zmniejszenia wartości początkowej: | | | | Razem zmniejszenia (9+10+11+12) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|------|---|--|-----------------------------------|--------------|----------------------------|------|-----------------------------|------------------------------------|------------|----------------------------|------|---------------------------------|---|
| | | | Nabycie | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | | Zbycie | Likwidacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 917 525,49 | 5 532,05 | | | | 5 532,05 | | 114 134,85 | | | 114 134,85 | 808 922,69 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 13 751 739,60 | 494 767,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 494 767,26 | 358 054,36 | 4 893,42 | 0,00 | 0,00 | 362 947,78 | 13 883 559,08 |
| 1. | Grunty | 1 555 354,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 1 555 354,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 974 186,95 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 5 974 186,95 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 508 471,75 | 55 287,45 | | | | 55 287,45 | 17 185,59 | | | | 17 185,59 | 1 546 573,61 |
| 4. | Środki transportu | 404 984,52 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 404 984,52 |
| 5. | Inne środki trwałe | 4 308 742,38 | 439 479,81 | | | | 439 479,81 | 340 868,77 | 4 893,42 | | | 345 762,19 | 4 402 460,00 |
| III. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 85 293,45 | | | | 85 293,45 | | | | | 0,00 | 85 293,45 |
| IV. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV) | 13 751 739,60 | 580 060,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 580 060,71 | 358 054,36 | 4 893,42 | 0,00 | 0,00 | 362 947,78 | 13 968 852,53 |

| L.p. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia: | | | Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenia z tytułu: | | | Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10) | Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|---|--------------|------------|-------------------------------------|------------------------|------------|------|---------------------------------------|---|---|---|
| | | | Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne | | Zbycie | Likwidacji | Inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 917 525,49 | | | 5 532,05 | 5 532,05 | | 114 134,85 | | 114 134,85 | 808 922,69 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Środki trwałe (1+2+3+4+5) | 8 823 363,56 | 208 119,73 | 0,00 | 439 479,81 | 647 599,54 | 358 054,36 | 4 893,42 | 0,00 | 362 947,78 | 9 108 015,32 | 4 928 376,04 | 4 775 543,76 |
| 1. | Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 1 555 354,00 | 1 555 354,00 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 481 210,20 | 110 993,72 | | | 110 993,72 | | | | 0,00 | 3 592 203,92 | 2 492 976,75 | 2 381 983,03 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 766 694,04 | 69 003,79 | | | 69 003,79 | 17 185,59 | | | 17 185,59 | 818 512,24 | 741 777,71 | 728 061,37 |
| 4. | Środki transportu | 266 716,94 | 28 122,22 | | | 28 122,22 | | | | 0,00 | 294 839,16 | 138 267,58 | 110 145,36 |
| 5. | Inne środki trwałe | 4 308 742,38 | | | 439 479,81 | 439 479,81 | 340 868,77 | 4 893,42 | | 345 762,19 | 4 402 460,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2 Aktualną wartość rynkową 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: | | |
| 1.1. | Dobra kultury | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie aktywów trwałych | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | 0,00 |
| 5.2. | Papiery wartościowe długoterminowe | | | | 0,00 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 |
| Powierzchnia (m ²) | |
| Wartość (w zł) | |

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| L.p. | Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|
| | Wyszczególnienie | |
| 1. | Grunty | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 763 826,02 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | |
| 4. | Środki transportu | |
| 5. | Inne środki trwałe | |
| 6. | Razem środki trwałe (1+2+3+4+5) | 763 826,02 |

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego | |
|------|---|---------------------------------|---------------|
| | | Wartość wykazana w bilansie | Łączna liczba |
| 1. | Akcje | | |
| 2. | Udziały | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | |
| 5. | Razem papiery wartościowe (1+2+3+4) | 0,00 | 0 |

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. | Grupa należności objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności długoterminowe | | | | | 0,00 |
| 1.1 | Należności finansowe JST z tytułu udzielonych pożyczek | | | | | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe w tym: | 327 559,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 327 559,93 |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 53 736,94 | | | | 53 736,94 |
| 2.2 | Należności od budżetów | | | | | 0,00 |
| 2.3 | Pozostałe należności | 273 822,99 | | | | 273 822,99 |
| 2.4 | Należności finansowe JST z tytułu udzielonych pożyczek | | | | | 0,00 |
| | Razem | 327 559,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 327 559,93 |

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| L.p. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy | | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|--------------|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy na skutki toczących się postępowań sądowych | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | | | | | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | | | | 0,00 |
| 4. | Rezerwy na wydatki niewygasające wykazane w bilansie z wykonania budżetu | | | | | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego: | | |
|------|--|--|--------------------|---------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe | | | |

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 | |
| 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 zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|------|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | |

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 zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|------|---|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | |

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. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|
| 1. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym: | |
| 1.1 | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 2. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym: | |
| | | |
| | | |

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|
| 1. | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | |
| 2. | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | |
| 3. | Otrzymane przez jednostkę weksle | |
| 4. | Otrzymane przez jednostkę pozostałe zabezpieczenia | |
| | Razem | 0,00 |

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|------|---|----------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 250 229,67 |

1.16 Inne informacje:

dot. Środków trwałych w budowie - rozpoczęcie remontu pomieszczeń dla Karkonoskiego Centrum Informatycznego w budynku filii DODN w Jeleniej Górze

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|---|
| 1. | Materiały | |
| 2. | Towary | |
| | | |

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

| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | | |
|--|---|------------------------|
| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
| 1. | Ogółem koszty wytworzenia w tym: | |
| 1.1 | Odsetki | |
| 1.2 | Różnice kursowe | |

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L.p. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|------|---|-----------|------------------------|
| 1. | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym: | | |
| | | | |
| 2. | Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym: | | |
| | | | |
| 3. | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym: | | |
| | | | |
| 4. | Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym: | | |
| | | | |

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 jednostki.

2.5 Inne informacje:

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

.....
główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki