

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Wojewódzki Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Sieradzu
1.2.	siedzibę jednostki 3 Maja 7
1.3.	adres jednostki 98-200 Sieradz
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r.-31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, umarżane są w 100% w wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania. Zasady wyceny składników rzeczowego majątku obrotowego przeprowadzane są w cenach nabycia. Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne, kapitały (fundusze), oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
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 odrębny załącznik
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 wieczysto nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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 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 zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odrębny załącznik
1.16.	inne informacje
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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny księgowy
Elżbieta Bienert
 Elżbieta Bienert
 (główny księgowy)

2019-03-22

 rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Sieradzu
mgr Olga Weyman
 mgr Olga Weyman
 (kierownik jednostki)

Grupa środków trwałych	Nazwa grupy rodzajowej	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)		Wartość netto składników aktywów	stan na koniec roku obrotowego (12 - 22)	
			23		24	
0	Grunt		0			0
1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		0			0
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0			0
3	Kotły i maszyny energetyczne		0			0
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		0			0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0			0
6	Urządzenia techniczne		4 723,20			2 214,00
7	Środki transportu		0			0
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane		0			0
9	Inwentarz żywy		0			0
Razem (0+1+2+3+4+5+6+7+8+9)			4 723,20			2 214,00

* nabyć: np. zakup, nieodpłatne otrzymanie, w tym w drodze darowizny

** przenieszczenie: np. przyjęcie z budowy, ulepszenie, przekwalifikowanie grup rodzajowych

... inne - podać, z jakiego tytułu

Główny księgowy
Elzbieta Bienert
 Elzbieta Bienert

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Ośrodka
 Doskonalenia Nauczycieli w Sieradzu
 mgr *Olga Weyman*
 Weyman

Zmiany stanu wartości początkowych i umorzenia
pozostałych środków trwałych (013) oraz zbiorów bibliotecznych (014)

l.p.	Nazwa	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	
			aktualizacja	nabycie	inne **		zbycie	likwidacja	inne **			
1.	2 Pozostałe środki trwałe	3 608 267,54	4	5 1 515,93	6	7 1 515,93	8 37 011,74	9 38 214,72	10	11 75 226,46	12 534 557,01	
2.	Zbiory biblioteczne	22 620,90		169,20		169,20		3 592,68		3 592,68	19 197,42	
Razem (1+2)		630 888,44	0	1 685,13	0	1 685,13	37 011,74	41 807,40	0	78 819,14	553 754,43	
l.p.	Nazwa	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18 + 19 + 20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 21)	
			aktualizacja	umorzenie za rok obrotowy	inne **		zbycie	likwidacja	inne **			
1.	Pozostałe środki trwałe	13 608 267,54	14	15 1 515,93	16	17 1 515,93	18 37 011,74	19 38 214,72	20	21 75 226,46	22 534 557,01	
2.	Zbiory biblioteczne	22 620,90		169,20		169,20		3 592,68		3 592,68	19 197,42	
Razem (1+2)		630 888,44	0	1 685,13	0	1 685,13	37 011,74	41 807,40	0	78 819,14	553 754,43	
l.p.	Nazwa	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Wartość netto składników aktywów									stan na koniec roku obrotowego (12 - 22)
			23									
1.	Pozostałe środki trwałe	608 267,54										534 557,01
2.	Zbiory biblioteczne	22 620,90										19 197,42
Razem (1+2)		630 888,44										553 754,43

* nabycie: np. zakup, nieodpłatne otrzymanie, w tym w drodze darowizny

** inne - pozostać z jakiego tytułu

Główny księgowy
E. Niemcewicz
Eżbieta Bienert

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Sieradzu
mgr Olgierd Neyman

Zmiana stanu wartości początkowej i amortyzacji/umorzenia
wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	nabytcie	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	45 809,72				0				0	45 809,72
	w tym:	45 809,72				0				0	45 809,72
	umiarzane w 100 %										
	Razem	45 809,72	0	0	0	0	0	0	0	0	45 809,72

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18 + 19 + 20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 21)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1.	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	Wartości niematerialne i prawne	45809,72				0				0	45809,72
	w tym:	45809,72				0				0	45809,72
	umorzenie 071					0				0	0
	umorzenie 072	45 809,72				0				0	45 809,72
	Razem	45809,72	0	0	0	0	0	0	0	0	45809,72

Wartość netto składników aktywów

L.p.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	23
1.	Wartości niematerialne i prawne		
	Razem		

*inne - podać, z jakiego tytułu

Główny księgowy
Elżbieta Bienert

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Starodzu
mgr. Otylia Neyman

stan na koniec roku obrotowego (12 - 22)
24

Ad. II.1. 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń)	Wartość
1	2	3
1.	Świadczenia pracownicze w formie pieniężnej*	1 281 013,83
2.	Świadczenia pracownicze w formie niepieniężnej**	12 596,85
Razem		1 293 610,68

* m.in. wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi w części finansowanej przez pracownika, odprawy (emerytalne, rentowe, posmiertne), nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy, świadczenia bezzwrotne z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, dofinansowanie do zakupu okularów, inne świadczenia pracownicze w formie pieniężnej

** m.in. szkolenia, opieka medyczna (np. pakiety zdrowotne), inne świadczenia pracownicze w formie niepieniężnej

Główny księgowy
Elzbieta Bienert

DYREKTOR
Wojewódzkiego Ośrodka
Doskonalenia Nauczycieli w Sieradzu
mgr Olgierd
Olgierd