

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli

z siedzibą w Zielonej Górze za rok 2023, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

1. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
2. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
3. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 22.04.2023 r.

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli

1.2 siedziba jednostki

Zielona Góra

1.3 adres jednostki

ul. Chopina 15A, 65-031 Zielona Góra

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

realizowanie przedsięwzięć na rzecz doskonalenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli o charakterze regionalnym, ogólnopolskim, międzynarodowym.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 - 31.12.2023 r.

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)

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych 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 2020 r., poz. 342).

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych oraz WNiP dokonuje się jednorazowo



Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
<b>1.</b>	<b>Umorzenie środków trwałych</b>	<b>1 601 182,84</b>	<b>0,00</b>	<b>178 638,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 572,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 777 249,02</b>
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									<b>0,00</b>
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (071-01, 071-02)	583 278,50		34 631,69							<b>617 910,19</b>
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn (071-03, 071-04)	45 526,49		7 927,24							<b>53 453,73</b>
1.4.	Umorzenie środków transportu (071-07)	59 400,00									<b>59 400,00</b>
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00									<b>0,00</b>
1.6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072-13)	912 977,85		136 079,45				2 572,20			<b>1 046 485,10</b>
<b>2.</b>	<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072-20)</b>	<b>73 709,93</b>		<b>7 670,49</b>							<b>81 380,42</b>
	<b>SUMA</b>	<b>1 674 892,77</b>	<b>0,00</b>	<b>186 308,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 572,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 858 629,44</b>

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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 wieczystośćie  
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, 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)

Tabela 4.

<b>Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</b>	
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	440,90
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	<b>440,90</b>

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

Tabela 5.

**Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
<b>Razem</b>		0	0	0	0	0

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	0
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0
3.	powyżej 5 lat	0
<b>Razem</b>		0

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  
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

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

nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

92.073,50 zł – nagrody jubileuszowe,

169.433,54 zł – świadczenia z ZFŚS,

8.811,90 zł – świadczenia wynikające z przepisów BHP (m.in. refundacja okularów i ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej).

1.16 inne informacje

Saldo konta 020 dotyczy wartości niematerialnych i prawnych niskocennych, o wartości początkowej poniżej 10.000 zł, umarzanych jednorazowo.

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

.....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej