

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku Gen.W.Sikorskiego 5A,19-300 Elk Numer identyfikacyjny REGON 51103773700000 <i>Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku</i> <i>ul. Gen. Wł. Sikorskiego 5A</i> <i>19-300 Elk</i>	<div style="text-align: center;">BILANS</div> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Elckiego Wysłać bez pisma przewodniego
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. - Fundusze	-33 597,33	-35 268,50
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	564 853,22	621 444,92
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-598 440,09	-656 713,42
1. - Środki trwałe	0,00	0,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-598 440,09	-656 713,42
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	-10,46	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 640,22	35 272,52
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	33 640,22	35 272,52
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	108,12
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i	5 575,56	5 668,78
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 021,77	29 491,60
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	9,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	42,89	4,02	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne	33,89	4,02
1. - Materiały	0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33,89	4,02
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	42,89	4,02			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42,89	4,02			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	42,89	4,02	Suma pasywów	42,89	4,02

Główna Księgowa
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Elku
Wiesława Sierotko
Główny księgowy

2019.03.25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Elku
mgr Michał Jodko
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku Gen.W.Sikorskiego 5A, 19-300 Elk Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego
Numer identyfikacyjny REGON 51103773700000 w Elku Gen. Wł. Sikorskiego 5A 19-300 Elk		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	175 469,80	176 961,47
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	175 469,80	176 961,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	774 254,49	833 957,44
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	29 763,83	39 134,44
III. Usługi obce	98 907,37	75 231,82
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	395 254,64	453 198,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	238 385,61	257 291,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 943,04	9 100,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-598 784,69	-656 995,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-598 784,69	-656 995,97
G. Przychody finansowe	344,60	284,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	344,60	284,55
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	,00
I. Odsetki	0,00	,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-598 440,09	-656 711,42
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-10,46	2,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-598 429,63	-656 713,42

Główna Księgowa
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
(główny księgowy)
Wiesława Sierotko

2019.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Elku
mgr Michał Jodko
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku Gen.W.Sikorskiego 5A,19-300 Elk Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku ul. Gen. Wł. Sikorskiego 5A 51103773700000 19-300 Elk	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	485 681,81	564 853,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	592 622,39	655 230,78
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	592 622,39	655 230,78
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	513 450,98	598 639,08
2.1. Strata za rok ubiegły	513 247,36	598 440,09
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	186,61	188,53
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	17,01	10,46
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	564 853,22	621 444,92
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-598 450,55	-656 713,42
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-598 440,09	-656 713,42
3. Nadwyżka środków obrotowych	- 10,46	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-33 597,33	-35 268,50

Główna Księgowa
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Elku
(główny księgowy)
Wiesława Sierotko

Elk, 2019.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Elku
mgr Michał Jodko
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:							
1.							
1.1. nazwę jednostki: Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli							
Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku w Elku							
1.2. siedzibę jednostki: ul. Gen. Wł. Sikorskiego 5A 19-300 Elk							
Elk							
1.3. adres jednostki							
19-300 Elk, Gen. Wł. Sikorskiego 5a							
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki							
doształcanie i doskonalenie nauczycieli							
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							
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. Wycenianie wg cen nabycia.							
Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty							
5. inne informacje							
W ewidencji ujmuję się środki trwałe powyżej 10.000,-							
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:							
1.							
1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych							
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne						0,00
1.	Środki trwałe	19935,08					
1.1	Gruntowy						
1.1.1	Gruntowy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						

18 9

1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					
1.4	Środki transportu					
1.5	Inne środki trwałe	19935,08				
2.	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)
I.	Wartości niematerialne i prawne	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Środki trwałe					13.
1.1	Grunty					19935,08
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					nieaktywne
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					
1.4	Środki transportu					
1.5	Inne środki trwałe					19935,08
2.	Środki trwałe placówek	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie					Wartość netto		
		Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
I.	Wartości niematerialne i prawne	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Środki trwałe	19935,08					19935,08		0,00
1.1	Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne		

AN 8
94

1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny							
1.4	Środki transportu							
1.5	Inne środki trwałe	19935,08				19935,08		
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:							
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje				
1.1	Grunty							
1.1.1	w tym dobra kultury							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.2.1	w tym dobra kultury							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny							
1.3.1	w tym dobra kultury							
1.4	Środki transportu							
1.4.1	w tym dobra kultury							
1.5	Inne środki trwałe	0						
1.5.1	w tym dobra kultury							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
-								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczście							
-								
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							
-								

28

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
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)			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
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			
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			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
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			
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			
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wyszczególnienie		Kwota	
	Odprawy emerytalne i rentowe		0	
	Nagrody jubileuszowe		0	
	Inne		14484,00	
		Odpis funduszu socjalnego		
		dokształcanie szkolenia, wyjazdy na szkolenia	161478,71	
	Kwota razem:		175962,71	
1.16.	inne informacje			
2.	wynik finansowy netto za rok bieżący (stan na koniec roku poprzedniego) nie jest tożsamy z pozycją w pasywach bilansu. Jest powiększony o nadwyżkę budżetową w kwocie 10,46.			

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym
	-
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 wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
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
	Wynik finansowy 2017r. -598.440,09

Główna Księgowa
 Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
 w Elku
[Podpis]
 główny księgowy
Wiesława Sierotko

2019-03-22
 rok - miesiąc - dzień

DYREKTOR
 Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
 w Elku
[Podpis]
 mgr **Mikhael Jodko**
 kierownik jednostki