

Jednostka: MODN w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli
w Elku
ul. Sikorskiego 5A
19-300 Elk, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 5A
tel./fax 87 621 10 71
Numer identyfikacyjny REGON
511037737

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2022

Adresat
Zarząd Powiatu Elckiego

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	-91 941,26	-86 998,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 596 811,98	1 383 713,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 688 753,24	-1 470 711,95
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 688 753,24	-1 470 711,95
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	95 147,75	88 103,69
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	95 147,75	88 103,69
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
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 innych świadczeń	14 620,69	13 805,71
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	77 320,57	73 192,49
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	48,22	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 206,49	1 105,49	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	3 158,27	1 105,49
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 158,27	1 105,49
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 świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 206,49	1 105,49			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 206,49	1 105,49			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	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	3 206,49	1 105,49	Suma pasywów	3 206,49	1 105,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023.03.07

Główny księgowy
mgr Bożena Dudko

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Elku
mgr Michał Jodko

Jednostka: MODN w Elku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku ul. Sikorskiego 5A 19-300 Elk tel. 87 621 10 71	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Zarząd Powiatu Elckiego
Numer identyfikacyjny REGON 511037737		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 273 914,58	1 596 811,98
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 679 496,82	1 477 438,83
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 679 496,82	1 477 438,83
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)	1 356 599,42	1 690 537,06
2.1. Strata za rok ubiegły	1 356 336,90	1 688 753,24
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	262,52	1 783,82
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
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)	1 596 811,98	1 383 713,75
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 688 753,24	-1 470 711,95
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 688 753,24	-1 470 711,95
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-91 941,26	-86 998,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Dudko

Główny księgowy

2023.03.07

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Elku

mgr Michał Jodko

Jednostka: MODN w Elk Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli ul. Sikorskiego 5A 19-300 Elk tel. 87 621 10 71 Numer identyfikacyjny REGON 511037737	
---	--

Rachunek zysków i strat
 sporządzony
 na dzień 31.12.2022
 Wariant porównawczy

Adresat
Zarząd Powiatu Elckiego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	46 470,00	80 357,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	46 470,00	80 357,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 752 176,27	1 609 328,29
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	54 313,58	77 251,29
III. Usługi obce	221 571,90	216 034,40
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 197 238,48	1 056 357,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	269 605,03	238 851,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 447,28	20 833,37
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)	-1 705 706,27	-1 528 971,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 899,00	56 539,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16 899,00	56 539,00
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)	-1 688 807,27	-1 472 432,29
G. Przychody finansowe	59,51	1 726,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	59,51	1 726,51
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 688 747,76	-1 470 705,78
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5,48	6,17
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 688 753,24	-1 470 711,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Bożena Dudko

Główny księgowy

2023.03.07

rok, miesiąc, dzień

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

**Mazurski Ośrodek
Doskonalenia Nauczycieli
w Elku**
19-300 Elk, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 5A
tel./fax 87 621 10 71

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:						
1.							
1.1.	nazwę jednostki:						
	Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Elku						
1.2.	siedzibę jednostki:						
	Elk						
1.3.	adres jednostki						
	19-300 Elk, Gen. Wł. Sikorskiego 5A						
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki						
	doszkalać i doskonalenie nauczycieli						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem						
	01.01.2022 - 31.12.2022						
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 używania, przez spisanie w koszty						
5.	inne informacje						
	W ewidencji ujmuje się środki trwałe powyżej 10.000,-						
"	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
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)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne						0,00
1.	Środki trwałe	19935,08		0		0	0
1.1	Grunty	0					
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0		0		0	0
1.3	Urządzenia techniczne i m	0					
1.4	Środki transportu	0					
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				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7- 12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne						0,00
1.	Środki trwałe						19935,08
1.1	Grunty						0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						0
1.4	Środki transportu						0
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	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne								0,00
1.	Środki trwałe	19935,08		0			19935,08	0	0
1.1	Grunty	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	nieaktywne	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	nieaktywne	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 wieczysto								
-									
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								
-									
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 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								
-									

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
-													
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												
-													
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
-													
1.15.	<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th></tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>20 006,40</td></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Inne</td><td>340,00</td></tr> <tr> <td>Kwota razem:</td><td>20 346,40</td></tr> </table>	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	20 006,40	Nagrody jubileuszowe	0,00	Inne	340,00	Kwota razem:	20 346,40
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze													
Wyszczególnienie	Kwota												
Odprawy emerytalne i rentowe	20 006,40												
Nagrody jubileuszowe	0,00												
Inne	340,00												
Kwota razem:	20 346,40												
1.16.	inne informacje												
-													
2.													
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 budowie 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 wykazywanych 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												
	w roku 2022 wydatkowano środki na Covid w kwocie =500,00zł; zakupiono ręczniki jednorazowe i mydło antybakteryjne.												

GLÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

mgr Bożena Dudko

2023-03-07

rok - miesiąc - dzień

DYREKTOR
Mazurskiego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli
w Ełku

mgr Michał Jodko

kierownik jednostki