

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**SAMORZĄDOWY OŚRODEK  
 DORADZTWA METODYCZNEGO  
 I DOSKONALENIA NAUCZYCIELI  
 w KIELCACH  
 25-431 Kielce**  
 ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42  
 292442421  
 Numer identyfikacyjny REGON

# BILANS

jednostki budżetowej i samorządowego  
 zakładu budżetowego  
 sporządzony  
 na dzień **31.12.2018 r**

Adresat

**PREZYDENT MIASTA  
 KIELCE**  
 Wydział Budżetowy

WPLYNĘŁO

25-02-2019

SEKRETARKA

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	-23 242,54	-27 782,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	452 794,41	510 322,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 476 036,46	- 538 104,58
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	- 476 036,46	- 538 104,58
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) (-)	-0,49	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	24 334,13	27 796,57
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	24 334,13	27 796,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	2 184,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 014,49	1 073,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	8 685,39	9 509,13
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 488,89	15 016,08
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	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	1 091,59	14,36	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	145,36	14,36
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	145,36	14,36
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

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>945,74</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	945,74	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>145,85</b>	<b>14,36</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	145,85	14,36		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 091,59</b>	<b>14,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 091,59</b>	<b>14,36</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Dagnara Suliga*

.....  
główny księgowy

2019 -02- 2 2

.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

*B. Dzięcioł*  
mgr Barbara Dzięcioł  
kierownik jednostki

**AGENCIJA GOSPODARSTWA METODYCZNEGO  
DOSKONALENIA NAUCZYCIELI  
w KIELCACH  
25-431 Kielce  
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42**

Numer identyfikacyjny REGON  
292442421

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
jednostki  
(wariant porównawczy)  
sporządzony  
na dzień **31.12.2018 r**

Adresat  
**PREZYDENT MIASTA  
KIELCE**  
25-02-2019  
SEKRETARKA

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 425,00	28 482,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 425,00	28 482,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	487 664,60	565 187,03
I. Amortyzacja	1 426,80	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	42 162,40	53 612,78
III. Usługi obce	129 664,37	163 684,37
IV. Podatki i opłaty	1 664,04	1 664,04
V. Wynagrodzenia	265 805,05	276 101,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 400,99	69 644,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	540,95	479,84
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)	- 475 239,60	- 536 705,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	3 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	3 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	568,73	4 023,93
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	568,73	4 023,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 475 808,33	- 537 728,96
G. Przychody finansowe	2,87	3,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2,87	3,38
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	231,00	379,00
I. Odsetki	231,00	379,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 476 036,46	- 538 104,58
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 476 036,46	- 538 104,58

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Dagmara Suliga  
główny księgowy

2019-02-22  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
mgr Barbara Dziędzic  
kierownik jednostki



SAMORZĄDOWY OŚRODEK  
DORADZTWA METODYCZNEGO  
DOSKONALENIA NAUCZYCIELI  
w KIELCACH  
25-431 Kielce  
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42

Numer identyfikacyjny REGON  
292442421

**Zestawienie zmian w  
funduszu  
jednostki  
sporządzone  
na dzień 31.12.2018 r.**

Adresat: MIASTA KIELCE  
Wydział Budżetu  
PREZYDENT  
MIASTA  
KIELCE  
25-02-2019

WPLYNEŁO

SEKRETARKA

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	422 808,67	452 794,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	467 872,75	534 510,65
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	467 872,75	534 510,65
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)	437 887,01	476 982,69
2.1. Strata za rok ubiegły	437 788,66	476 036,46
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	98,11	945,74
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,24	0,49
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)	452 794,41	510 322,37
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 476 036,95	- 538 104,58
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	- 476 036,46	- 538 104,58
3. nadwyżka środków obrotowych	-0,49	0,00
IV. Fundusz (II+, - III)	-23 242,54	-27 782,21

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Suliga*  
mgr *Dogmara* Suliga

.....  
główny księgowy

2019-02-22

.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

*B. Dzedzic*  
mgr Barbara Dzedzic

.....  
kierownik jednostki



SAMORZĄDOWY OŚRODEK  
DORADZTWA METODYCZNEGO  
I DOSKONALENIA NAUCZYCIELI  
W KIELCACH  
25-431 Kielce  
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42

.....  
(nazwa jednostki organizacyjnej)



Załącznik Nr 15  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

### Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Samorządowy Ośrodek Doradztwa Metodycznego i Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42, 25-431 Kielce
1.3	adres jednostki
	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42, 25-431 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizowanie i prowadzenie doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz dyrektorów przedszkoli, szkół i placówek oświatowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące jednej jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów: Środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny zakupu, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu lub według wartości rynkowej. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu,

zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej. Programy komputerowe, licencje nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017, poz. 2343 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, jednorazowo za okres całego roku, do dnia zrównania się odpisu z wartością środka trwałego lub likwidacji i usunięcia z ewidencji. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3500 zł.

Zbiory biblioteczne wyceniane są wg ceny zakupu. Ewidencja zbiorów bibliotecznych dotyczy książek, płyt CD, DVD, kaset VHS z pominięciem podręczników szkolnych otrzymywanych od wydawnictw i służących jako pomoc metodyczna dla doradców metodycznych współpracujących z Ośrodkiem. Podręczniki te podlegają spisowi w rejestrze Pomocy Metodycznych wyłącznie w ujęciu ilościowym, gdyż ich użyteczność merytoryczna jest krótkotrwała.

Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. SODMiDN w Kielcach nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Nie wycenia się wartości nieużytych materiałów na koniec roku.

Należności wyceniane są w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lecz nie później niż na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Naliczeniu odsetek podlegają wszystkie zaległe należności, bez względu na wartość, które stanowią dochody budżetowe i podlegają odprowadzeniu na rachunek bankowy jednostki nadrzędnej.

Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich



	rozliczenie” Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności, np. prenumeraty czasopism opłacone z góry za cały rok.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik Nr 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Nr 18 nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 19 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
	Załącznik Nr 20 nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Załącznik Nr 21 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)
	Załącznik Nr 22 nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 23 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
	Załącznik Nr 24 nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24 nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	17 341,20
1.16.	inne informacje
	<p>W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki, kolumna <u>Stan na koniec roku poprzedniego</u> poz. III Wynik finansowy netto jest niezgodna z poz. II Wynik finansowy netto w Bilansie oraz poz. L Zysk (strata) netto w Rachunku zysków i strat.</p> <p>Różnica ta jest spowodowana innym sposobem wykazywania informacji po zmianie formularzy Zestawienie zmian w funduszu jednostki. Złożone przez SODMIDN w Kielcach formularze są zgodne z wersją elektroniczną programu Besti@.</p> <p>Dodatkowe informacje:</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych: 142 300,34  Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 22 804,19  Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 5 551,56</p>
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
	Załącznik Nr 25 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
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Suliga*  
mgr ~~Dagmara~~ Suliga

(główny księgowy)

2019 -02- 22

(data)

DYREKTOR

*B. Dzedzic*  
mgr Barbara Dzedzic

(kierownik jednostki)