

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**SAMORZĄDOWY OŚRODEK
PORADZTWA METODYCZNEGO
DOSKONALENIA NAUCZYCIELI
w KIELCACH
25-431 Kielce**

Marszałka Józefa Piłsudskiego 42

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS

jednostki budżetowej i samorządowego
zakładu budżetowego
sporządzony
na dzień **31.12.2019 r**

Adresat

PREZYDENT MIASTA

ZAKŁAD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu i Księgowości

WPEŁNIŁO

24-02-2020

SEKRETARKA

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusze	-27 782,21	-29 348,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	510 322,37	574 454,74
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 538 104,58	- 603 803,16
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	- 538 104,58	- 603 803,16
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	27 796,57	30 121,12
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	27 796,57	30 121,12
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 184,00	2 184,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 073,00	1 005,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	9 509,13	10 401,19
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15 016,08	15 758,23
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	14,36	772,70	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	14,36	772,70
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14,36	772,70
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
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14,36	772,70		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14,36	772,70		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
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	14,36	772,70	Suma pasywów	14,36	772,70

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Karolina Biber
główny księgowy

2020 -02- 2 1
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

B. Dzedzic
mgr Barbara Dzedzic
.....
kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**RODEK
 PORADZTWA METODYCZNEGO
 I DOSKONALENIA NAUCZYCIELI**
 w KIELCACH
 25-431 Kielce
 ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42

Numer identyfikacyjny REGON

**RACHUNEK ZYSKÓW I
 STRAT**
 jednostki
 (wariant porównawczy)
 sporządzony
 na dzień **31.12.2019 r**

Adresat
URZĄD MIASTA KIELCE
 Wydział Administracji
**PREZYDENT MIASTA
 KIELCE**
 24-02-2020
 WPŁYNĘŁO
 SEKRETARKA
 Józef Aleksandra Zdzienicka

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 482,00	3 790,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 482,00	3 790,00
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	565 187,03	607 595,48
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	53 612,78	53 629,05
III. Usługi obce	163 684,37	198 411,05
IV. Podatki i opłaty	1 664,04	1 664,04
V. Wynagrodzenia	276 101,94	290 446,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	69 644,06	62 846,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	479,84	598,42
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)	- 536 705,03	- 603 805,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 000,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 000,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 023,93	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	4 023,93	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 537 728,96	- 603 805,48
G. Przychody finansowe	3,38	2,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3,38	2,32
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	379,00	0,00
I. Odsetki	379,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 538 104,58	- 603 803,16
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)	- 538 104,58	- 603 803,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Karolina Biber
 główny księgowy

2020 -02- 21
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 mgr Barbara Dzedzic
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**SAMORZĄDOWY OSRODEK
DORADZTWA METODYCZNEGO
DOSKONALENIA NAUCZYCIELI
w KIELCACH**

**Zestawienie zmian w
funduszu
jednostki
sporządzone
na dzień 31.12.2019 r**

Adresat

**URZĄD PRYZYDENTA
Wydział Budżetu i Księgowości
MIASTO
KIELCE**

24-02-2020

WPLYNEŁO
EKWETARKA
Załącznik

Numer identyfikacyjny REGON
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 42

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	452 794,41	510 322,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	534 510,65	602 236,95
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	534 510,65	602 236,95
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)	476 982,69	538 104,58
2.1. Strata za rok ubiegły	476 036,46	538 104,58
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	945,74	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,49	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)	510 322,37	574 454,74
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 538 104,58	- 603 803,16
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	- 538 104,58	- 603 803,16
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,- III)	-27 782,21	-29 348,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

KMB
mgr Karolina Biber
główny księgowy

2020 -02- 2 1

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
B. Dziedzic
mgr Barbara Dziedzic
kierownik jednostki





.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

mgr Aleksandra Złowadzka

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2019 r – 31.12.2019 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 zdolny 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 niezaużytych 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. Odsetek za zwłokę nie nalicza się, jeżeli wartość odsetek nie przekracza trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez Poczta Polska za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Odsetki przewyższające ww. kwotę stanowią dochody budżetowe i podlegają

	<p>odprowadzeniu na rachunek bankowy jednostki nadrzędnej.</p> <p>Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>W SODMiDN w Kielcach rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności, np. prenumeraty czasopism opłacone z góry za cały rok.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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 wieczystie
	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 dotyczy
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 byłyby 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.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	Dodatkowe informacje: Umorzenie pozostałych środków trwałych: 146 701,28 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 22 890,29 Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 4 959,97
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

K. Biber
mgr Karolina Biber

(główny księgowy)

2020 -02- 2 1

.....

(data)

DYREKTOR

B. Dzedzic
mgr Barbara Dzedzic
(kierownik jednostki)