


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wojewódzki Ośrodek Doskonalenia i Dokształcania Zawodowego w Kluczborku Konopnickiej 11 46-200 Kluczbork	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Kluczborski
		Wysłać bez pisma przewodniego 1E46EA302A21CC3F 
Numer identyfikacyjny REGON 001271072	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	91 389,98	86 218,05	A Fundusz	-472 519,72	-504 380,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 935 552,10	3 048 692,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	91 389,98	86 218,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 408 071,82	-3 553 072,20
A.II.1 Środki trwałe	91 389,98	86 218,05	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 408 071,82	-3 553 072,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 204,66	77 196,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 185,32	9 021,96	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	614 312,87	649 751,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	614 312,87	649 751,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	365 723,70	287 255,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 014,00	18 287,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	87 051,07	125 198,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	125 717,36	184 369,28

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

1E46EA302A21CC3F

Mirosław Damian Birecki

(kierownik jednostki)

Wpłynęło do Wydziału Finansowego

29. MAR 2019

dnia

Strona 1 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	141 793,15	145 371,74	Suma pasywów	141 793,15	145 371,74


Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

2019-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Miroslaw Damian Birecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

1E46EA302A21CC3F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wojewódzki Ośrodek Doskonalenia i Doskonalenia Zawodowego w Kluczborku Konopnickiej 11 46-200 Kluczbork		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON 001271072			Wysłać bez pisma przewodniego DCA510799CEADC8D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		987 614,83	1 137 289,99
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		987 614,83	1 137 289,99
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 398 706,66	4 695 727,43
B.I.	Amortyzacja		5 189,72	5 171,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		744 305,05	829 414,62
B.III.	Usługi obce		231 661,53	479 690,10
B.IV.	Podatki i opłaty		26 948,00	29 806,89
B.V.	Wynagrodzenia		1 867 827,51	2 611 462,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		515 155,00	733 476,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 619,85	6 704,89
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 411 091,83	-3 558 437,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 938,13	5 227,16
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 938,13	5 227,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne		146,45	3,67

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

DCA510799CEADC8D

29 MAR 2019
podpis

SJO BeSTia


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Strona 1 z 3

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wojewódzki Ośrodek Doskonalenia i Doskonalenia Zawodowego w Kluczborku Konopnickiej 11 46-200 Kluczbork	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON 001271072		Wysłać bez pisma przewodniego 847585EADEB9B44B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 002 091,07	1 935 552,10	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 279 666,26	4 670 796,54	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 224 316,26	4 670 796,54	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	55 350,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 346 205,23	3 557 656,57	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 295 557,20	2 408 071,82	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	995 298,03	1 149 584,75	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	55 350,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Wpłynęło do Wydziału Finansowego

dnio 29. MAR. 2019

podpis

847585EADEB9B44B

SJO BeSTia


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Strona 1 z 3

Wanda Teresa Ślabosz
główny księgowy

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wojewódzki Ośrodek Doskonalenia i Dokształcania Zawodowego w Kluczborku Konopnickiej 11 46-200 Kluczbork	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON 001271072		07C20FC2101A8533 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	373,33
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wanda Teresa Słabosz

(główny księgowy)

2019-03-18

rok mies. dzień

Mirosław Damian Birecki

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki WOJEWÓDZKI OŚRODEK DOKSZTAŁCANIA I DOSKONALENIA ZAWODOWEGO W KLUCZBORKU
1.2	siedzibę jednostki UL. M. KONOPNICKIEJ 11, 46-200 KLUCZBORK
1.3	adres jednostki UL. M. KONOPNICKIEJ 11, 46-200 KLUCZBORK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki OŚRODEK REALIZUJE TURNUSY, A TAKŻE MOŻE PROWADZIĆ KSZTAŁCENIE USTAWICZNE W FORMACH POZASZKOLNYCH, TAKICH JAK: KWALIFIKACYJNY KURS ZAWODOWY, KURS UMIEJĘTNOŚCI ZAWODOWYCH, KURS KOMPETENCJI OGÓLNYCH, KURS INNY NIŻ W/W, UMOŻLIWIAJĄCY UZYSKANIE I UZUPEŁNIENIE WIEDZY, UMIEJĘTNOŚCI I KWALIFIKACJI ZAWODOWYCH. DO ZADAŃ OŚRODKA NALEŻY ORGANIZOWANIE TURNUSÓW W CELU NAUKI ZAWODU, WYNIKAJĄCE Z PROGRAMU NAUCZANIA DLA DANEGO ZAWODU, ORGANIZOWANIE I PROWADZENIE KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W FORMACH POZASZKOLNYCH. OŚRODEK MOŻE ORGANIZOWAĆ DOKSZTAŁCANIE TEORETYCZNE MŁODOCIANYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH U PRACODAWCÓW W CELU NAUKI ZAWODU I UCZESZCZAJĄCYCH DO BRANŻOWYCH SZKOŁ I STOPNIA – W ZAKRESIE KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO TEORETYCZNEGO. OŚRODEK PROWADZI DOKSZTAŁCANIE MŁODOCIANYCH PRACOWNIKÓW W ZAWODACH ZGODNYCH Z KLASYFIKACJĄ ZAWODÓW SZKOLICTWA ZAWODOWEGO.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01.01.2018R. DO 31.12.2018R.
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) Księgi rachunkowe Wojewódzkiego Ośrodka Doskonalenia i Doskonalenia Zawodowego w Kluczborku prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym w programie VULCAN. Księgi rachunkowe prowadzone są w części dotyczącej ewidencji finansowo-księgowej wszystkich zaszczości gospodarczych, sprawozdawczości z wykonania planów finansowych, dokumentacji płacowej.

Dokumenty dotyczące dochodów ze sprzedaży ewidencjonowane są w wartości netto na kontach zespołu 7 a podatek VAT wynikający z wymienionych dokumentów ewidencjonuje się na koncie 225 i zgodnie z danymi wynikającymi z dokumentów ewidencji podatkowej (rejstry sprzedaży i zakupu) przekazywany jest do Urzędu Skarbowego.

W jednostce zwrotów poniesionych wydatków dotyczących wydatków tegorocznych jak i z lat ubiegłych ewidencjonuje się jako dochody budżetowe, jednak w niektórych przypadkach takich jak: zwroty wydatków poniesionych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, wydatków poniesionych na dotacje udzielane z budżetu powiatu oraz refundacje z Funduszu Pracy wynagrodzeń i pochodnych i zwrot składek na ubezpieczenie na Życie przez podległe jednostki, których pracownicy ubezpieczeni są grupowym ubezpieczeniu w Starostwie, wydatków związanych z wykonywaniem zadań związanych realizacją projektów z udziałem środków unijnych (tzn. refundację poniesionych wydatków) a dotyczących wydatków danego roku księguje się na zwrot wydatków. Częściowe wpłaty należności księguje się zaliczając na należność główną, odsetki i koszty proporcjonalnie do ich udziału w całej kwocie zaległości, chyba że organ windykacyjny wskazuje inaczej.

W jednostce prowadzi się jednostkowe rozliczenia i ewidencje podatku od towarów i usług VAT. Na podstawie, których sporządza się cząstkową deklarację VAT.

Przekazywanie podatku wynikającego z cząstkowych deklaracji dokonuje się tylko z dochodów, gdy nie wpłynęły należny wynikający z faktur podatek dokonuje się pomniejszenia dochodów budżetowych o podatek wynikający z rozliczenia (deklaracji) do przekazania.

W jednostce podatek należy stanowi dochody budżetowe.

Listy płac tworzone są w programie VULCAN kadry i płace skąd dokonywane są przelewy na indywidualne konta bankowe osób zatrudnionych.

Dane z list płac są transportowane z programu VULCAN Place do programu VULCAN Finanse obsługującego ewidencję księgową tych jednostek w celu ujęcia ich w księgach rachunkowych.

Listy płac sporządzane na okoliczność wypłaty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło oraz wypłaty świadczeń z tytułu zasiłków, wypłaty na rzecz osób fizycznych za udział w komisjach i inne w miarę potrzeb numerowane są dla każdego rodzaju list oddzielnie od Nr 1 łamany przez rok do Nr ... narastająco oraz dla każdego roku numeracja od Nr 1 do Nr narastająco.

W księgach rachunkowych rejestracja dokumentów dokonywana jest na podstawie dokumentu PK, które jest tworzone podczas dokonywania ewidencji danego zdarzenia. Dokument PK oznaczony jest określonym kodem (PK/nazwę jednostki i symbol dziennika/numer pozycji w dzienniku) i obejmuje faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z daną operacją.

W jednostce dokonuje się zapisów technicznych na wszystkich stosowanych kontaktach rachunkowych w tym również na kontaktach dotyczących ewidencji wyciągów bankowych.

Dokumenty księgowe jednostki stanowią faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z działalnością jednostki a stanowiące podstawę do dokonania zapisów zaszczości gospodarczej i administracyjnej jednostki.

W celu dokonywania ewidencji nieodpłatnych nakładów ponoszonych przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych jednostka wprowadziła konto pozabilansowe „940” – nieodpłatne nakłady przy realizacji projektów.

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązków wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.

Jednostka kierując się istotnością rezygnuje z rozliczania kosztów w czasie.

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych na dzień bilansowy w sposób następujący:

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
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)
1.8.	373,33 zł. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym 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 NIE DOTYCZY b) powyżej 3 do 5 lat NIE DOTYCZY c) powyżej 5 lat NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego NIE DOTYCZY
1.11.	łącną 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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowe składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składnik owaktywów				
			Actualizacja	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	inne		aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (3+11)	12.	13.	14.	15.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	
1.	Wartości niematerialne i prawne																				
2.	Środki trwałe	151 042,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 042,71	59 652,73	0,00	5 171,93	0,00	0,00	0,00	64 824,66	91 389,98	66 218,05	
1)	Grunty																				
2)	Budynki i lokale	80 342,80				0,00				0,00	80 342,80	1 136,14		2 008,57		0,00		3 146,71	79 204,66	77 196,09	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																				
4)	Kotły i maszyny energetyczne																				
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																				
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																				
7)	Urządzenia techniczne	64 699,95				0,00				0,00	64 699,95	52 514,63		3 163,36		0,00		55 677,99	12 185,32	9 021,96	
8)	Środki transportu																				
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	5 999,96				0,00				0,00	5 999,96	5 999,96		0,00		0,00		5 999,96	0,00	0,00	
RAZEM:		151 042,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 042,71	59 652,73	0,00	5 171,93	0,00	0,00	0,00	64 824,66	91 389,98	86 218,05	

Skanymk
Wanda Staszc

SIXTOSTA
Miroslaw Birecki

29 MAR 2013

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

