

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI ul. Smętka 5 11-500 Giżycko		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Powiat Giżycko ul. 1 Maja 11-500 Giżycko	
281627741 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>URZĘDZYSTWO POWIATOWE</b>  <b>GIŻYCKO</b>  wpl. 29-03-2019  L.dz. .... zal. ....  podpis ..... </div>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	483 100,84	505 349,56	<b>A. Fundusze</b>	391 301,23	447 378,74
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 546 470,92	1 818 102,32
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	483 100,84	505 349,56	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-1 155 146,77	-1 370 723,58
<b>1. Środki trwałe</b>	483 100,84	505 349,56	<b>1. Zysk netto (+)</b>		
<b>1.1. Grunty</b>			<b>2. Strata netto (-)</b>	-1 155 146,77	-1 370 723,58
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytoryjnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	- 22,92	
<b>1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	445 659,90	474 961,87	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	37 440,94	30 387,69	<b>B. Fundusze placówek</b>		
<b>1.4. Środki transportu</b>			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	120 410,75	126 944,13
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	120 410,75	126 944,13
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	2 359,00	2 704,70
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	4 135,00	5 370,00
<b>1. Akcje i udziały</b>			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	23 411,02	26 713,43
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	62 104,35	66 726,77
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		899,15
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Orłowska

2018.03.25

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
11-500 Giżycko, ul. Smętka 5  
tel./fax 87/428 33 15  
NIP 8451935031

DYREKTOR  
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji

mgr Dożena Maria Giedziuszewicz

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	28 611,14	68 973,31	<b>8. Fundusze specjalne</b>	28 401,38	24 530,08
<b>I. Zapasy</b>			<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	28 401,38	24 530,08
1. Materiały			<b>8.2. Inne fundusze</b>		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzykresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	22 617,66	68 347,93			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	129,81	44 433,75			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	22 487,85	23 914,18			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	5 993,48	625,38			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 993,48	625,38			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzykresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>511 711,98</b>	<b>574 322,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>511 711,98</b>	<b>574 322,87</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Dorota Orłowska*  
Dorota Orłowska

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji

*mgr Bożena Maria Siedziuszewicz*  
mgr Bożena Maria Siedziuszewicz

(kierownik jednostki)

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
11-500 Giżycko, ul. Smetka 5  
tel./fax 87/428 33 15  
NIP 8451625031

Sporządził

SPECJALISTA  
d/s księgowych  
*Grażyna Mieńko*  
Grażyna Mieńko

POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI ul. Smętka 5 11-500 Giżycko  Numer identyfikacyjny REGON 281627741	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat Powiat Giżycko ul. 1 Maja 11-500 Giżycko wpł. 29-03-2019 L.dz. .... zał. .... podpis .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	67 010,44	170 436,45	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 010,44	170 436,45	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 240 094,11</b>	<b>1 559 860,11</b>	
I. Amortyzacja	32 254,40	28 796,28	
II. Zużycie materiałów i energii	66 909,71	89 788,19	
III. Usługi obce	50 143,87	227 946,67	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	877 798,66	976 683,68	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	206 754,46	226 064,34	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 233,01	10 580,95	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 173 083,67</b>	<b>-1 389 423,66</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17 227,79</b>	<b>17 208,91</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	17 227,79	17 208,91	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>79,95</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		79,95	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 155 855,88</b>	<b>-1 372 294,70</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>709,11</b>	<b>1 590,99</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	709,11	1 590,99	
III. Inne			

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
11-500 Giżycko, ul. Smętka 5  
tel./fax 871428 33 15  
NIP 8451025031

DYREKTOR  
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji  
mgr Bożena Maria Giedziuszewicz

Progman Finanse DDJ 11.1.0.6, Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., tel. 801 04 45 45, 22 535 88 00 http://www.progman.wolterskluwer.pl, e-mail: progman@progman.com.pl

2019.03.25

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dorota Orłowska

H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 155 146,77	-1 370 703,71
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		19,87
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 155 146,77	-1 370 723,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Dorota Orłowska*  
Dorota Orłowska

(główny księgowy)

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
11-F 10 Giżycko, ul. Smętka 5  
tel./fax 87/428 33 15  
NIP 8451805031  
2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji

*mgr Bożena Maria Siedziuszewska*  
mgr Bożena Maria Siedziuszewska

(kierownik jednostki)

Sporządził

SPECJALISTA  
d/s księgowych  
*Grażyna Mieńko*  
Grażyna Mieńko

POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI ul. Smętka 5 11-500 Giżycko  Numer identyfikacyjny REGON 281627741		<b>Zestawienie zmian            w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</b>		Adresat Powiat Giżycko ul. 1 Maja 11-500 Giżycko  L.dz. .... zal. .... podpis .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 562 102,41	1 546 470,92		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 144 914,40	1 492 521,14		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 144 914,40	1 441 476,14		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje		51 045,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 160 545,89	1 220 889,74		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 143 001,52	1 155 146,77		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	14 603,99	14 601,36		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	2 940,38	22,92		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		51 045,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia		73,69		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 546 470,92	1 818 102,32		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 155 169,69	-1 370 723,58		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-1 155 146,77	-1 370 723,58		
3.	nadwyżka środków obrotowych	-22,92			
IV.	Fundusz (II +, -III)	391 301,23	447 378,74		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Dorota Orłowska*  
Dorota Orłowska

Dorota Orłowska  
(główny księgowy)

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
ul. Smętka 5  
tel./fax 87/428 33 15  
NIP 8451025031

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji  
*mgr Bożena Maria Giedziuszewicz*  
mgr Bożena Maria Giedziuszewicz

(kierownik jednostki)

Sporządził

SPECJALISTA  
d/s księgowych

*Grażyna Mieńko*  
Grażyna Mieńko

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>11-500 Giżycko</b>
1.3	adres jednostki : <b>ul Smętka 5 11-500 Giżycko</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>realizuje zadania określone w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz przepisach do niej wykonawczych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>Od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów ( w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub PZOSiPO lub jednostki obsługiwanej otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p><b>Środki trwałe</b> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości ( cena zakupu jest to wartość rzeczywista wg faktury lub rachunku, cena nabycia =wartość rzeczywista + koszty zakupu, )</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ( wartość godziwa to kwota, za jaką dany składnik majątku mógłby zostać wymieniony – cena sprzedaży pochodząca z rynku),</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Dorota Orłowska*

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
11-500 Giżycko, ul. Smętka 5  
tel./fax 87/428 33 15  
NIP 8451025031

DYREKTOR  
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji  
*mgr Bożena Maria Giedziusiewicz*

29.03.2019

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)
	NIE DOTYCZY
1.8.	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 byłby 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
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
	1 039 769,52 + 62 268,44 (FSS) = <b>1 102 037,96</b>
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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 16

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Dorota Orłowska

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
11-610 Giżycko, ul. Smętka 5  
tel./fax 87/428 33 15  
NIP 8451405031

DYREKTOR  
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji  
  
mgr Dożena Maria Giedziuszewicz

25.03.2019

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

*Dorota Orłowska*  
Dorota Orłowska

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji

*mgr Bożena Małgorzata Giedziuszewicz*  
mgr Bożena Małgorzata Giedziuszewicz

(kierownik jednostki)

POWIATOWY OŚRODEK  
ROZWOJU EDUKACJI  
11-700 Gliżycko, ul. Smętka 5  
tel./fax 87/428 33 15  
NIP 8451005031

25.03.2019