

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 2 13-100 Nidzica ul. 1 Maja 36		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD MIEJSKI W NIDZICY Adresat BURMISTRZ NIDZICY Wpłynęło dnia 2020-03-27 Zał. Znak podpis	
Numer identyfikacyjny REGON 511347366		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	969.329,56	928.890,61	A. Fundusze	855.087,84	805.437,55
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2.503.593,52	2.525.560,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	969.329,56	928.890,61	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1.648.505,68	-1.720.123,29
1. Środki trwałe	969.329,56	928.890,61	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	193.800,00	193.800,00	2. Strata netto (-)	-1.648.505,68	-1.720.123,29
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	773.030,61	735.090,61	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	2.498,95	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136.505,60	149.581,10
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	136.505,60	149.581,10
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.034,32	1.447,32
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8.102,00	9.023,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42.545,97	46.918,31
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	78.001,97	87.238,62
			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

URZĄD MIEJSKI W NIDZICY
Adresat
BURMISTRZ NIDZICY
Wpłynęło dnia 2020-03-27
Zał. Znak podpis

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,01	0,00
B. Aktywa obrotowe	22.263,88	26.128,04	8. Fundusze specjalne	4.821,33	4.953,85
I. Zapasy	2.648,05	3.861,41	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4.821,33	4.953,85
1. Materiały	2.648,05	3.861,41	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	14.612,49	17.176,78		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	14.612,49	17.176,78		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	5.003,34	5.089,85		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5.003,34	5.089,85		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	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	991.593,44	955.018,65	Suma pasywów	991.593,44	955.018,65

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Polembińska

(główny księgowy)

.....2020.03.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	URZĄD MIEJSKI W NIDZICY Wpłynęło dnia 2020-03-27 Zał. Znak podpis
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Przedszkole Nr 2	
1.2	siedzibę jednostki	
	13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36	
1.3	adres jednostki	
	13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Przedszkole Nr 2 jest jednostką organizacyjną Gminy Nidzica realizującą cele i zadania wynikające w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego: 1. prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie; 2. przeprowadza rekrutację dzieci w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; 3. zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach; 4. realizuje programy nauczania, które zawierają podstawę programową wychowania przedszkolnego; 5. udziela dzieciom pomocy psychologiczno-pedagogicznej; 6. wspomaga dzieci w rozwijaniu uzdolnień oraz kształtuje czynności intelektualne potrzebne im w codziennych sytuacjach i w dalszej edukacji; 7. pełni funkcję opiekunczą, wychowawczą i kształcącą, a także zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w warunkach bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb rozwojowych.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 - 31.12.2019	
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)	
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ogólnych - rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont: 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu ewidencjonuje się w wartości określonej w tej decyzji; 2. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia natomiast ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów bądź uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie; 3. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej 1.000,00 zł. ujmują się w ewidencji ilościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 4. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. (kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym tj. 10.000,00 zł.) ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się liniową metodą amortyzacji i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych; 6. jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz środki dydaktyczne; 7. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. zwiększają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000,00 zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 8. zapasy wycenia się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.	
5.	inne informacje	
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan końcowy
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5.447,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	5.447,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.447,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	5.447,00
2.1	Grunty	193.800,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	193.800,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.547.102,1 2	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	1.547.102,12
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	223.101,05	36.758,59	0,0 0	0,0 0	36.758,59	3.217,29	0,0 0	0,00	256.642,35
2.	Razem środki trwałe	1.964.003,1 7	36.758,59	0,0 0	0,0 0	36.758,59	3.217,29	0,0 0	0,00	1.997.544,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1.964.003,1 7	36.758,59	0,0 0	0,0 0	36.758,59	3.217,29	0,0 0	0,00	1.997.544,47

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5.447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.447,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.447,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	774.071,51	37.940,00	0,00	0,00	37.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812.011,51
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	220.602,10	39.257,54	0,00	0,00	39.257,54	0,00	3.217,29	0,00	3.217,29	256.642,35
2.	Razem środki trwałe	994.673,61	77.197,54	0,00	0,00	77.197,54	0,00	3.217,29	0,00	3.217,29	1.068.653,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	994.673,61	77.197,54	0,00	0,00	77.197,54	0,00	3.217,29	0,00	3.217,29	1.068.653,86

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	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)
	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
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 3.	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
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.Nagrody jubileuszowe 2.640,00 2.Odprawy emerytalne 16.653,60 3.Ekwiwalenty za urlop 107,54
1.1 6.	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
	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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Polakowska

(główny księgowy)

2020.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 38
tel. 625-21-28

NIP 984-01-26-506, Reg. 511347366

**11347366 Zestawienie zmian
w funduszu jednostki**

sporządzone na dzień 31.12.2019 r.

URZĄD MIĘSKI W NIDZICY

Adresat

ISTRZ NIDZICY

data: 2020-03-27

Zał. Znak podpis

GLÓWNA KSIĘGOWA

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

mgr *Matgorzata Sawicka*
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE Nr 2
 13-100 Nidzica, ul. 1 Maja 36
 tel. 625-21-26
 NIP 984-01-26-506, REGON 141111111

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 2 13-100 Nidzica Ul.1 Maja 36 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Burmistrz Nidzicy URZĄD MIEJSKI W NIDZICY Wpłynęło dnia 2020-03-27 Zaf. _____ Znak _____ podpis _____	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	163.284,50	182.309,50	
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	163.284,50	182.309,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	1.813.824,49	1.904.554,22	
I. Amortyzacja	41.827,76	40.438,95	
II. Zużycie materiałów i energii	204.753,78	220.977,60	
III. Usługi obce	105.636,34	37.066,60	
IV. Podatki i opłaty	4.800,00	3.678,00	
V. Wynagrodzenia	1.166.466,52	1.270.849,65	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	286.107,49	327.995,48	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.232,60	3.547,94	
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)	-1.650.539,99	-1.722.244,72	
D. Pozostałe przychody operacyjne	442,62	507,22	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	442,62	507,22	

