

POWIATOWY OŚRODEK
ROZWOJU EDUKACJI W NIDZICY
13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12
NIP 9840214067, REGON 384278396
tel./fax 89 625 31 39

F
16.03.2020
r

Nidzica, 11.03.2020 r.



Zarząd Powiatu
w Nidzicy

PORE.F.3110.06.01.2020

Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji w Nidzicy składa sprawozdanie roczne za 2019 r.

1. Bilans
2. Zestawienie zmian w funduszu jednostki
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dotycząca konta 976
5. Informacja dodatkowa wraz z załącznikami

DYREKTOR
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji
w Nidzicy
mgr Małgorzata Wilińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OSRODEK REKREACJI W NIDZICY 13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12 NIP 9840214067, REGON 384278396 tel./fax 89 625 31 39	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2019	Adresat: Zarząd Powiatu w Nidzicy Romualda Traugutta 23 13-100 Nidzica
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	✓ -70 169,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	✓ 300 117,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	✓ -370 287,27
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	✓ -370 287,27
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
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	74 954,42
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	74 954,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	2 623,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	24 140,76
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	43 423,80
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	4 785,06	8. Fundusze specjalne	0,00	4 766,86
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	4 766,86
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	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
Należności krótkoterminowe	0,00	18,20		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			
4. Pozostałe należności	0,00	18,20			

1	2	3	4	5	6
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	4 766,86			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	4 766,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	4 785,06	Suma pasywów	0,00	4 785,06

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wdowiak

(główny księgowy)

2020-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji
w Nidzicy

mgr Małgorzata Wilińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji w Nidzicy
1.2.	siedzibę jednostki
	Nidzica
1.3.	adres jednostki
	13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka Pomocnicza szkolnictwa - Celem działania Poradni jest udzielanie dzieciom w wieku od urodzenia (w tym w szczególności od chwili wykrycia niepełnosprawności) i młodzieży, uczęszczającym do przedszkoli i szkół wszystkich typów i poziomów oraz do innych placówek opiekuńczo-wychowawczych mających siedzibę na terenie powiatu nidzickiego, pomocy psychologiczno-pedagogicznej, w tym pomocy logopedycznej, pomocy w wyborze kierunku kształcenia i zawodu, a także udzielanie rodzicom (prawnym opiekunom) i nauczycielom pomocy psychologiczno-pedagogicznej związanej z wychowaniem i kształceniem dzieci i młodzieży.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawdzaniem
	1.09.2019 – 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 jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju finansów z dnia 13 września 2017 r. Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia o wartości 100,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.
5.	Inne informacje
	Brak danych
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
	Zgodnie z załącznikiem
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
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów w leasingu
	Brak danych
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 tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną 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 otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	Brak danych
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wdowiak

DYREKTOR

Powiatowy Urząd Rejonowy Edukacji i Kultury

mgr Dorota Wilińska

POWIATOWY OŚRODEK
ROZWOJU EDUKACJI W NIDZICY
13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12
NIP 9840214067, REGON 384278396
tel./fax 89 625 31 39

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH															
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w c	
			4	5	6		Przychody	przemieszczenie	7	8					9
1	2	3													
4 013		108 881,90		3 900,00		3 900,00									
		108 881,90		3 900,00		3 900,00									

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Włowiak

DYREKTOR
Ośrodka Edukacji
W Nidzicy
mgr Małgorzata Winińska

Iągu roku obrotowego		Wartość netto składników aktywów				
		Ogółem zwiększenie umorzenia wartości początkowej (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego(12-19)
amortyzacja za rok obrotowy	inne	17	18	19	20	21
15	16	17	18	19	20	21
3 900,00		3 900,00	0,00	112 781,90		0,00
3 900,00		3 900,00	0,00	112 781,90	0,00	0,00

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Rozwoju Edukacji
 w Rydzycy
 mgr Małgorzata Wilińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Monika Włodowiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI W NIDZICY 13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12 NIP 9840214067, REGON 384278396 tel./fax 89 625 31 39	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2019	Adresat: Zarząd Powiatu w Nidzicy Romualda Traugutta 23 13-100 Nidzica
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	15 929,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	15 929,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	386 343,43
I. Amortyzacja	0,00	0,00
Użycie materiałów i energii	0,00	7 840,42
III. Usługi obce	0,00	21 996,25
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	273 081,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	66 900,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	16 524,90

1	2	3
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)	0,00	-370 414,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-370 414,43
G. Przychody finansowe	0,00	127,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	127,16
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00

1	2	3
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	-370 287,27
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)	0,00	-370 287,27

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Wdowiak

(główny księgowy)

2020-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji
w Nidzicy

mgr Małgorzata Wilnińska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIATOWY OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI W NIDZICY 13-100 Nidzica, ul. Wyborska 12 NIP 9840214967, REGON 384278396 tel./fax 89 625 31 39	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień : 31-12-2019	Adresat: Zarząd Powiatu w Nidzicy Romualda Traugutta 23 13-100 Nidzica Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	316 174,07
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	✓ 316 174,07
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
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)	0,00	✓ 16 056,16
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	16 056,16

1	2	3
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	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 na koniec Okresu	0,00	300 117,91
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	-370 287,27
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	0,00	✓ -370 287,27
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	0,00	-70 169,36

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Monika Wdowiak

(główny księgowy)

2020-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Ośrodka Rozwoju Edukacji
w Nidzicy
mgr Małgorzata Wilinska

(kierownik jednostki)