

Jednostka: PM13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Przedszkole Miejskie nr 13 „Kraina Przygód”
ul. Dzieci Polskich 5
07-410 Ostrołęka
tel. 0297666832
NIP 7582075642; REGON 551264229
Numer identyfikacyjny REGON
551264229

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2025

Adresat
Miasto Ostrołęka
Miasto Ostrołęka
Wydział FBPO
2026 -03- 26

Podpis

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	665 199,50	881 802,92	A. Fundusze	495 936,73	676 949,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 908 683,15	3 393 339,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe	665 199,50	881 802,92	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 412 746,42	-2 716 389,76
1. Środki trwałe	665 199,50	881 802,92	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	229 230,00	229 230,00	2. Strata netto (-)	-2 412 746,42	-2 716 389,76
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	435 969,50	652 572,92	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	212 060,82	262 948,67
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	212 060,82	262 948,67
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 056,85	11 131,77
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 596,00	14 451,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	81 232,82	99 872,43
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 249,50	103 236,19
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	312,51	704,97
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	42 798,05	58 095,31	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	4 581,11	4 006,40	8. Fundusze specjalne	18 613,14	33 552,31
1. Materiały	4 581,11	4 006,40	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 613,14	33 552,31
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
II. Należności krótkoterminowe	23 365,80	22 246,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	19 603,80	20 536,60			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3 762,00	1 710,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 851,14	31 842,31			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 851,14	31 842,31			
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	707 997,55	939 898,23	Suma pasywów	707 997,55	939 898,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2026.03.04

Główny księgowy
Beata Pędzich

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego nr 13
Kraina Przygód w Ostrołęce
Kierownik jednostki

Anna Sądłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 13, Kraina Przygód/ ul. Dzieci Polskich 5 07-410 Ostrołęka tel. 0297666832 Numer identyfikacyjny REGON 551264229	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Ostrołęka
--	--	--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Pedzich

Główny księgowy

2026.03.04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Przedszkola Miejskiego nr 13
Kraina Przygód w Ostrołęce

Kierownik jednostki

Jednostka: PM13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie nr 13 „Kraina Przygód” ul. Dzieci Polskich 5 07-410 Ostrołęka tel./fax 29 766 68 32 NIP 7582075642; REGON 551264229	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2025	Adresat Miasto Ostrołęka
Numer identyfikacyjny REGON 551264229		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 384 157,13	2 908 683,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 579 881,75	3 166 041,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 579 881,75	2 922 941,23
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	243 100,01
1.7. Pasywa 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)	2 055 355,73	2 681 385,07
2.1. Strata za rok ubiegły	1 813 705,51	2 412 746,42
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	241 650,22	268 638,65
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 jednostki na koniec okresu (BZ)	2 908 683,15	3 393 339,32
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 412 746,42	-2 716 389,76
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 412 746,42	-2 716 389,76
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	495 936,73	676 949,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Podzich

Główny księgowy

2026.03.04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Przedszkola Miejskiego nr 13

Kraina Przygód w Ostrołęce

Kierownik jednostki

Anna Sadłowska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w**I. szczególności:****1.****1.1.**

nazwę jednostki

Przedszkole Miejskie nr 13 Kraina Przygód**1.2.**

siedzibę jednostki

07-410 Ostrołęka ul. Dzieci Polskich 5**1.3.**

adres jednostki

jw.**1.4.**

podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym celem i przedmiotem działania jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta Ostrołęki w zakresie działalności edukacyjnej, wychowawczej i opiekuńczej w zakresie wychowania przedszkolnego**2.**

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2025 - 31.12.2025**3.**

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy**4.**

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według: - ceny nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	w bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Materiały	w cenach nabycia	w bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Rezerwy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.

3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są:

	a) odzież; b) meble i dywany; c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. 4) nie umarza się gruntów
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - załączniki do bilansu
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
	Załącznik do informacji
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 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.	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
	Załącznik do informacji
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
	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

2026-03-24

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Fedzich

Przedszkole Miejskie nr 13
Kraina Przygód

07-410 Ostrołęka, ul. Dzieci Polskich 5
tel./fax 29 766 68 32
NIP 7582075642; REGON 551264229

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego nr 13
Kraina Przygód w Ostrołęce

Anna Sądłowska