

| | | |
|--|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole Nr 8 Graniczna 41D 06-400 Ciechanów | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 | Adresat Urząd Miasta Ciechanów |
| Numer identyfikacyjny REGON 13000414100000 | | |

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 223 468,61 | 218 051,86 | A. Fundusze | 161 327,23 | 148 859,76 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 1 250 719,16 | 1 330 097,13 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 223 468,61 | 218 051,86 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -1 089 391,93 | -1 181 237,37 |
| 1. Środki trwałe | 223 468,61 | 218 051,86 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 168 536,00 | 168 536,00 | 2. Strata netto (-) | -1 089 391,93 | -1 181 237,37 |
| 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 | 53 821,60 | 49 515,86 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 389,38 | 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 | 721,63 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 85 417,12 | 89 049,03 |
| 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 | 85 417,12 | 89 049,03 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 385,84 | 2 038,82 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 4 138,00 | 3 780,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 24 153,26 | 27 203,36 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 41 957,04 | 47 782,09 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 1 080,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 23 275,74 | 19 856,93 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 9 492,76 | 12 692,17 | 8. Fundusze specjalne | 13 782,98 | 7 164,76 |
| 1. Materiały | 9 492,76 | 12 692,17 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 13 782,98 | 7 164,76 |
| 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 | 8 302,20 | 5 272,00 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 8 302,20 | 5 272,00 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 480,78 | 1 892,76 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5 480,78 | 1 892,76 | | | |
| 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 | 246 744,35 | 237 908,79 | Suma pasywów | 246 744,35 | 237 908,79 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Ekonomista

mgr Beata Smolńska

Główny księgowy

20200327

rok, miesiąc, dzień

z up. dyrektora CUW

mgr Ewa Pospyszczuk

Kierownik jednostki

Zespołu Organizacyjnego

| | | |
|--|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole Nr 8 Graniczna 41D 06-400 Ciechanów | Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy | Adresat Urząd Miasta Ciechanów |
| Numer identyfikacyjny REGON 13000414100000 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 179 848,03 | 151 238,97 |
| 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 | 179 848,03 | 151 238,97 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 269 434,28 | 1 332 686,11 |
| I. Amortyzacja | 6 800,90 | 5 416,75 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 201 154,88 | 187 776,45 |
| III. Usługi obce | 52 258,02 | 21 820,46 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 805 663,17 | 906 122,53 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 202 670,74 | 210 656,32 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 886,57 | 893,60 |
| 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) | -1 089 586,25 | -1 181 447,14 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 191,63 | 200,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 191,63 | 200,00 |
| 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) | -1 089 394,62 | -1 181 247,14 |
| G. Przychody finansowe | 2,69 | 9,77 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 2,69 | 9,77 |
| 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 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 089 391,93 | -1 181 237,37 |
| 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) | -1 089 391,93 | -1 181 237,37 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Główny Ekonomista

mgr Beata Smoleńska

Główny księgowy

2020 03 27

rok, miesiąc, dzień

z up. dyrektora ZUW

mgr Ewa Pazarzyńska
Kierownik jednostki
Zespołu Organizacyjnego

| | | |
|--|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole Nr 8 Graniczna 41D 06-400 Ciechanów | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 | Adresat Urząd Miasta Ciechanów |
| Numer identyfikacyjny REGON 13000414100000 | | |

| Treść | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 1 177 282,67 | 1 250 719,16 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 1 136 431,32 | 1 205 303,17 |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 136 431,32 | 1 205 303,17 |
| 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 |
| 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) | 1 062 994,83 | 1 125 925,20 |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły | 1 000 564,51 | 1 089 391,93 |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe | 56 280,32 | 36 533,27 |
| 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 | 6 150,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 1 250 719,16 | 1 330 097,13 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 089 391,93 | -1 181 237,37 |
| 1. zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | -1 089 391,93 | -1 181 237,37 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+, -III) | 161 327,23 | 148 859,76 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Ekonomista

mgr Beata Smołańska
(główny księgowy)

2020 03 27

(rok, miesiąc, dzień)

z up. dyrektora COW

mgr Ewa Hozaroszczuk
Kierownik

Zespołu Organizacyjnego
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 8 |
| 1.2 | siedzibę jednostki Ciechanów , ul. Graniczna 41D |
| 1.3 | adres jednostki ul. Graniczna 41D, 06-400 Ciechanów |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności Przedszkola jest świadczenie usług oświatowych o charakterze dydaktyczno- wychowawczym i opiekuńczym. Zapewnia się dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w warunkach bezpiecznych i przyjaznych. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości - Załącznik Nr 1 |
| 5. | inne informacje |
| 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 Nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dysponujemy takimi danymi |
| 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) W 2018 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerwy nie wystąpiły |
| 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 |
| | Tego rodzaju zobowiązania nie występują |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Tego rodzaju zobowiązania nie występują |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Tego rodzaju zobowiązania nie występują |
| 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 |
| | Tego rodzaju zobowiązania nie występują |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Tego rodzaju zobowiązania nie występują |
| 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 |
| | Tego rodzaju zobowiązania nie występują |
| 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 dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ogółem 1.108.117,36 zł w tym: nagrody jubileuszowe: 32.210,16 zł, odpis na zfs: 37.533 zł, pomoc zdrowotna dla nauczycieli: 687.00 zł, szkolenia: 9.562,82 zł, badania lekarskie 50 zł, wydatki bhp 2510,76 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W roku obrotowym nie było odpisów aktualizujących wartość zapasów. |
| 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 |
| | Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiły |
| 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 |
| | Organ prowadzący - Gmina Miejska Ciechanów, Pl. Jana Pawła II 6,06-400 Ciechanów. Organ sprawujący nadzór pedagogiczny- Mazowiecki Kurator Oświaty, Kuratorium Oświaty w W-Wie, Delegatura w Ciechanowie, ul. Ks.Ściegiennego 9, 06-400 Ciechanów |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Ekonomista

mgr Beata Smolińska
Główny księgowy

2020.03.27

rok, miesiąc, dzień

z up. dyrektora CUSW

Ewa Puzroszczyk
mgr Ewa Puzroszczyk
Kierownik

Zespołu Organizacyjnego

Kierownik jednostki

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu,
- środki trwałe wycenia się według ceny zakupu,
- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 350 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 350 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych składników trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) wycenia się według ceny zakupu,
- zbiory biblioteczne są jednorazowo amortyzowane i umarżane w momencie zakupu,
- stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo – wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu,
- należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeśli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50 % wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy, 80 % wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100 % wartości należności,
- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe uwzględnia szczególne zasady określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz przy założeniu kontynuacji działania.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Główny Ekonomista

mgr Beata Smolińska

z up. Dyrektora CSW
mgr Elga Pozaroszczuk
Kierownik
Zespołu Organizacyjnego

Miejskie Przedszkole Nr 8 - Załącznik nr 2

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 ul. Jesionowa 27, 06-400 Ciechanów
 tel. 23 673 72 72, 23 672 38 14, 23 673 40 16
 fax 23 673 72 72 wew. 31
 NIP 566-10-21-361, REGON 130214588

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia 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) |
|-----|---|---|----------------------------------|--------------|-------------------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | nabycie | aktualizacja | przebieżenie wewnętrzne | | Zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 2 468,20 | 247,00 | | | 247,00 | | | | 0,00 | 2 715,20 |
| 2. | Środki trwałe | | | | | | | | | | |
| 3. | Grunty | 168 536,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Budynki, lokale, budowle | 192 884,15 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 168 536,00 |
| 5. | Maszyny i urządz. techniczne | 51 592,96 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 192 884,15 |
| 6. | Inne środki trwałe | 26 987,16 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 51 592,96 |
| 7. | Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 26 987,16 |
| 8. | Razem | 442 468,47 | 247,00 | 0,00 | 0,00 | 247,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 442 715,47 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Ekonomista
mgr Beata Smolińska

Z up. dyktatoru OPW
mgr Ewa Puzalóska
 Kierownik
 Zespołu Organizacyjnego

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Umorzenie Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|--|---|-----------------------------|------------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne zwiększenia | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 2 468,20 | | 247,00 | | 247,00 | | 2 715,20 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Grunty | | | | | 0,00 | | 0,00 | 168 536,00 | 168 536,00 |
| 4. | Budynki, lokale, budowle | 139 062,55 | | 4 305,74 | | 4 305,74 | | 143 368,29 | 53 821,60 | 49 515,86 |
| 5. | Maszyny i urz. techniczne | 51 203,58 | | 389,38 | | 389,38 | | 51 592,96 | 389,38 | 0,00 |
| 6. | Inne środki trwałe | 26 265,53 | | 721,63 | | 721,63 | | 26 987,16 | 721,63 | 0,00 |
| 7. | Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Razem | 218 999,86 | 0,00 | 5 663,75 | 0,00 | 5 663,75 | 0,00 | 224 663,61 | 223 468,61 | 218 051,86 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Główny Ekonomista
 mgr Beata Smolińska

z up. dyrektora P.U.W.
 mgr Elżbieta Półkowska
 Kierownik
 Zespołu Organizacyjnego