

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa Nr 3<br>Powstańców Wielkopolskich 1<br>06-413 Ciechanów<br>Ciechanów | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2019 | Adresat<br>Urząd Miasta Ciechanów             |
|  |   | Numer identyfikacyjny REGON<br>00271053300000 |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | 4 369 645,92          | 4 176 473,93        | <b>A. Fundusze</b>   | 3 898 465,35          | 3 692 537,23        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Fundusz jednostki</b>  | 11 765 942,59         | 11 920 521,42       |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 4 369 645,92          | 4 176 473,93        | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>   | -7 867 477,24         | -8 227 984,19       |
| 1. Środki trwałe   | 4 369 645,92          | 4 176 473,93        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 1 209 428,00          | 1 209 428,00        | 2. Strata netto (-)  | -7 867 477,24         | -8 227 984,19       |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 3 157 625,71          | 2 965 848,43        | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 975,83              | 1 150,11            | <b>B. Fundusze placówek</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 616,38                | 47,39               | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 509 198,71            | 555 903,68          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 509 198,71            | 555 903,68          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 6 878,03              | 6 447,14            |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 28 945,00             | 24 566,00           |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 157 888,72            | 161 736,61          |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 276 102,91            | 289 176,63          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 3 778,22              | 2 953,71            |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 38 018,14             | 71 966,98           | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| <b>I. Zapasy</b>   | 2 083,49              | 838,54              | 8. Fundusze specjalne  | 35 605,83             | 71 023,59           |
| 1. Materiały   | 2 083,49              | 838,54              | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 35 605,83             | 71 023,59           |
| 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                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 29 662,92             | 66 094,85           |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 106,24                | 104,85              |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 29 556,68             | 65 990,00           |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 6 271,73              | 5 033,59            |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 6 271,73              | 5 033,59            |  |                       |                     |
| 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                |  |                       |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>4 407 664,06</b>   | <b>4 248 440,91</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>4 407 664,06</b>   | <b>4 248 440,91</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Główny Ekonomista

mgr Beata Smolińska  
Główny księgowy

2020 03 27  
rok, miesiąc, dzień

z up. dyrektora CUW  
mgr Ewa Piżuroszczyk  
Kierownik  
Zespołu Organizacyjnego

|  |   |                                   |
|--|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa Nr 3<br>Powstańców Wielkopolskich 1<br>06-413 Ciechanów<br>Ciechanów | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>sporządzony na dzień 31.12.2019</b><br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Urząd Miasta Ciechanów |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>00271053300000  |   |                                   |

|   | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 140 508,36                          | 139 839,96                       |
| 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   | 140 508,36                          | 139 839,96                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 8 039 086,16                        | 8 403 465,78                     |
| I. Amortyzacja  | 171 356,41                          | 193 171,99                       |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 725 479,19                          | 682 692,04                       |
| III. Usługi obce  | 355 925,76                          | 230 480,60                       |
| IV. Podatki i opłaty  | 477,00                              | 38,07                            |
| V. Wynagrodzenia  | 5 438 617,52                        | 5 815 162,37                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 1 340 772,37                        | 1 475 506,28                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 6 457,91                            | 6 414,43                         |
| 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                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | -7 898 577,80                       | -8 263 625,82                    |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 31 387,92                           | 35 638,98                        |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  | 31 387,92                           | 35 638,98                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 496,80                              | 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   | 496,80                              | 0,00                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | -7 867 686,68                       | -8 227 986,84                    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 209,44                              | 2,65                             |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   | 209,44                              | 2,65                             |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | -7 867 477,24                       | -8 227 984,19                    |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | -7 867 477,24                       | -8 227 984,19                    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Główny Ekonomista

.....mgr Beata Smolińska.....

Główny księgowy

2020 03 27

rok, miesiąc, dzień

z up. dyrektora CIW

.....mgr Ewa Potępiszczyk.....  
Kierownik jednostki  
Zespołu Organizacyjnego



|  |   |                                   |
|--|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa Nr 3<br>Powstańców Wielkopolskich 1<br>06-413 Ciechanów<br>Ciechanów | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>sporządzone na dzień 31.12.2019</b> | Adresat<br>Urząd Miasta Ciechanów |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>00271053300000  |   |                                   |

| Treść  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0  | 1                                   | 2                                |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  | 11 564 992,56                       | 11 765 942,59                    |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)   | 7 706 367,04                        | 8 071 003,16                     |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 7 706 367,04                        | 8 071 003,16                     |
| 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)  | 7 505 417,01                        | 7 916 424,33                     |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły  | 7 450 222,08                        | 7 867 477,24                     |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 48 734,64                           | 48 915,41                        |
| 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  | 6 460,29                            | 31,68                            |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | 11 765 942,59                       | 11 920 521,42                    |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>   | -7 867 477,24                       | -8 227 984,19                    |
| 1. zysk netto (+)  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. strata netto (-)  | -7 867 477,24                       | -8 227 984,19                    |
| 3. nadwyżka środków obrotowych   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>   | 3 898 465,35                        | 3 692 537,23                     |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**

*mgr Beata Smolińska*  
(główny księgowy)

2020 03 27  
(rok, miesiąc, dzień)

z up. dyrektora CUW

*mgr Ewa Pazaroszczyk*  
Kierownik

Zespołu Organizacyjnego  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | nazwę jednostki<br>Szkoła Podstawowa Nr 3   |
| 1.2        | siedzibę jednostki<br>Ciechanów , ul. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 1   |
| 1.3        | adres jednostki<br>ul. Powstańców Wielkopolskich 1, 06-400 Ciechanów  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>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<br>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>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   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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<br>Załącznik Nr 2 |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br>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<br>Nie dotyczy   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br>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<br>Nie dotyczy   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br>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)<br>W 2019 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<br>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<br>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 7.277.313,34 zł, w tym: nagrody jubileusz 188.242,05 zł, ekw.za urlop 20.797,77 zł, odprawy emeryt.78.680,22 zł, odpis zfs:258.684 zł, ekw. za odzież 2.340, pomoc zdrow. 7129, szkolenia 21.851,66 badania lek 8.628 odprawy pieniężna 83.592 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 Szkołę - Gmina Miejska Ciechanów, Pl. Jana Pawła II 6,06-400 Ciechanów. Organ sprawujący nadzór pedagogiczny- Mazowiecki Kurator Oświaty, Kuratorium Oświaty w Wa-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 Smoleńska.....  
Główny księgowy

2020.03.27

.....  
rok, miesiąc, dzień

z up. dyrektora CDW

mgr Ewa Pogańczuk  
.....  
Zespół Opatrunkowy  
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.

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Główny Ekonomista  
mgr Beata Smolińska

  
z up. dyrektora OUW  
mgr Ewa Pozajoszczyk  
Kierownik  
Zespołu Organizacyjnego

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

| 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) | Zmniejszenia 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                               | 101 153,45  | 1,00                             |              |                         | 1,00  |                                   |            |      | 0,00  | 101 154,45   |
| 2.  | Środki trwałe   |   |                                  |              |                         | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 0,00   |
| 3.  | Grunty  | 1 209 428,00  |                                  |              |                         | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 1 209 428,00   |
| 4.  | Budynki, lokale, budowle                                      | 6 730 387,19  |                                  |              |                         | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 6 730 387,19   |
| 5.  | Maszyny i urządz. techniczne                                  | 94 049,92   |                                  |              |                         | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 94 049,92  |
| 6.  | Inne środki trwałe  | 147 211,44  |                                  |              |                         | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 147 211,44   |
| 7.  | Środki trwałe w budowie                                       |   |                                  |              |                         | 0,00  |                                   |            |      | 0,00  | 0,00   |
| 8.  | Razem   | 8 282 230,00  | 1,00                             | 0,00         | 0,00                    | 1,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00  | 8 282 231,00   |

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
 ul. Jesionowa 27, 06-400 Ciechanów  
 tel. 23 673 72 72, 23 672 36 14, 23 673 40 16  
 fax 23 673 72 72 wew. 31  
 NIP 566-10-21-361, REGON 130214588

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**  
*mgr Beata Smolińska*

**Z URZĘDU**  
*mgr Ewa Pokorszczyk*  
 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                               | 101 153,45                                 |   | 1,00                        |                  | 1,00                                    |                        | 101 154,45  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.  | Środki trwałe   |  |   |                             |                  | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 3.  | Grunty  |  |   |                             |                  | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 4.  | Budynki, lokale, budowle                                      | 3 572 761,48                               |   | 191 777,28                  |                  | 191 777,28                              |                        | 3 764 538,76  | 1 209 428,00                            | 1 209 428,00                           |
| 5.  | Maszyny i urządz. techniczne                                  | 92 074,09                                  |   | 825,72                      |                  | 825,72                                  |                        | 92 899,81   | 3 157 625,71                            | 2 965 848,43                           |
| 6.  | Inne środki trwałe  | 146 595,06                                 |   | 568,99                      |                  | 568,99                                  |                        | 147 164,05  | 1 975,83                                | 1 150,11                               |
| 7.  | Środki trwałe w budowie                                       |  |   |                             |                  | 0,00                                    |                        | 0,00  | 616,38                                  | 47,39                                  |
| 8.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                           |  |   |                             |                  | 0,00                                    |                        | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 9.  | Razem   | 3 912 584,08                               | 0,00  | 193 172,99                  | 0,00             | 193 172,99                              | 0,00                   | 4 105 757,07  | 4 369 645,92                            | 4 176 473,93                           |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**  
*mgr Beata Smolińska*

*z up. dyktora GDW*  
*mgr Ewa Pzaniarszczyk*  
 Kierownik  
 Zespołu Organizacyjnego