

## Jednostka: SP1

|   |   |                                   |
|---|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa nr 1<br>ul. Orlyska 3<br>06-400 Ciechanów<br>tel. 236724512 | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2022 | Adresat<br>Urząd Miasta Ciechanów |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>367540210  |   |                                   |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>940 094,14</b>     | <b>928 405,91</b>   | <b>A. Fundusze</b>   | <b>771 189,76</b>     | <b>719 820,08</b>   |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki   | 3 695 669,39          | 4 374 471,70        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 940 094,14            | 928 405,91          | II. Wynik finansowy netto (+,-)  | -2 924 479,63         | -3 654 651,62       |
| 1. Środki trwałe   | 940 094,14            | 928 405,91          | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 377 931,00            | 377 931,00          | 2. Strata netto (-)  | -2 924 479,63         | -3 654 651,62       |
| 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   | 542 597,94            | 519 624,59          | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 19 565,20             | 30 850,32           | 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  | 229 679,91            | 268 400,73          |
| 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   | 229 679,91            | 268 400,73          |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 11,70               |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 7 521,00              | 17 118,00           |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 58 742,10             | 71 470,83           |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 107 553,13            | 122 365,89          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00                  | 0,00                |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| B. Aktywa obrotowe   | 60 775,53             | 59 814,90           | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| I. Zapasy  | 4 911,85              | 2 373,02            | 8. Fundusze specjalne  | 55 863,68             | 57 434,31           |
| 1. Materiały   | 4 911,85              | 2 373,02            | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 55 863,68             | 57 434,31           |
| 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   | 44 140,00             | 48 337,57           |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 7,57                |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 44 140,00             | 48 330,00           |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 11 723,68             | 9 104,31            |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 11 723,68             | 9 104,31            |  |                       |                     |
| 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   | 1 000 869,67          | 988 220,81          | Suma pasywów   | 1 000 869,67          | 988 220,81          |

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

2023.03.21  
.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
.....  
Kierownik jednostki  
**mgr Adam Krzemiński**

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | nazwę jednostki<br>Szkoła Podstawowa nr 1   |
| 1.2        | siedzibę jednostki<br>Ciechanów , ul. Orylska 3   |
| 1.3        | adres jednostki<br>ul. Orylska 3, 06-400 Ciechanów  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydawanych na jej podstawie.  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Jednostka stosuje zasady dopuszczone w ustawie o rachunkowości, o finansach publicznych oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont - Załącznik Nr 1  |
| 5.         | inne informacje<br>-----  |
| <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>-----  |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>-----   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br>-----   |
| 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>-----   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br>-----  |
| 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>-----   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br>-----   |
| 1.9.       | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:<br>a) powyżej 1 roku do 3 lat   |



|       |  |
|-------|--|
|       | -----  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | -----  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | -----  |
| 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 |
|       | -----  |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | -----  |
| 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                                    |
|       | -----  |
| 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  |
|       | -----  |
| 4.    | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | -----  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Ogółem 131.799,91 zł, w tym: nagrody jubileuszowe 78.136,05 zł, odprawy emerytalne 39.905,70 zł, ekwiwalent za urlop 6.493,39 zł, inne świadczenia pracownicze 7.264,77 zł.  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | -----  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość 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  |
|       | -----  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Kwota kosztów na dodatkowe zadania oświatowe sfinansowanych ze środków Funduszu Pomocy: 42.994,42 zł   |
|       | 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  |
|       | -----  |
| 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

2023.03.31

.....  
rok, miesiąc, dzień

**D Y R E K T O R**

.....mgr Adam Kozemiński.....  
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 1   |
| 1.2        | siedzibę jednostki<br>Ciechanów , ul. Orylska 3   |
| 1.3        | adres jednostki<br>ul. Orylska 3, 06-400 Ciechanów  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydawanych na jej podstawie.  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych   |
| 4          | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Jednostka stosuje zasady dopuszczone w ustawie o rachunkowości, o finansach publicznych oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont - Załącznik Nr 1  |
| 5.         | inne informacje<br>-----  |
| <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>-----  |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>-----   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br>-----   |
| 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>-----   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br>-----  |
| 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>-----   |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym<br>-----   |
| 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   |



|       |  |
|-------|--|
|       | -----  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | -----  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | -----  |
| 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 |
|       | -----  |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | -----  |
| 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                                    |
|       | -----  |
| 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  |
|       | -----  |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | -----  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Ogółem 318.340,32 zł, w tym: nagrody jubileuszowe 78.136,05 zł, odprawy emeryt.39.905,70 zł,ekw.za urlop 6.493,39 odpis na zfs 186.540,41 zł, inne świadczenia pracownicze 7.264,77 zł.  |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | -----  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość 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  |
|       | -----  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Kwota kosztów na dodatkowe zadania oświatowe sfinansowanych ze środków Funduszu Pomocy: 42.994,42 zł   |
| 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  |
|       | -----  |
| 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   |
|       | -----  |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**

*mgr Beata Smolińska*

Główny księgowy

2023.03.21

rok, miesiąc, dzień

**D Y R E K T O R**

*mgr Adam Krzemieński*

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 cen nabycia,
- 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 używania,
- 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 używania, 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.

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

**DYREKTOR**  
  
*mgr Adam Krzeniński*



| Lp.  | Wyszczególnienie                                | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  |            |                         | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia |            |                         | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------|---|---|--------------|------------|-------------------------|---|--------------|------------|-------------------------|---|--|
|      |   |   | aktualizacja | nabycia    | przebieżenie wewnętrzne |   | aktualizacja | likwidacja | przebieżenie wewnętrzne |   |  |
| 1    | 2   | 3   | 4            | 5          | 6                       | 7   | 8            | 9          | 10                      | 11  | 12   |
| 1.   | Środki trwałe                                   |   |              |            |                         | 0,00  |              |            |                         | 0,00  | 0,00   |
| 1.1. | Grunty  | 377 931,00  |              |            |                         | 0,00  |              |            |                         | 0,00  | 377 931,00   |
| 1.2. | Budynki, lokale, budowle                        | 1 202 262,31  |              |            |                         | 0,00  |              |            |                         | 0,00  | 1 202 262,31   |
| 1.3. | Maszyny i urządz. techniczne                    | 40 225,94   |              | 15 456,00  |                         | 15 456,00                                       |              |            |                         | 0,00  | 55 681,94  |
| 1.4. | Inne środki trwałe                              | 11 630,46   |              |            |                         | 0,00  |              |            |                         | 0,00  | 11 630,46  |
| 2.   | Środki trwałe w budowie                         |   |              |            |                         | 0,00  |              |            |                         | 0,00  | 0,00   |
| 3.   | Razem aktywa trwałe                             | 1 632 049,71  | 0,00         | 15 456,00  | 0,00                    | 15 456,00                                       | 0,00         | 0,00       | 0,00                    | 0,00  | 1 647 505,71   |
| 4.   | Pozostałe środki trwałe 013                     | 805 544,76  |              | 138 081,92 |                         | 138 081,92                                      |              | 1 317,95   |                         | 1 317,95  | 942 308,73   |
| 5.   | Zbiory biblioteczne 014                         | 68 899,72   |              | 29 193,02  |                         | 29 193,02                                       |              | 5 346,00   |                         | 5 346,00  | 92 746,74  |
| 6.   | Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł | 9 596,94  |              |            |                         | 0,00  |              |            |                         | 0,00  | 9 596,94   |
| 7.   | Ogółem wartość majątku                          | 2 516 091,13  | 0,00         | 182 730,94 | 0,00                    | 182 730,94                                      | 0,00         | 6 663,95   | 0,00                    | 6 663,95  | 2 692 158,12   |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**  
*mgr Beata Smolińska*

**D Y R E K T O R**  
*mgr Adam Krzeminski*

| Lp.  | Wyszczególnienie                                | Umorzenie<br>Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Umorzenie    |                       |                     |                      | Umorzenie Stan<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(13+15+16-17) | Wartość netto                                     |  |
|------|---|---|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---|---|--|
|      |   |   | Aktualizacja | Amortyzacja za<br>rok | Inne<br>zwiększenia | Inne<br>zmniejszenia |   | stan na<br>początek roku<br>obrotowego (3-<br>13) | stan na koniec<br>roku<br>obrotowego (12-<br>19) |
| 1.   | Środki trwałe                                   | 13  | 14           | 15                    | 16                  | 17                   | 18  | 19  | 20   |
| 1.1. | Grunty  |   |              |                       |                     |                      | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 1.2. | Budynki, lokale, budowle                        | 659 664,37  |              | 22 973,35             |                     |                      | 682 637,72  | 377 931,00  | 377 931,00                                       |
| 1.3. | Maszyny i urządz. techniczne                    | 20 660,74   |              | 4 170,88              |                     |                      | 24 831,62   | 542 597,94  | 519 624,59                                       |
| 1.4. | Inne środki trwałe                              | 11 630,46   |              | 0,00                  |                     |                      | 11 630,46   | 19 565,20   | 30 850,32  |
| 2.   | Środki trwałe w budowie                         |   |              |                       |                     |                      | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie             |   |              |                       |                     |                      |   |   |  |
| 4.   | Razem aktywa trwałe                             | 691 955,57  | 0,00         | 27 144,23             | 0,00                | 0,00                 | 719 099,80  | 940 094,14  | 928 405,91                                       |
| 5.   | Pozostałe środki trwałe 013                     | 782 624,86  |              |                       | 138 081,92          | 1 317,95             | 919 388,83  | 0,00  | 0,00   |
| 6.   | Zbiory biblioteczne 014                         | 57 325,21   |              |                       | 29 193,02           | 5 346,00             | 68 899,72   | 0,00  | 0,00   |
| 7.   | Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł | 9 596,94  |              |                       |                     |                      | 9 596,94  | 0,00  | 0,00   |
| 8.   | Ogółem wartość majątku                          | 1 541 502,58  | 0,00         | 27 144,23             | 167 274,94          | 6 663,95             | 1 716 985,29  | 940 094,14  | 928 405,91                                       |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**GLÓWNY EKONOMISTA**  
*mgr Beata Smolińska*

**D Y R E K T O R**  
*mgr Adam Kręmiński*



**Jednostka: SP1**

|  |   |  |
|--|---|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 1</p> <p>ul. Orylska 3</p> <p>06-400 Ciechanów</p> <p>tel. 236724512</p> | <p style="text-align: center;"><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzone<br/>na dzień 31.12.2022</p> | <p>Adresat</p> <p>Urząd Miasta Ciechanów</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>367540210</p>  |   |  |

|   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>2 942 786,44</b>              | <b>3 695 669,39</b>           |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 2 882 781,81                     | 3 635 359,99                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 2 869 989,81                     | 3 548 453,65                  |
| 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                                    | 12 792,00                        | 86 906,34                     |
| 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)   | 2 129 898,86                     | 2 956 557,68                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  | 2 113 644,77                     | 2 924 479,63                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 16 254,09                        | 32 078,05                     |
| 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                          |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>3 695 669,39</b>              | <b>4 374 471,70</b>           |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>-2 924 479,63</b>             | <b>-3 654 651,62</b>          |
| 1. Zysk netto (+)   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. Strata netto (-)   | -2 924 479,63                    | -3 654 651,62                 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>Fundusz (II+,-III)</b>   | <b>771 189,76</b>                | <b>719 820,08</b>             |

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

*mgr. Beata Smolińska*  
Główny księgowy

2023.03.21

rok, miesiąc, dzień

**D Y R E K T O R**

*mgr. Adam Kłemiński*  
Kierownik jednostki

**Jednostka: SP1**

|   |   |                                   |
|---|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa nr 1<br>ul. Orylska 3<br>06-400 Ciechanów<br>tel. 236724512 | <b>Rachunek zysków i strat</b><br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2022<br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Urząd Miasta Ciechanów |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>367540210  |   |                                   |

|   | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>62 186,04</b>                    | <b>113 937,50</b>                |
| 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   | 62 186,04                           | 113 937,50                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>3 004 286,98</b>                 | <b>3 800 665,59</b>              |
| I. Amortyzacja  | 26 072,95                           | 27 144,23                        |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 345 231,65                          | 545 861,99                       |
| III. Usługi obce  | 83 952,03                           | 75 735,05                        |
| IV. Podatki i opłaty  | 0,00                                | 0,00                             |
| V. Wynagrodzenia  | 2 017 943,24                        | 2 498 167,45                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 527 796,11                          | 650 465,87                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 3 291,00                            | 3 291,00                         |
| 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>  | <b>-2 942 100,94</b>                | <b>-3 686 728,09</b>             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>17 754,09</b>                    | <b>32 078,05</b>                 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  | 17 754,09                           | 32 078,05                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>132,78</b>                       | <b>0,00</b>                      |
| 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   | 132,78                              | 0,00                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-2 924 479,63</b>                | <b>-3 654 650,04</b>             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>7,57</b>                      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   | 0,00                                | 7,57                             |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-2 924 479,63</b>                | <b>-3 654 642,47</b>             |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>9,15</b>                      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-2 924 479,63</b>                | <b>-3 654 651,62</b>             |

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

*mgr. Beata Smolińska*  
Główny księgowy

2023.03.21

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

.....  
Kierownik jednostki

*mgr. Adam Krzemiński*