

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych, ul. Ludowa 15A, 18-200 Wysokie Mazowieckie 200715460		Starostwo Powiatowe w Wysokiem Mazowieckiem	
Numer identyfikacyjny REGON .....	sporządzone na dzień 31 grudnia 20 19. r.	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		405 717,04	463 946,38
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		492 995,55	505 490,59
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		492 995,55	505 490,59
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		434 766,21	502 549,30
2.1. Strata za rok ubiegły		434 544,41	502 340,51
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		221,80	208,79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		463 946,38	466 887,67
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-502 340,51	-500 266,66
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-502 340,51	-500 266,66
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-38 394,13	-33 378,99

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem  
(główny księgowy)  
mgr Joanna Wyszynska

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem  
(kierownik jednostki)  
mgr Elżbieta Kuchrowska



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych w Wysokiem Mazowieckiem
1.2	siedzibę jednostki Miasto Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki Ul. Ludowa 15A 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych w Wysokiem Mazowieckiem zwane Centrum jest powiatową jednostką Organizacyjną powiatu wysokomazowieckiego działającą w formie jednostki budżetowej. Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych w Wysokiem Mazowieckiem jest jednostką organizacyjną powiatu do zapewnienia: 1) Wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej, kadrowej i organizacyjnej: 1. Zespół Szkół Ogólnokształcących i Policealnych w Wysokiem Mazowieckiem, 2. Zespół Szkół Zawodowych w Wysokiem Mazowieckiem, 3. Centrum Kształcenia Zawodowego w Wysokiem Mazowieckiem, 4. Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Czyżewie, 5. Zespół Szkół Rolniczych w Krzyżewie, 6. Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Wysokiem Mazowieckiem, 7. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wysokiem Mazowieckiem 2). Obsługi administracyjnej organów powiatu wysokomazowieckiego w zakresie kompetencji wynikających z ustawy o systemie oświaty i innych ustaw regulujących zadania powiatu w zakresie oświaty.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Przyjmuje się, jako podstawowe, metody wyceny aktywów i pasywów: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu – według ceny nabycia, – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, – w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, – w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia, 3) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, 4) zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty, 5) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej,



1.1.1 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja morzenie za okres raportowy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. Zbytych składników	dot. Zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1398,00									1398,00
II.	Środki trwałe, z tego:	3415,30	585,48			585,48					4 000,78
	Grupa 8	3 415,30	585,48			585,48					4 000,78
III	Pozostałe środki trwałe 013	103 426,06	423,01			423,01					103849,07
	RAZEM	108 239,36	1 008,49			1 008,49					109 247,85
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
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										
	11 763,72										
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)										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	Nie dotyczy										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat										
	Nie dotyczy										

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasing finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	94 218,75
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem  
(główny księgowy)  
mgr Joanna Wasyńska

2020 - 03 - 24  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Centrum Obsługi Jednostek Powiatowych  
w Wysokiem Mazowieckiem  
dr Elżbieta Wójcik

**CENTRUM OBSŁUGI  
JEDNOSTEK POWIATOWYCH**  
w Wysokiem Mazowieckiem  
18-200 Wysokie Mazowieckie, ul. Łuczka 15A  
NIP 7221627184 Regon 200715460