

**Zarządzenie Nr 75/2020**  
**Prezydenta Miasta Ciechanów**  
**z dnia 16 kwietnia 2020 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej Ciechanów, Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz Ciechanowskiego Ośrodka Edukacji Kulturalnej „Studio” za 2019 rok.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2019, poz. 869 z póź. zm.), Prezydent Miasta Ciechanów zarządza co następuje:

§ 1.


Przekazać Radzie Miasta Ciechanów:

- 1) sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Ciechanów stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia,
- 2) sprawozdanie finansowe instytucji kultury, stanowiące załącznik Nr 2 do zarządzenia:
  - a) Miejskiej Biblioteki Publicznej – załącznik Nr 2.1,
  - b) Ciechanowskiego Ośrodka Edukacji Kulturalnej „Studio” – załącznik Nr 2.2.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Ciechanów  
/-/ Krzysztof Kosiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Ciechanów</b>  Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina CIECHANÓW</b>  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4E257A13219A6AF8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377824</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 508 226,18	17 887 401,82	I Zobowiązania	69 245 734,40	71 786 137,02
I.1 Środki pieniężne	12 508 226,18	17 887 401,82	I.1 Zobowiązania finansowe	68 615 934,00	71 607 298,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 052 967,91	14 105 814,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 208 636,00	8 208 636,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 455 258,27	3 781 587,16	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	60 407 298,00	63 398 662,00
II Należności i rozliczenia	1 037 133,06	1 312 240,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	500 591,09	172 885,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	129 209,31	5 953,57
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-58 285 502,16	-55 241 600,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-12 194 804,89	717 572,80
II.2 Należności od budżetów	1 037 133,06	1 312 240,73	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 499 159,96
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 739 546,62	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 455 258,27	-3 781 587,16
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 455 258,27	3 781 587,16
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-47 545 955,54	-59 740 760,43
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 585 127,00	2 655 106,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>13 545 359,24</b>	<b>19 199 642,55</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>13 545 359,24</b>	<b>19 199 642,55</b>

Ewa Szeluga  
skarbnik

2020-04-16

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński  
zarząd

BeSTia

4E257A13219A6AF8

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2020-04-16  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
zarząd

BeSTia

4E257A13219A6AF8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Ciechanów</b> Plac Jana Pawła II 6  06-400 CIECHANÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 291A93865A249BB2 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377824</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	631 873 673,35	653 523 310,48	A Fundusz	653 670 878,31	680 322 632,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	59 842,36	62 604,79	A.I Fundusz jednostki	619 241 262,91	407 147 181,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	537 779 214,84	559 278 590,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	34 429 615,40	273 175 450,72
A.II.1 Środki trwałe	522 285 608,98	540 195 275,33	A.II.1 Zysk netto (+)	143 935 454,08	384 152 124,51
A.II.1.1 Grunty	175 927 805,06	176 561 568,38	A.II.2 Strata netto (-)	-109 505 838,68	-110 976 673,79
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	43 481,00	474 002,94	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	343 040 474,60	355 372 549,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 259 219,34	6 054 291,31	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	452 506,26	398 247,72	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	605 603,72	1 808 617,98	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 135 372,27	11 249 797,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 493 605,86	19 083 315,58	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 832 223,20	7 171 375,85
A.III Należności długoterminowe	4 034 273,15	4 078 421,78	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	665 282,61	586 033,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	90 000 343,00	90 103 693,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	271 546,88	250 826,47
A.IV.1 Akcje i udziały	90 000 343,00	90 103 693,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 459 511,66	1 575 791,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 231 876,23	2 459 847,68

Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

291A93865A249BB2

Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	503 475,23	489 653,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	955 538,93	927 633,03
B Aktywa obrotowe	32 932 577,23	38 049 119,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 577,09	0,00
B.I Zapasy	236 245,81	234 666,65	D.II.8 Fundusze specjalne	742 414,57	881 589,73
B.I.1 Materiały	226 243,69	226 441,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	742 414,57	881 589,73
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	10 002,12	8 224,93	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 303 149,07	4 078 421,78
B.II Należności krótkoterminowe	31 531 298,50	36 522 426,51			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	763 163,84	637 259,50			
B.II.2 Należności od budżetów	16 839,15	1 559,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	30 745 943,92	35 881 579,70			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 351,59	2 028,04			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 155 943,28	1 262 620,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 154 009,98	1 261 070,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 933,30	1 549,80			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

2020-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)  
291A93865A249BB2

Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 089,64	29 405,66			
<b>Suma aktywów</b>	<b>664 806 250,58</b>	<b>691 572 429,87</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>664 806 250,58</b>	<b>691 572 429,87</b>

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)  
291A93865A249BB2

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)  
291A93865A249BB2

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Ciechanów Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW Numer identyfikacyjny REGON <b>130377824</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 677C44F71D35F92E 	
		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	224 705 927,30	241 223 728,32	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6,98	-127,78	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	594 532,24	623 659,88	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	224 111 388,08	239 946 384,33	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	178 442 364,84	191 500 934,61	
B.I.	Amortyzacja	24 586 253,17	19 126 493,87	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	13 896 082,16	14 421 747,65	
B.III.	Usługi obce	36 162 497,19	38 047 275,20	
B.IV.	Podatki i opłaty	50 364,64	26 736,49	
B.V.	Wynagrodzenia	50 108 135,42	54 350 452,47	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 532 730,82	13 688 932,38	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 210 662,60	1 055 653,49	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	160 231,65	170 231,78	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	39 493 067,41	50 283 735,48	
B.X.	Pozostałe obciążenia	242 339,78	329 675,80	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	46 263 562,46	49 722 793,71	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 813 055,52	3 243 561,19	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 445 620,52	2 729 071,23	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	367 435,00	514 489,96	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	10 582 454,87	-725 934,66	

Ewa Szeluga  
główny księgowy

2020-04-16  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

BeSTia

677C44F71D35F92E

Strona 1 z 3



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	10 582 454,87	-725 934,66
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	37 494 163,11	53 692 289,56
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 589 821,53	1 705 355,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 589 821,53	1 705 355,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	4 654 369,24	1 483 485,69
H.I.	Odsetki	4 654 369,24	1 483 485,69
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	34 429 615,40	53 914 159,30
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	34 429 615,40	53 914 159,30

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2020-04-16  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-16  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Miejska Ciechanów</b> Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>130377824</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 92DAF32F22DB3036 	
			<b>sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.</b>	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			588 964 080,26	763 176 716,99
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			427 758 871,58	433 691 743,73
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			122 099 599,01	143 935 454,08
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			234 558 870,93	238 870 333,53
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			64 124 065,50	42 719 971,31
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			4 710 067,08	4 720 428,67
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			2 266 269,06	3 445 556,14
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			407 757 291,34	425 849 686,32
I.2.1. Strata za rok ubiegły			92 409 156,98	109 505 838,68
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			223 076 354,44	239 198 268,75
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			77 823 451,19	61 798 401,88
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			5 682 843,79	11 963 674,70
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			8 765 484,94	3 383 502,31
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>			619 241 262,91	407 148 704,22

Ewa Szeluga  
główny księgowy

2020-04-16  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	34 429 615,40	273 168 808,72
III.1.	zysk netto (+)	143 935 454,08	384 145 482,51
III.2.	strata netto (-)	-109 505 838,68	-110 976 673,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	653 670 878,31	680 317 512,94

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-16  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-16  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

Załącznik Nr 2.2 do Zarządzenia Nr 75/2020  
Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 16.04.2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA  
GMINY MIEJSKIEJ CIECHANÓW

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA MIEJSKA CIECHANÓW</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Ciechanów; ul. Plac Jana Pawła II/6</b>
1.3	adres jednostki <b>06-400 Ciechanów; ul. Plac Jana Pawła II/6</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów, w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej .</p> <p>1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.                  2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze, rok.                  3. Zamknięcie ksiąg rachunkowych - na dzień kończący rok obrotowy.                  4. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.                  5. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:                  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe                  - rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia                  - należności - w kwocie wymaganej zapłaty                  - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty                  Cena nabycia to cena brutto zakupu składnika aktywów, w przypadku przyjęcia składnika aktywów nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.                  6. Odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w oparciu o stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w okresach miesięcznych, kwartalnych, rocznych.                  7. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są umarzane jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.                  8. składniki majątku, niespełniające warunków zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej 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,                  9. 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,                  10. 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.</p>
5.	inne informacje
	<b><i>Nie dotyczy</i></b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

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

Nazwa składnika majątku	Bilans otwarcia	Ruch na majątku		Bilans zamknięcia
	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
		-	-	
Wartości niematerialne i prawne	1.917.004,54	110.944,92		1.883.979,34
Grunty	174.818.497,06	3.445.556,14	2.811.792,82	175.449.260,38
Budynki, lokale, budowle	461.200.719,30	39.960.987,05	9.936.690,79	491.225.015,56
Maszyny i urządzenia techniczne	11.832.285,89	4.674.327,09	203.676,41	16.302.936,57
Środki transportu	3.972.162,25	110.816,14	2.372.229,75	1.710.748,64
Inne środki trwałe	5.077.780,59	1.833.140,05	179.857,54	6.731.063,10
	<b>658.815.449,63</b>	<b>50.135.771,39</b>	<b>15.648.217,43</b>	<b>693.303.003,59</b>

#### Umorzenia

Nazwa składnika majątku	Umorzenia BO	Ruch na majątku		Umorzenia BZ
	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
		-	-	
Wartości niematerialne i prawne	1.851.521,18	113.823,49	143.970,12	1.821.374,55
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, budowle	119.501.076,50	17.930.817,17	239.110,43	137.192.783,24
Maszyny i urządzenia techniczne	8.036.809,81	950.724,86	200.454,42	8.787.080,25
Środki transportu	1.196.085,91	165.074,68	96.729,75	1.264.430,84
Inne środki trwałe	4.476.550,14	532.383,33	110.384,37	4.898.549,10
	<b>135.062.043,54</b>	<b>19.692.823,53</b>	<b>790.649,09</b>	<b>153.964.217,98</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Brak danych**

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

Nazwa składnika majątku	Bilans otwarcia	Saldo końcowe
		WN
Grunty w użytkowaniu wieczystym	430.521,94	430.521,94

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

	Umowa użyczenia z Gminą Krasne dot. użyczenia Parowozu kolejki wąskotorowej Px 48 wraz z wagonem-węglarką 63.101,50 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały: - 90.103.693,00 zł; Akcje- 10.918,00 zł,
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)
	Stan na początek roku wynosił 13.837.019,78 zł, stan na koniec roku wynosił 12.328.249,91 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy na należności ogółem na początek roku wynosiły 2.026.328,69 zł i na koniec roku wynoszą 4.078.421,78 zł.
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
	Pożyczki i kredyty -248.636,00 zł, obligacje – 6.059.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki i kredyty – 335.662,00 zł, obligacje – 26.206.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Pożyczki i kredyty – 0,00 zł, obligacje – 38.758.000,00 zł
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	Rozliczenia międzyokresowe stan na początek roku 6.977,32zł zwiększenia 26.922,12 zł zmniejszenia 6.977,32zł saldo końcowe 26.922,12 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń wynosi– 59.481.896,38 zł
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>



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
	Wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych w postaci przyjętych do używania środków trwałych 44.556.420,99 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie występują</b>

/-/ Ewa Szeluga


.....  
(główny księgowy)

2019-04-16

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

/-/Krzysztof Kosiński

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Miejska Ciechanów  Plac Jana Pawła II 6  06-400 CIECHANÓW	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  <b>FB7816034E40C312</b> 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377824</b>	sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>	

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	12 328 249,91
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.04.16  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.04.16  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r. ....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	3.555,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-27.343,58	8.519,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3.555,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3.555,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17.746,81	-27.343,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.555,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-9.596,77	35.862,95
d)	środki transportu	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33.128,48	2.073,43
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	33.128,48	2.073,43
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	31.034,01	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2.229,90</b>	<b>10.592,80</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materialy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.614,82	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5.614,82	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10.402,03	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	15.017,16	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	2.094,47	2.073,43
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2.229,90</b>	<b>10.592,80</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.229,90	10.592,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.229,90	10.592,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.229,90	10.592,80				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5.784,90</b>	<b>10.592,80</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5.784,90</b>	<b>10.592,80</b>

27.03.2020r./-/ Beata Smolińska

/-/ Ewa Szeluga

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

27.03.2020 r. /-/ Ewa Pozaroszczyk

/-/ Krzysztof Kosiński

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Jednostka: MBP**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejska Biblioteka Publiczna</b> ul. B. Kicińskiego 21/23 06-400 Ciechanów tel. 236738730	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 130432032		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>732 457,81</b>	<b>705 674,89</b>
I. Amortyzacja	10 665	3 555
II. Zużycie materiałów i energii	137 455,92	126 218,15
III. Usługi obce	131 849,99	159 858,50
IV. Podatki i opłaty	998	998
V. Wynagrodzenia	377 623,45	342 841,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	73 245,03	71 262,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	620,42	941,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-732 457,81</b>	<b>-705 674,89</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>722 861,04</b>	<b>743 252,83</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	702 000	715 460,92
III. Inne przychody operacyjne	20 861,04	27 791,91
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>1 715</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	1 715
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-9 596,77</b>	<b>35 862,94</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0,01</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0,01
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-9 596,77</b>	<b>35 862,95</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-9 596,77</b>	<b>35 862,95</b>

/-/ Beata Smolińska

2020.03.26

/-/ Ewa Pozaroszcyk

.....  
Główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki

/-/ Ewa Szeluga

Strona 1 z 1

/-/ Krzysztof Kosiński

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejska Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki Ciechanów , ul. B. Kicińskiego 21/23
1.3	adres jednostki ul. B. Kicińskiego 21/23, 06-400 Ciechanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem działania Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców miasta, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz rozwój kultury
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 ustawy organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej - 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 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) Na początek i na koniec roku obrotowego nie wystąpiły należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerwy nie występują
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tego rodzaju zobowiązania nie występują
1.12.	łącznie 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem 439.097,19 zł, w tym: nagrody jubileusz.: 2.520 zł, odpis na ZFŚS: 12.676 zł; szkolenia: 320 zł, badania lekarskie 290 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2020.03.27

...../-/ Beata Smolińska.....  
Główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

...../-/Ewa Pozaroszcyk.....  
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 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 uwzględnia szczególne zasady określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz przy założeniu kontynuacji działania.

Miejska Biblioteka Publiczna - Załącznik nr 2

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)	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	4 282,90	380,00			380,00				0,00	4 662,90
2.	Środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Budynki, lokale, budowle	0,00				0,00				0,00	0,00
5.	Maszyny i urzadz. techniczne	42 483,26				0,00				0,00	42 483,26
6.	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
7.	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
8.	Razem	46 766,16	380,00	0,00	0,00	380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 146,16

/-/ Beata Smolińska

/-/ Ewa Pozaroszcyk

/-/ Ewa Szeluga

/-/ Krzysztof Kosiński

## Miejska Biblioteka Publiczna - Załącznik nr 2

## 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	4 282,90		380,00		380,00		4 662,90	0,00	0,00
2.	Środki trwałe					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale, budowle	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny i urządz. techniczne	38 928,26		3 555,00		3 555,00		42 483,26	3 555,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	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	43 211,16	0,00	3 935,00	0,00	3 935,00	0,00	47 146,16	3 555,00	0,00

/-/ Beata Smolińska

/-/ Ewa Pozaroszczyk

/-/ Ewa Szeluga

/-/ Krzysztof Kosiński

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r. ....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>9.811,86</b>	<b>2.176,00</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4.658,14</b>	<b>19.059,62</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11.558,60</b>	<b>4.658,14</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9.811,86</b>	<b>2.176,00</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	9.811,86	2.176,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.691,56	2.176,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-6.900,46</b>	<b>14.401,48</b>
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	5.120,30	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>27.753,72</b>	<b>49,20</b>
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>27.753,72</b>	<b>49,20</b>
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	49,20
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	27.753,72	49,20
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>22.600,00</b>	<b>16.932,82</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>1.813,49</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	1.813,49	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.453,72	49,20
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5.453,72	49,20
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>300,00</b>	<b>102,51</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	22.300,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	300,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	300,00	102,51				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>22.300,00</b>	<b>15.016,82</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22.300,00	15.016,82				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22.300,00	15.016,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22.300,00	15.016,82				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>32.411,86</b>	<b>19.108,82</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>32.411,86</b>	<b>19.108,82</b>

27.03.2020r./-/ Dorota Kowalkowska

/-/ Ewa Szeluga

27.03.2020 r. /-/ Jolanta Grudzińska

/-/ Krzysztof Kosiński

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Jednostka: COEK Studio**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej "Studio" ul. 17 Stycznia 56A 06-400 Ciechanów tel. 23 6725504	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 141795668		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 056 060,54</b>	<b>1 355 150,68</b>
I. Amortyzacja	2 442,30	1 705,86
II. Zużycie materiałów i energii	85 203,28	151 253,23
III. Usługi obce	426 478,97	576 288,49
IV. Podatki i opłaty	6 489	8 271
V. Wynagrodzenia	332 281,78	452 657,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	76 982	86 521,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	126 183,21	78 452,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-1 056 060,54</b>	<b>-1 355 150,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 049 160,08</b>	<b>1 369 552,16</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	1 005 308	1 134 524,43
III. Inne przychody operacyjne	43 852,08	235 027,73
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 900,46</b>	<b>14 401,48</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-6 900,46</b>	<b>14 401,48</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-6 900,46</b>	<b>14 401,48</b>

/-/ Dorota Kowalkowska

.....

Główny księgowy

/-/ Ewa Szeluga

2020.03.26

.....

/-/ Jolanta Grudzińska

.....

Kierownik jednostki

/-/ Krzysztof Kosiński

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej "Studio"
1.2	siedzibę jednostki Ciechanów , ul. 17 Stycznia 56A
1.3	adres jednostki ul. 17 Stycznia 56A, 06-400 Ciechanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem działania COEK "Studio" jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb edukacyjnych mieszkańców miasta, uposzcznianie wiedzy i nauki oraz rozwoju kultury
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 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej - 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 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 wieczystie 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) Na początek i koniec roku obrotowego nie wystąpiły należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerwy nie występują
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tego rodzaju zobowiązania nie występują
1.12.	łącznie 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem 452.355,63 zł, w tym: świadczenia urlop: 12.575,43 zł, szkolenia 1.206,00 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

...../-/ Dorota Kowalkowska.....  
Główny księgowy

2020.03.31

...../-/ Jolanta Grudzińska.....  
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 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 umarzone 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.

## Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej " Studio" - Załącznik nr 2

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)	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	19 222,43	0,00			0,00		8 020,43		8 020,43	11 202,00
2.	Środki trwałe					0,00				0,00	0,00
3.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Budynki, lokale, budowle	0,00				0,00				0,00	0,00
5.	Maszyny i urzadz. techniczne	16 320,00				0,00				0,00	16 320,00
6.	Inne środki trwałe	10 350,62				0,00		10 350,62		10 350,62	0,00
7.	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
8.	Razem	45 893,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 371,05	0,00	18 371,05	27 522,00

/-/ Dorota Kowalkowska

/-/ Jolanta Grudzińska

/-/ Ewa Szeluga

/-/ Krzysztof Kosiński

## Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej "Studio" - Załącznik nr 2

## 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	19 222,43				0,00	8 020,43	11 202,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Grunty					0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Budynki, lokale, budowle	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny i urządz. techniczne	12 438,14		1 705,86		1 705,86		14 144,00	3 881,86	2 176,00
6.	Inne środki trwałe	4 420,62		0,00		0,00	4 420,62	0,00	5 930,00	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	36 081,19	0,00	1 705,86	0,00	1 705,86	12 441,05	25 346,00	9 811,86	2 176,00

/-/ Dorota Kowalkowska

/-/ Jolanta Grudzińska

/-/ Ewa Szeluga

/-/ Krzysztof Kosiński