

**Zarządzenie Nr 67/2023**  
**Prezydenta Miasta Ciechanów**  
**z dnia 5 kwietnia 2023 roku**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej Ciechanów, Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz Ciechanowskiego Ośrodka Edukacji Kulturalnej „Studio” za 2022 rok**


Na podstawie artykułu 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dziennik Ustaw 2022 roku, pozycja 1634 ze zmianami ), Prezydent Miasta Ciechanów zarządza co następuje:

Paragraf 1. Przekazać Radzie Miasta Ciechanów:

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

Paragraf 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 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 267F5A4C94776C51 
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	39 252 050,07	35 531 933,08	I Zobowiązania	69 028 758,32	62 649 659,32
I.1 Środki pieniężne	39 252 050,07	35 531 933,08	I.1 Zobowiązania finansowe	68 992 026,00	62 546 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 606 672,48	23 855 031,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	6 607 636,00	6 446 026,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 645 377,59	11 676 901,98	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	62 384 390,00	56 099 974,00
II Należności i rozliczenia	2 334 360,48	121 017,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	30 663,78	82 784,49
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 068,54	20 874,83
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 539 176,77	-30 643 362,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	15 341 047,15	-135 710,37
II.2 Należności od budżetów	2 334 360,48	121 017,49	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	26 986 424,74	11 676 901,98
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-135 710,37
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-11 645 377,59	-11 676 901,98
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	11 645 377,59	11 676 901,98
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-57 525 601,51	-42 184 554,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 096 829,00	3 646 654,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>41 586 410,55</b>	<b>35 652 950,57</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>41 586 410,55</b>	<b>35 652 950,57</b>

Ewa Szeluga  
skarbnik

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński

zarząd

BeSTia

267F5A4C94776C51

Strona 1 z 2

Ewa Szeluga  
skarbnik

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński  
zarząd

BeSTia

267F5A4C94776C51

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Miejska Ciechanów</b> Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW</p>	<p><b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>130377824</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego D4F9260E8CDC181F</p> 

sporządzony  
na dzień 31-12-2022 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	664 675 380,72	671 548 411,01	A Fundusz	696 793 659,46	708 223 173,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 457,45	60 746,85	A.I Fundusz jednostki	641 120 931,35	664 656 893,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	566 271 878,52	572 818 532,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	55 672 728,11	43 566 279,79
A.II.1 Środki trwałe	538 269 524,87	546 359 928,17	A.II.1 Zysk netto (+)	180 583 368,84	166 684 558,10
A.II.1.1 Grunty	178 035 546,64	178 121 400,53	A.II.2 Strata netto (-)	-124 910 640,73	-123 118 278,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	545 802,70	545 802,70	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	350 809 420,01	356 988 762,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 818 800,92	9 931 549,81	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	185 699,18	229 778,18	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 420 058,12	1 088 437,07	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 576 529,21	13 844 367,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 002 353,65	26 458 603,97	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	8 114 965,53	10 106 179,91
A.III Należności długoterminowe	3 460 637,75	3 737 725,02	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	610 358,61	1 435 354,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	94 931 407,00	94 931 407,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 010 638,54	1 874 709,37
A.IV.1 Akcje i udziały	94 931 407,00	94 931 407,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 794 235,09	1 853 543,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 842 881,04	2 802 971,41

Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

2023-04-05  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D4F9260E8CDC181F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	506 058,02	572 324,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	658 633,80	974 775,26
B Aktywa obrotowe	43 694 807,95	50 519 130,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	277 232,70	759 550,89	D.II.8 Fundusze specjalne	692 160,43	592 501,39
B.I.1 Materiały	271 922,89	751 226,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	692 160,43	592 501,39
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	5 309,81	8 324,44	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 461 563,68	3 738 187,98
B.II Należności krótkoterminowe	42 439 357,02	48 546 825,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	17 730,03	45 073,51			
B.II.2 Należności od budżetów	1 896,09	1 154,69			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	42 419 730,90	48 453 803,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	46 794,04			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	918 010,88	1 193 968,36			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	917 309,93	1 191 564,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	700,95	2 403,85			
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)

2023-04-05  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D4F9260E8CDC181F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	60 207,35	18 785,56			
<b>Suma aktywów</b>	<b>708 370 188,67</b>	<b>722 067 541,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>708 370 188,67</b>	<b>722 067 541,66</b>

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

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
D4F9260E8CDC181F


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

Ewa Szeluga  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
D4F9260E8CDC181F

Krzysztof Kosiński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Ciechanów</b> Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377824</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 45FC00038DA553AF 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	257 101 955,52	250 957 593,87	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	191,15	-1,35	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	399 482,79	900 345,57	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	256 702 281,58	250 057 249,65	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	211 102 391,96	217 681 744,70	
B.I. Amortyzacja	22 227 915,40	23 175 376,61	
B.II. Zużycie materiałów i energii	15 706 258,25	18 632 504,28	
B.III. Usługi obce	36 972 482,09	41 694 950,31	
B.IV. Podatki i opłaty	37 563,83	51 738,71	
B.V. Wynagrodzenia	59 573 986,40	64 314 998,68	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 893 358,67	16 185 033,08	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 674 303,64	2 751 804,27	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	103 618,00	154 854,21	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	59 366 038,30	50 054 339,79	
B.X. Pozostałe obciążenia	546 867,38	666 144,76	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	45 999 563,56	33 275 849,17	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 099 444,54	10 817 765,49	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 988 663,55	10 536 511,44	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 110 780,99	281 254,05	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-939 816,14	1 034 324,78	

Ewa Szeluga  
główny księgowy

2023-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki



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	-939 816,14	1 034 324,78
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	55 038 824,24	43 059 289,88
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 462 249,29	4 651 383,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	750 000,00
G.II.	Odsetki	1 462 249,29	3 901 383,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	828 345,42	4 143 338,60
H.I.	Odsetki	828 345,42	4 143 338,60
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	55 672 728,11	43 567 334,89
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	1 055,10
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	55 672 728,11	43 566 279,79

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


\_\_\_\_\_  
2023-04-05  
rok, miesiąc, dzień

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

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

\_\_\_\_\_  
2023-04-05  
rok, miesiąc, dzień

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

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Miejska Ciechanów</b></p> <p>Plac Jana Pawła II 6</p> <p>06-400 CIECHANÓW</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;"><b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>130377824</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p style="text-align: center;">B94C83EBC568F946</p> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<p><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></p>	654 126 030,77	641 120 931,35	
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	432 616 985,81	480 675 960,38	
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	152 354 380,35	180 583 368,84	
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	244 621 928,86	259 126 711,65	
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	0,00	0,00	
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	31 686 574,88	40 357 460,91	
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	0,00	0,00	
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	312 082,72	10 448,44	
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	0,00	0,00	
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	0,00	0,00	
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	0,00	0,00	
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	3 642 019,00	597 970,54	
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	449 318 248,97	457 139 997,75	
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	124 926 422,41	124 910 640,73	
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	260 967 453,18	260 154 979,24	
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	0,00	0,00	
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	56 417 610,81	66 118 823,50	
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	0,00	0,00	
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	6 808 770,39	5 507 241,13	
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	0,00	0,00	
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	0,00	0,00	
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	197 992,18	448 313,15	
<p><b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b></p>	641 120 931,35	664 656 893,98	

Ewa Szeluga  
główny księgowy

2023-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	55 672 728,11	43 566 279,79
III.1.	zysk netto (+)	180 583 368,84	166 684 558,10
III.2.	strata netto (-)	-124 910 640,73	-123 118 278,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	696 793 659,46	708 223 173,77

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

\_\_\_\_\_  
2023-04-05  
rok, miesiąc, dzień

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

Ewa Szeluga  
główny księgowy

2023-04-05  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA MIEJSKA</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>01.01.2022 – 31.12.2022</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)  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 . 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 umarzone 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.
5.	inne informacje
	<b><i>Nie dotyczy</i></b>
<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				
	Nazwa składnika majątku	Bilans otwarcia	Ruch na majątku		Bilans zamknięcia
		Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
			-	-	
	Wartości niematerialne i prawne	1 982 642,69	109 203,43	494,00	2 091 352,12
	Grunty	178 035 546,64	2 385 146,18	2 299 292,29	178 121 400,53
	Budynki, lokale, budowle	528 139 821,67	29 610 532,24	2 322 159,89	555 428 194,02
	Maszyny i urządzenia techniczne	18 191 757,35	5 077 188,62	2 117 739,77	21 151 206,20
	Środki transportu	1 667 478,55	147 354,00	0,00	1 814 832,55
	Inne środki trwałe	7 468 725,91	369 112,36	247 530,86	7 590 307,41
		735 485 972,81	37 698 536,83	6 987 216,81	766 197 292,83
	Nazwa składnika majątku	Umorzenia BO	Ruch na majątku		Umorzenia BZ
		Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
				-	
	Wartości niematerialne i prawne	1 971 185,24	57 963,03	494,00	2 030 605,27
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale, budowle	177 241 654,96	21 740 165,36	631 135,58	198 350 684,74
	Maszyny i urządzenia techniczne	10 442 391,95	1 418 520,08	571 820,12	11 289 091,91
	Środki transportu	1 481 779,37	103 275,00	0,00	1 585 054,37
	Inne środki trwałe	6 045 993,79	538 010,85	84 808,32	6 499 196,32
		197 183 005,31	23 857 934,32	1 288 258,02	219 754 632,61
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	<b>Brak danych</b>				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Nazwa składnika majątku	Bilans otwarcia	Saldo końcowe		
			WN		
	Grunty w użytkowaniu wieczystym	502.321,70	502.321,70		
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 , samochód osobowy Renault Trafic JL 1,9 Kombi o wartości 104.900,00 zł, pozostałe środki trwałe użyczone przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie – terminale mobilne ACER TMB 113E o wartości 1.469,28 zł, ACER TMB 113E9 o wartości 1.469,28 zł				

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały: - 94.931.407,00 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 pożyczek zagrożonych wynosi 0 zł. Gmina Miejska Ciechanów w 2022 r. nie udzielała pożyczek. Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku obrotowego wynosi 14.383.475,50 zł, stan na koniec roku obrotowego wynosi 16.086.703,09 zł i dotyczy m.in. należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej od dłużników alimentacyjnych, należności z tytułu funduszu alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych, odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek ustawowych od dłużników alimentacyjnych w MOPS łącznie w kwocie 10.673.740,23 zł, odpisy aktualizujące należności za wykonane usługi dochodzone na drodze sądowej przez MOSIR kwota 44.467,89 zł, odpisy aktualizujące należności z tytułu podatków i opłat lokalnych wg analityki konta „290” Urzędu Miasta kwota 5.368.494,97 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 3.460.637,75 zł i na koniec roku wynoszą 3.737.725,02 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 -1.280.000,00 zł, obligacje – 21.137.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki i kredyty – 0,00 zł, obligacje – 14.529.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Pożyczki i kredyty – 0,00 zł, obligacje – 25.600.000,00 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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 środków na świadczenia pracownicze : odprawy emerytalne – 738.645,52 zł, odprawa z tyt. niezdolności do pracy – 25.344,00 zł, nagrody jubileuszowe –1.092.300,04 zł, ekwiwalent za urlop- 83.028,36 zł, inne: 168.267,26 zł Ogółem : 2.107.585,18 zł
1.16.	inne informacje




	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
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 5.401.801,72 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
	<p>Łączna wartość ulg/bonifikat w 2022 roku wynikający z przeciwdziałania COVID-19 z wpływów z podatku od nieruchomości, podatków od środków transportowych, łącznie 2.694.572,00 zł. Łączna wartość ulg/bonifikat w 2022 roku wynikających ze zwolnień w podatku od nieruchomości na wspieranie działań na terenie Miasta Ciechanów związanych z pomocą dla ludności uchodźczej z Ukrainy wyniosła łącznie 2.395,08 zł, ulg w postaci odroczenia terminu płatności podatku od nieruchomości wynikających z pogorszenia sytuacji ekonomicznej, na którą wpłynął konflikt zbrojny w Ukrainie w kwocie 531.309,00 zł.</p> <p>- na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.)- 4.826.369,71 zł (wydatki poniesione z Funduszu Pomocy)</p> <p>Ponadto na realizację ustawy o dodatku osłonowym zostały wypłacone świadczenia w wysokości 2.762.682,13; na realizację dodatku węglowego wypłacono 6.530.040,00 zł ; na dodatki dla gospodarstw domowych w związku z ustawą o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw 307.530,00 zł( wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19</p>

05.04.2023 r.

Ewa Szeluga.  
(główny księgowy)

.....  
( dzień, miesiąc, rok)

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>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130377824</b>		<b>9D67722C03B1FF6A</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	16 086 703,09
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

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

\_\_\_\_\_  
2023.04.05  
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)

\_\_\_\_\_  
2023.04.05  
rok mies. dzień

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

Załącznik Nr 2.1 do Zarządzenia Nr 67/2023  
Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 05.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Plac Piłsudskiego 1, 06-400 Ciechanów tel. 236738730		<b>Bilans</b> sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Gmina Miejska Ciechanów Plac Jana Pawła II 6 06-400 Ciechanów	
Numer identyfikacyjny REGON 130432032				
Aktywa			Stan na dzień kończący	
			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Środki trwałe		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d)	środki transportu		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości		0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c)	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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>15 526,83</b>	<b>9 878,68</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	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>15 526,83</b>	<b>9 878,68</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 526,83	9 878,68
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	15 526,83	9 878,68
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 526,83	9 878,68
	– 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>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>15 526,83</b>	<b>9 878,68</b>

Pasywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 478,40</b>	<b>9 033,11</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>9 033,11</b>	<b>2 455,71</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>3 445,29</b>	<b>6 577,40</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 048,43</b>	<b>845,57</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 048,43</b>	<b>845,57</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 062,13	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 062,13	0,00
	– do 12 miesięcy	1 062,13	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	156,45
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	156,45
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4.	Fundusze specjalne	1 986,30	689,12
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem (suma poz. A i B)</b>	<b>15 526,83</b>	<b>9 878,68</b>

Beata Smolińska

.....  
Główny księgowy

Adam Krzemiński

.....  
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
Krzysztof Kosiński

Załącznik Nr 2.1  
do Zarządzenia Nr 67/2023  
Prezydenta Miasta Ciechanów  
z dnia 05.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Plac Piłsudskiego 1 06-400 Ciechanów tel. 236738730	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Gmina Miejska Ciechanów Plac Jana Pawła II 6 06-400 Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 130432032		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>887 472,56</b>	<b>844 209,49</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	162 256,69	181 840,84
III.	Usługi obce	98 333,31	104 324,54
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 142,00	1 101,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	521 423,52	458 156,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 659,44	98 044,08
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	657,60	743,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-887 472,56</b>	<b>-844 209,49</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>893 277,78</b>	<b>852 086,84</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	863 923,88	802 156,04
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	29 353,90	49 930,80
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 360,00</b>	<b>1 300,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 360,00	1 300,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>3 445,22</b>	<b>6 577,35</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,07</b>	<b>0,05</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00



II.	Odsetki, w tym:	0,07	0,05
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>3 445,29</b>	<b>6 577,40</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>3 445,29</b>	<b>6 577,40</b>

Beata Smolińska

.....  
Główny księgowy

Adam Krzemiński

.....  
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
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. Plac Piłsudskiego 1
1.3	adres jednostki Plac Piłsudskiego 1, 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 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 -----
<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 -----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość -----
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 -----
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -----
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 -----
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem 23.472,00 zł, w tym: nagrody jubileuszowe 11.736,00 zł, odprawy emerytalne 11.736,00 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
	-----
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
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

Beata Smolińska

.....  
Główny księgowy

Adam Krzeziński

.....  
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
Krzysztof Kosiński

## Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ciechanowie

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 umarzane 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.

Beata Smolińska  
Główny księgowy

Adam Krzemiński  
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
Krzysztof Kosiński

Załącznik Nr 2.2  
do Zarządzenia Nr 67/2023  
Prezydenta Miasta Ciechanów  
z dnia 05.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CIECHANOWSKI OŚRODEK EDUKACJI KULTURALNEJ"STUDIO" ul. 17 Stycznia 56A, 06-400 Ciechanów tel. 23 6725504		Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Gmina Miejska Ciechanów Plac Jana Pawła II 6 06-400 Ciechanów	
Numer identyfikacyjny REGON 141795668			Stan na dzień kończący	
Aktywa		rok bieżący	rok poprzedni	
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>117 197,03</b>	<b>79 967,89</b>	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>117 197,03</b>	<b>79 967,89</b>	
1.	Środki trwałe	117 197,03	79 967,89	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 271,19	45 055,89	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	76 925,84	34 912,00	
d)	środki transportu	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>20 102,45</b>	<b>186 197,58</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 912,83</b>	<b>3 280,94</b>
1.	Materiały	1 912,83	3 280,94
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	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>18 189,62</b>	<b>182 916,64</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 189,62	182 916,64
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	18 189,62	182 916,64
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 189,62	182 916,64
	– 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>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>137 299,48</b>	<b>266 165,47</b>

Pasywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>105 841,48</b>	<b>215 228,26</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>215 228,26</b>	<b>41 499,45</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>173 728,81</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-109 386,78</b>	<b>0,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31 458,00</b>	<b>50 937,21</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>31 458,00</b>	<b>50 937,21</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 221,47	26 725,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 221,47	26 725,20
	– do 12 miesięcy	3 221,47	26 725,20
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 236,53	24 212,01
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 362,53	20 553,01
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 789,00	3 634,00
i)	inne	85,00	25,00

4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem (suma poz. A i B)</b>	<b>137 299,48</b>	<b>266 165,47</b>

Beata Smolińska

.....  
Główny księgowy

Adam Krzemiński

.....  
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
Krzysztof Kosiński



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 31.12.2022 Wariant porównawczy	Gmina Miejska Ciechanów  Plac Jana Pawła II 6 06-400 Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 141795668		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 785 752,46</b>	<b>2 967 898,35</b>
I.	Amortyzacja	18 366,86	3 335,11
II.	Zużycie materiałów i energii	311 789,14	289 068,37
III.	Usługi obce	1 190 962,59	1 591 776,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11 006,00	10 596,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 063 297,33	893 190,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	156 070,39	129 922,09
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 260,15	50 009,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 785 752,46</b>	<b>-2 967 898,35</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 676 407,07</b>	<b>3 141 661,04</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 988 000,00	1 990 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	688 407,07	1 151 661,04
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>41,88</b>	<b>33,88</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	41,88	33,88
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-109 387,27</b>	<b>173 728,81</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,49</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,49	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-109 386,78</b>	<b>173 728,81</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-109 386,78</b>	<b>173 728,81</b>

Beata Smolińska

Adam Krzemiński

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
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, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz rozwoju kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 -----
<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 -----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie -----
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 -----
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -----
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 -----
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Ogółem 6.998,64 zł, w tym: ekwiwalent za urlop 6.998,64 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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Beata Smolińska

.....

Główny księgowy

Adam Krzemiński

.....

Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
Krzysztof Kosiński

## Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej COEK Studio

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 użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych składników trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
- 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 jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.

Beata Smolińska  
Główny księgowy

Adam Krzemiński  
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów  
Krzysztof Kosiński