

ZARZĄDZENIE NR 76/2023
PREZYDENTA MIASTA CIECHANÓW

z dnia 27.04.2023 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok Ciechanowskiego Ośrodka Edukacji Kulturalnej „Studio” w Ciechanowie

Na podstawie artykułu 53 ustęp 1 w związku z artykułem 3 ustęp 1 punkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dziennik Ustaw z 2023 roku pozycja 120), artykułu 29 ustęp 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dziennik Ustaw z 2020 roku pozycja 194 ze zmianami) oraz artykułu 30 ustęp 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dziennik Ustaw z 2023 roku pozycja 40) zarządza się, co następuje:

Paragraf 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok Ciechanowskiego Ośrodka Edukacji Kulturalnej „Studio” w Ciechanowie.

Paragraf 2

Sprawozdanie, o którym mowa w paragrafie 1 składa się z bilansu wraz z informacją dodatkową, rachunku zysków i strat, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

Paragraf 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

Uzasadnienie

Zgodnie z dyspozycją wynikającą z artykułu 29 ustęp 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator w terminie wskazanym w artykule 53 ustęp 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. do dnia 30.06.2023 roku. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Jednostka: COEK Studio

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	Adresat: Urząd Miasta Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 141795668		

Aktywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
A. Aktywa trwałe		117 197,03	79 967,89
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe		117 197,03	79 967,89
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
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		20 102,45	186 197,58
I. Zapasy		1 912,83	3 280,94
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
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00
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
III.	Inwestycje krótkoterminowe	18 189,62	182 916,64
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
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)	137 299,48	266 165,47

Pasywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Kapitał (fundusz) własny	105 841,48	215 228,26
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	215 228,26	41 499,45
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	173 728,81
VI.	Zysk (strata) netto	-109 386,78	0,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 458,00	50 937,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31 458,00	50 937,21
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
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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
	Pasywa razem (suma poz. A i B)	137 299,48	266 165,47

/-/Beata Smolińska

2023.03.21

/-/Adam Krzeziński

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 -----
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

2023.03.31

/-/Adam Krzemiński

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia,
- środki trwałe wycenia się według ceny zakupu,
- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 350 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 350 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych składników trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
- 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

/-/Adam Krzemiński

Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej " Studio" - Załącznik nr 2

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	47 847,00				0,00				0,00	47 847,00
1.3.	Maszyny i urządz. techniczne	51 232,00		55 596,00		55 596,00				0,00	106 828,00
1.4.	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3.	Razem aktywa trwałe	99 079,00	0,00	55 596,00	0,00	55 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 675,00
4.	Pozostałe środki trwałe 013	324 932,13		61 957,81		61 957,81		3 934,02		3 934,02	382 955,92
5.	Zbiory biblioteczne 014	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	20 507,50		32 584,00		32 584,00				0,00	53 091,50
7.	Ogółem wartość majątku	444 518,63	0,00	150 137,81	0,00	150 137,81	0,00	3 934,02	0,00	3 934,02	590 722,42

/-/Beata Smolińska

.....
Główny księgowy

/-/Adam Krzemiński

.....
Kierownik jednostki

Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej "Studio" - Załącznik nr 2

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie				Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (13+15+16- 17)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)
		13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Środki trwałe	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	2 791,11		4 784,70			7 575,81	45 055,89	40 271,19
1.3.	Maszyny i urządz. techniczne	16 320,00		13 582,16			29 902,16	34 912,00	76 925,84
1.4.	Inne środki trwałe	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
4.	Razem aktywa trwałe	19 111,11	0,00	18 366,86	0,00	0,00	37 477,97	79 967,89	117 197,03
5.	Pozostałe środki trwałe 013	324 932,13		0,00	61 957,81	3 934,02	382 955,92	0,00	0,00
6.	Zbiory biblioteczne 014	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	20 507,50		0,00	32 584,00		53 091,50	0,00	0,00
8.	Ogółem wartość majątku	364 550,74	0,00	18 366,86	94 541,81	3 934,02	473 525,39	79 967,89	117 197,03

/-/Beata Smolińska

.....
Główny księgowy

/-/Adam Krzemiński

.....
Kierownik jednostki

Jednostka: COEK Studio

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CIECHANOWSKI OŚRODEK EDUKACJI KULTURALNEJ"STUDIO" ul. 17 Stycznia 56A 06-400 Ciechanów tel. 23 6725504	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat: Urząd Miasta Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 141795668		

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	- 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.	Koszty działalności operacyjnej	2 785 752,46	2 967 898,35
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
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 785 752,46	-2 967 898,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 676 407,07	3 141 661,04
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
E.	Pozostałe koszty operacyjne	41,88	33,88
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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-109 387,27	173 728,81
G.	Przychody finansowe	0,49	0,00
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
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
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
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-109 386,78	173 728,81

J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-109 386,78	173 728,81

/-/Beata Smolińska

2023.03.21

/-/Adam Krzemiński

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki