

Zarządzenie numer 89/2024
Prezydenta Miasta Ciechanów
z dnia 3 kwietnia 2024 roku

***w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Miejskiej
Ciechanów, Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz Ciechanowskiego
Ośrodka Edukacji Kulturalnej „Studio” za 2023 rok***

Na podstawie artykułu 270 ustępu 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dziennik Ustaw 2023 roku, pozycja 1270 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 Gmina Miejska Ciechanów Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW Numer identyfikacyjny REGON 130377824	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CIECHANÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 23B036D08D274F68 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	35 531 933,08	27 985 666,44	I Zobowiązania	62 649 659,32	56 872 019,28
I.1 Środki pieniężne	35 531 933,08	27 985 666,44	I.1 Zobowiązania finansowe	62 546 000,00	56 187 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 855 031,10	23 407 094,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	6 446 026,00	6 359 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 676 901,98	4 578 571,58	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	56 099 974,00	49 828 000,00
II Należności i rozliczenia	121 017,49	889 189,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	82 784,49	668 269,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	20 874,83	16 749,64
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 643 362,75	-32 102 145,30
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-135 710,37	5 639 547,85
II.2 Należności od budżetów	121 017,49	889 189,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 676 901,98	10 218 119,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-135 710,37	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-11 676 901,98	-4 578 571,58
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	11 676 901,98	4 578 571,58
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-42 184 554,36	-42 320 264,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 646 654,00	4 104 982,00
Suma aktywów	35 652 950,57	28 874 855,98	Suma pasywów	35 652 950,57	28 874 855,98

Ewa Szeluga
skarbnik

2024-03-31

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński

zarząd

BeSTia

23B036D08D274F68

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Szeluga
skarbnik

2024-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński
zarząd

BeSTia 23B036D08D274F68

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Miejska Ciechanów</p> <p>Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>130377824</p>	<p>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>4CEAA477508C06CA</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	671 548 411,01	731 863 592,11	A Fundusz	708 223 173,77	779 389 615,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	60 746,85	63 236,46	A.I Fundusz jednostki	664 656 893,98	675 838 452,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	572 818 532,14	613 389 509,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	43 566 279,79	103 551 163,20
A.II.1 Środki trwałe	546 359 928,17	579 034 991,62	A.II.1 Zysk netto (+)	166 684 558,10	211 964 515,86
A.II.1.1 Grunty	178 121 400,53	183 715 566,12	A.II.2 Strata netto (-)	-123 118 278,31	-108 413 352,66
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	356 988 762,58	382 923 523,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 931 549,81	10 872 298,81	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	229 778,18	134 979,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 088 437,07	1 388 622,77	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 844 367,89	13 951 793,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	26 458 603,97	34 354 517,79	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	10 106 179,91	10 317 992,63
A.III Należności długoterminowe	3 737 725,02	3 633 801,24	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 435 354,18	1 244 008,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	94 931 407,00	114 777 045,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 874 709,37	1 435 788,17
A.IV.1 Akcje i udziały	94 931 407,00	114 777 045,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 853 543,97	2 104 214,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 802 971,41	3 303 750,34

Ewa Szeluga
(główny księgowy)

2024-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kosiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

4CEAA477508C06CA

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	572 324,33	686 644,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	974 775,26	821 271,23
B Aktywa obrotowe	50 519 130,65	61 477 817,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	759 550,89	325 547,56	D.II.8 Fundusze specjalne	592 501,39	722 314,67
B.I.1 Materiały	751 226,45	322 598,39	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	592 501,39	722 314,67
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	8 324,44	2 949,17	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 738 187,98	3 633 801,24
B.II Należności krótkoterminowe	48 546 825,84	60 039 612,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	45 073,51	60 527,50			
B.II.2 Należności od budżetów	1 154,69	620 825,49			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 184,26			
B.II.4 Pozostałe należności	48 453 803,60	59 328 575,70			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	46 794,04	27 500,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 193 968,36	1 093 641,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 191 564,51	1 090 683,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 403,85	2 958,37			
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)

2024-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kosiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

4CEAA477508C06CA

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 785,56	19 015,01			
Suma aktywów	722 067 541,66	793 341 409,57	Suma pasywów	722 067 541,66	793 341 409,57

Ewa Szeluga
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
4CEAA477508C06CA

Krzysztof Kosiński
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Szeluga
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

4CEAA477508C06CA

Krzysztof Kosiński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Ciechanów Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130377824		Wysłać bez pisma przewodniego 26A02BE74F8FA468 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	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)	-1,35	-492,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	900 345,57	464 549,42	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	250 057 249,65	294 593 699,92	
B. Koszty działalności operacyjnej	217 681 744,70	208 834 902,52	
B.I. Amortyzacja	23 175 376,61	25 254 467,45	
B.II. Zużycie materiałów i energii	18 632 504,28	22 564 918,79	
B.III. Usługi obce	41 694 950,31	44 024 271,41	
B.IV. Podatki i opłaty	51 738,71	49 596,80	
B.V. Wynagrodzenia	64 314 998,68	72 928 186,01	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	16 185 033,08	18 180 176,99	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 751 804,27	1 870 801,71	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	154 854,21	107 390,02	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	50 054 339,79	23 137 409,07	
B.X. Pozostałe obciążenia	666 144,76	717 684,27	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	33 275 849,17	86 222 854,82	
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 817 765,49	16 501 152,05	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 536 511,44	16 218 164,74	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	281 254,05	282 987,31	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 034 324,78	1 489 100,54	

Ewa Szeluga
główny księgowy2024-04-03
rok, miesiąc, dzieńKrzysztof 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	1 034 324,78	1 489 100,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 059 289,88	101 234 906,33
G.	Przychody finansowe	4 651 383,61	7 847 013,21
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	750 000,00	3 100 000,00
G.II.	Odsetki	3 901 383,61	4 747 013,21
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4 143 338,60	5 529 417,88
H.I.	Odsetki	4 143 338,60	5 529 417,88
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	43 567 334,89	103 552 501,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 055,10	1 338,46
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	43 566 279,79	103 551 163,20

Ewa Szeluga
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński
kierownik jednostki

Ewa Szeluga
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Ciechanów Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130377824			Wysłać bez pisma przewodniego 1139EE170EAAE4AA 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		641 120 931,35	664 656 893,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		480 675 960,38	574 415 908,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		180 583 368,84	166 684 558,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		259 126 711,65	302 698 828,99
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		40 357 460,91	88 972 077,60
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		10 448,44	174 567,53
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		597 970,54	15 885 876,23
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		457 139 997,75	563 234 349,93
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		124 910 640,73	123 118 278,31
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		260 154 979,24	309 503 103,73
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		66 118 823,50	116 566 424,87
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		5 507 241,13	13 745 075,35
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		448 313,15	301 467,67
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		664 656 893,98	675 838 452,50

Ewa Szeluga
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	43 566 279,79	103 551 163,20
III.1.	zysk netto (+)	166 684 558,10	211 964 515,86
III.2.	strata netto (-)	-123 118 278,31	-108 413 352,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	708 223 173,77	779 389 615,70

Ewa Szeluga
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński
kierownik jednostki

Ewa Szeluga
główny księgowy

2024-04-03
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kosiński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MIEJSKA
1.2	siedzibę jednostki Ciechanów; ul. Plac Jana Pawła II/6
1.3	adres jednostki 06-400 Ciechanów; ul. Plac Jana Pawła II/6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
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 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.</p>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
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				
	Nazwa składnika majątku	Bilans otwarcia	Ruch na majątku		Bilans zamknięcia
		Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
			-	-	
	Wartości niematerialne i prawne	2.091.352,12	172.779,01	17.949,76	2.246.181,37
	Grunty	178.121.400,53	8.561.185,05	2.967.019,46	183.715.566,12
	Budynki, lokale, budowle	555.428.194,02	57.191.044,53	10.513.760,09	602.105.478,46
	Maszyny i urządzenia techniczne	21.151.206,20	5.491.562,61	2.299.538,64	24.343.230,17
	Środki transportu	1.814.832,55	4.292.700,00	4.292.700,00	1.814.832,55
	Inne środki trwałe	7.590.307,41	2.338.131,29	922.610,82	9.005.827,88
		766.197.292,83	78.047.402,49	21.013.578,77	823.231.116,55
	Nazwa składnika majątku	Umorzenia BO	Ruch na majątku		Umorzenia BZ
		Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
				-	
	Wartości niematerialne i prawne	2.030.605,27	170.289,40	17.949,76	2.182.944,91
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale, budowle	198.350.684,74	23.235.671,65	2.404.401,89	219.181.954,50
	Maszyny i urządzenia techniczne	11.289.091,91	2.338.854,36	157.014,91	13.470.931,36
	Środki transportu	1.585.054,37	237.888,22	143.090,00	1.679.852,59
	Inne środki trwałe	6.499.196,32	1.494.128,63	376.119,84	7.617.205,11
		219.754.632,61	27.476.832,26	3.098.576,40	244.132.888,47
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	502.321,70	545.802,70		

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 107.838,56 zł
	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: 114.777.045,00 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 2023 r. nie udzielała pożyczek. Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku obrotowego wynosi 16.086.703,09 zł , stan na koniec roku obrotowego wynosi 16.430.863,11 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 11.791.524,66 zł, odpisy aktualizujące należności za wykonane usługi dochodzone na drodze sądowej przez MOSIR kwota 29.808,20 zł, odpisy aktualizujące należności z tytułu podatków i opłat lokalnych wg analityki konta „290” Urzędu Miasta kwota 4.609.530,25 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 3.737.725,02 zł i na koniec roku wynoszą 3.633.801,24 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 - 400.000,00 zł, obligacje – 23.337.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki i kredyty – 0,00 zł, obligacje – 13.600.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Pożyczki i kredyty – 0,00 zł, obligacje – 18.850.000,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Czynne rozliczenia międzyokresowe Saldo początkowe 16 225,00 zł ,Saldo końcowe 16 613,81 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze : odprawy emerytalne – 1.140.435,60 zł, odprawa z tyt. niezdolności do pracy – 25.728,00 zł, nagrody jubileuszowe –1.255.114,54 zł, ekwiwalent za urlop-151.751,56 zł, nagroda KEN 456.750,00 zł, odprawa art.306 dot. obrona ojczyzny 4.377,75, inne: 175.298,15 zł Ogółem : 3.209.455,60 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych w postaci przyjętych do używania środków trwałych 34.393.727,70 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na kontynuację realizowanych 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.)- 3.924.659,60 zł (wydatki poniesione z Funduszu Pomocy) Dodatkowo w 2023r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowie ponosił następujące koszty: - na realizację ustawy o dodatku węglowym (Dz.U. z 2022r.poz.1692 z późn.zm.)- 33.660,00 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19), - na realizację ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (Dz.U. z 2022r poz. 2127) –94.350,00 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19), -na realizacja ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022r. poz.1967 z późn.zm) -6.120,00 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19) - na realizację ustawy o szczególnej ochronie odbiorców paliw gazowych w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz.U. z 2022r. poz.2687 z późn.zm.) - 47.930,52 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19) - na realizację Projektu pn. „Zmiana – zacznij od siebie” dofinansowanego ze środków europejskich (100%) w ramach Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa IX Wspieranie włączenia społecznego i walka z ubóstwem, Działanie 9.1 Aktywizacja społeczno-zawodowa osób wykluczonych i przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu -146.600,00 zł

Ewa Szeluga


2024-04-03

Krzysztof Kosiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Miejska Ciechanów</p> <p>Plac Jana Pawła II 6 06-400 CIECHANÓW</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>130377824</p>		<p>D0E42E5650022172</p> 

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	16 430 863,11
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)

2024.04.03
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)

2024.04.03
rok mies. dzień

Krzysztof Kosiński
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2.1 do Zarządzenia nr 89/2024
Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 03.04.2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Plac Piłsudskiego 1 06-400 Ciechanów tel. 236738730	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat: Gmina Miejska Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 130432032		

Aktywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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
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	11 339,34	15 526,83
I.	Zapasy	0,00	0,00
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
II.	Należności krótkoterminowe	59,90	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	59,90	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	59,90	0,00
	– do 12 miesięcy	59,90	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	11 279,44	15 526,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 279,44	15 526,83
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	11 279,44	15 526,83
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 279,44	15 526,83
	– 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)	11 339,34	15 526,83

Pasywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 688,12	12 478,40
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 478,40	9 033,11
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	3 445,29
VI.	Zysk (strata) netto	-8 790,28	0,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 651,22	3 048,43
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	7 651,22	3 048,43
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 154,37	1 062,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 154,37	1 062,13
	– do 12 miesięcy	7 154,37	1 062,13
	– 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	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)	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	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4.	Fundusze specjalne	496,85	1 986,30
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)	11 339,34	15 526,83

Beata Smolińska
.....
Główny księgowy

Ewa Pozaroszczuk
.....
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

Załącznik nr 2.1 do Zarządzenia nr 89/2024
Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 03.04.2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Plac Piłsudskiego 1 06-400 Ciechanów tel. 236738730 Numer identyfikacyjny REGON 130432032	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat: Gmina Miejska Ciechanów
--	---	-------------------------------------

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	1 081 822,44	887 472,56
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	254 541,27	162 256,69
III.	Usługi obce	134 562,58	98 333,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 276,00	1 142,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	572 486,28	521 423,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	117 702,29	103 659,44
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 254,02	657,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 081 822,44	-887 472,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 075 552,86	893 277,78
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 051 365,18	863 923,88
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	24 187,68	29 353,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 530,00	2 360,00
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	2 530,00	2 360,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 799,58	3 445,22
G.	Przychody finansowe	9,30	0,07
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:	9,30	0,07
	- 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)	-8 790,28	3 445,29
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)	-8 790,28	3 445,29

Beata Smolińska
.....
Główny księgowy

Ewa Pozaroszczyk
.....
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 czytelnich i informacyjnych mieszkańców miasta, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz rozwój kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -----
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń -----
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie -----
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie -----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Ogółem 23.472,00 zł, w tym: nagrody jubileuszowe 7.560,00 zł, ekwiwalent za urlop 1.200,00 zł, odprawy emerytalne 12.564,00 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

Ewa Pozaroszcyk

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 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 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,
- 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

Ewa Pozaroszcyk
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

Załącznik 2 do Informacji dodatkowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ciechanowie

1. Zmiany wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (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	przebieżenie wewnętrzne		aktualizacja	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Maszyny i urz. techniczne	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26
1.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem aktywa trwałe	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26
4.	Pozostałe środki trwałe 013	253 141,45	0,00	61 719,42	0,00	61 719,42	0,00	0,00	0,00	0,00	314 860,87
5.	Zbiory biblioteczne 014	1 295 822,68	0,00	50 962,82	0,00	50 962,82	0,00	3 310,01	0,00	3 310,01	1 343 475,49
6.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	4 662,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 662,90
7.	Wartości niematerialne i prawne 020 > 10 000 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Ogółem wartość majątku	1 596 110,29	0,00	112 682,24	0,00	112 682,24	0,00	3 310,01	0,00	3 310,01	1 705 482,52

Beata Smolińska

.....
Główny księgowy

Ewa Pozaroszczuk

.....
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów

Krzysztof Kosiński

2. Umorzenie środków trwałych

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	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Maszyny i urządz. techniczne	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26	0,00	0,00
1.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
3.	Razem aktywa trwałe	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe 013	253 141,45	0,00	0,00	61 719,42	0,00	314 860,87	0,00	0,00
5.	Zbiory biblioteczne 014	1 295 822,68	0,00	0,00	50 962,82	3 310,01	1 343 475,49	0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	4 662,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 662,90	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne 020 > 10 000 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Ogółem wartość majątku	1 596 110,29	0,00	0,00	112 682,24	3 310,01	1 705 482,52	0,00	0,00

Beata Smolińska
.....
Główny księgowy

Ewa Pozaroszcyk
.....
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

Załącznik nr 2.2 do Zarządzenia nr 89/2024
Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 03.04.2024 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 31.12.2023	Adresat: Gmina Miejska Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 141795668		

Aktywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
A. Aktywa trwałe		97 370,57	117 197,03
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		97 370,57	117 197,03
1. Środki trwałe		97 370,57	117 197,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		35 486,49	40 271,19
c) urządzenia techniczne i maszyny		61 884,08	76 925,84
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	136 678,27	20 102,45
I.	Zapasy	6 958,31	1 912,83
1.	Materiały	6 958,31	1 912,83
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	6 357,13	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	6 357,13	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 357,13	0,00
	– do 12 miesięcy	6 357,13	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	123 362,83	18 189,62
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 362,83	18 189,62
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	123 362,83	18 189,62
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122 008,51	18 189,62
	– inne środki pieniężne	1 354,32	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)	234 048,84	137 299,48

Pasywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Kapitał (fundusz) własny	224 177,12	105 841,48
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	105 841,48	215 228,26
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	118 335,64	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	0,00	-109 386,78
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 871,72	31 458,00
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	9 871,72	31 458,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 619,72	3 221,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 619,72	3 221,47
	– do 12 miesięcy	6 619,72	3 221,47
	– 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	3 252,00	28 236,53
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	22 362,53
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 789,00
i)	inne	3 252,00	85,00
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)	234 048,84	137 299,48

Beata Smolińska
.....
Główny księgowy

Ewa Pozaroszczuk
.....
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

Załącznik nr 2.2 do Zarządzenia nr 89/2024
Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 03.04.2024 r.

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 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat: Gmina Miejska 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	2 817 885,54	2 785 752,46
I.	Amortyzacja	19 826,46	18 366,86
II.	Zużycie materiałów i energii	322 488,50	311 789,14
III.	Usługi obce	1 312 033,52	1 190 962,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12 290,00	11 006,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 006 639,95	1 063 297,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	133 280,39	156 070,39
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 326,72	34 260,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 817 885,54	-2 785 752,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 936 245,83	2 676 407,07
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 285 000,00	1 988 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	651 245,83	688 407,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33,65	41,88
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	33,65	41,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	118 326,64	-109 387,27
G.	Przychody finansowe	9,00	0,49
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:	9,00	0,49
	- 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)	118 335,64	-109 386,78
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)	118 335,64	-109 386,78

Beata Smolińska
.....
Główny księgowy

Ewa Pozaroszcyk
.....
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

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 01.01.2023 do 31.12.2023
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.	szczełogółowy 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 wieczyście -----
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem 13.641,59 zł, w tym: ryczałt za samochód 1.498,06 zł, świadczenie urlopowe 12.143,53 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

Prezydent Miasta Ciechanów
 Krzysztof Kosiński

Ewa Pozaroszczuk

 Kierownik jednostki

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej
„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 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 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,
- 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

Ewa Pozarozczyk
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej Ciechanowski Ośrodek Edukacji Kulturalnej "Studio"

1. Zmiany wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (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	przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	154 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 675,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	47 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 847,00
1.3.	Maszyny i urządz. techniczne	106 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 828,00
1.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem aktywa trwałe	154 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 675,00
4.	Pozostałe środki trwałe 013	382 955,92	0,00	4 349,99	0,00	4 349,99	0,00	1 340,70	0,00	1 340,70	385 965,21
5.	Zbiory biblioteczne 014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	4 020,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 020,50
7.	Wartości niematerialne i prawne 020 > 10 000 zł	49 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 071,00
8.	Ogółem wartość majątku	590 722,42	0,00	4 349,99	0,00	4 349,99	0,00	1 340,70	0,00	1 340,70	593 731,71

Beata Smolińska

.....
Główny księgowy

Ewa Pozaroszcyk

.....
Kierownik jednostki

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

2. Zmiany umorzenia wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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	37 477,97	0,00	19 826,46	0,00	0,00	57 304,43	117 197,03	97 370,57
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	7 575,81	0,00	4 784,70	0,00	0,00	12 360,51	40 271,19	35 486,49
1.3.	Maszyny i urządz. techniczne	29 902,16	0,00	15 041,76	0,00	0,00	44 943,92	76 925,84	61 884,08
1.4.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
3.	Razem aktywa trwałe	37 477,97	0,00	19 826,46	0,00	0,00	57 304,43	117 197,03	97 370,57
4.	Pozostałe środki trwałe 013	382 955,92	0,00	0,00	4 349,99	1 340,70	385 965,21	0,00	0,00
5.	Zbiory biblioteczne 014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	4 020,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 020,50	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne 020 > 10 000 zł	49 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 071,00	0,00	0,00
8.	Ogółem wartość majątku	473 525,39	0,00	19 826,46	4 349,99	1 340,70	496 361,14	117 197,03	97 370,57

Beata Smolińska
.....
Główny księgowy

Prezydent Miasta Ciechanów
Krzysztof Kosiński

Ewa Pozaroszczuk
.....
Kierownik jednostki