

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Częstochowa ul. P.O. W. 2</b>  <b>002741290</b> Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Gmina Miasto Częstochowa  Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	12 323 341,28	12 078 805,00	<b>A. Fundusz</b>	28 272 322,94	25 066 374,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	230 230 568,99	83 145 215,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 260 868,79	12 034 799,58	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-201 958 246,05	-58 078 841,20
1. Środki trwałe	12 260 868,79	12 034 799,58	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	2 606 999,91	2 620 090,23	2. Strata netto (-)	-201 958 246,05	-58 078 841,20
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyst innym podmiotom</b>	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 614 205,87	9 379 069,97	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	24 456,07	30 613,25	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	15 206,94	5 026,13	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 275 818,25	4 071 087,21
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 003 622,39	2 114 470,82
III. Należności długoterminowe	62 472,49	44 005,42	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	331 511,59	374 572,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	89 233,85	125 030,71
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	437 072,28	409 293,72
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	942 743,62	983 382,58
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	102 803,51	122 217,22
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	22 147,52
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	20 224 799,91	17 058 656,49	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18 188,20	20 488,95
I. Zapasy	12 907,28	5 793,31	8. Fundusze specjalne	82 069,34	57 338,09
1. Materiały	12 907,28	5 793,31	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 069,34	57 338,09

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	13 604,37
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 272 195,86	1 943 012,02
II. Należności krótkoterminowe	20 061 294,50	16 888 998,41		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 798,20	6 216,61		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	861,43	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	20 055 634,87	16 882 781,80		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 898,13	158 925,72		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	142 898,13	158 925,72		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 700,00	4 939,05		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>32 548 141,19</b>	<b>29 137 461,49</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>32 548 141,19</b>	<b>29 137 461,49</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
--------	--------------------------	------------------------	--------	--------------------------	------------------------

(-) Jolanta Gwiazdzińska

(-) Małgorzata Mruszczyk

-----  
Główny księgowy

2019-03-29  
-----  
rok, miesiąc, dzień

-----  
Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Częstochowa ul. P.O.W. 2</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat:  <b>Gmina Miasto Częstochowa</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>002741290</b>		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>12 233 142,96</b>	<b>7 402 215,14</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	418 969,54	398 160,37
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 814 173,42	7 004 054,77
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>100 435 515,09</b>	<b>57 169 817,86</b>
I. Amortyzacja	341 325,89	675 773,90
II. Zużycie materiałów i energii	748 471,83	531 627,36
III. Usługi obce	2 963 808,44	1 141 545,37
IV. Podatki i opłaty	86 608,94	92 416,11
V. Wynagrodzenia	14 694 385,87	14 520 784,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 325 293,70	3 275 174,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	119 975,39	120 405,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	78 155 645,03	36 812 089,89
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-88 202 372,13</b>	<b>-49 767 602,72</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 628 771,33</b>	<b>826 062,85</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 628 771,33	826 062,85

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>92 627 984,60</b>	<b>9 341 974,87</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	92 627 984,60	9 341 974,87
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-178 201 585,40</b>	<b>-58 283 514,74</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 878 652,04</b>	<b>913 354,14</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 878 652,04	913 354,14
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>26 635 312,69</b>	<b>708 680,60</b>
I. Odsetki	26 635 312,69	708 680,60
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-201 958 246,05</b>	<b>-58 078 841,20</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-201 958 246,05</b>	<b>-58 078 841,20</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

(-) Jolanta Gwiaździńska

(-) Małgorzata Mruszczyk

\_\_\_\_\_  
Główny Księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
rok m-c dzień  
05812S98B15819

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:
<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Częstochowa ul. P.O.W. 2</b>		<b>Gmina Miasto Częstochowa</b>
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
<b>002741290</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>308 458 332,97</b>	<b>230 230 568,99</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	101 094 699,54	56 808 335,55
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	100 989 633,39	56 704 032,26
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	13 000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	105 066,15	91 303,29
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	179 322 463,52	203 893 689,06
2.1. Strata za rok ubiegły	176 495 681,25	201 958 246,05
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 766 081,87	1 922 443,01
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	13 000,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	60 700,40	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>230 230 568,99</b>	<b>83 145 215,48</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-201 958 246,05</b>	<b>-58 078 841,20</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-201 958 246,05	-58 078 841,20
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>28 272 322,94</b>	<b>25 066 374,28</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Zmniejszenia w pozycjach wyniku finansowego i funduszu jednostki wynikają z przekazania zadań do nowej jednostki zgodnie z Uchwałą Nr 380.XXIX.2016 Rady Miasta Częstochowy z dnia 22 września 2016r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Częstochowskie Centrum Świadczeń ( z późn. zm.) od dnia 1 kwietnia 2017r.

(-) Jolanta Gwiazdzińska

(-) Małgorzata Mruszczuk

2019-03-29

Główny Księgowy

rok m-c dzień

Kierownik jednostki

01062S50G11069

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok**

### **II. 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1.

#### **1.1 Nazwa jednostki**

**Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Częstochowie**

#### **1.2 Siedziba jednostki**

42-217 Częstochowa, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej nr 2

#### **1.3 Adres Jednostki**

42-217 Częstochowa, ul. Polskiej Organizacji Wojskowej nr 2

#### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności, wynikający z przepisów prawa, a w szczególności :**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Częstochowie (zwany dalej MOPS) jest jednostką organizacyjną miasta na prawach powiatu realizującą zadania:

- 1) wynikające z ustawy o pomocy społecznej;
- 2) wynikające z ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z zakresu rehabilitacji społecznej powiatu;
- 3) wynikające z innych ustaw:
  - a) ustalanie i wypłacanie zasiłków dla opiekunów,
  - b) działania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie,
  - c) działania na rzecz wspierania rodziny oraz koordynowanie pieczy zastępczej,
  - d) potwierdzanie prawa do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych,
  - e) udzielanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów,
  - f) obejmowanie pomocą rodzin wychowujących dziecko z dysfunkcjami poprzez zapewnienie
  - g) wieloprofilowego wsparcia,
  - h) udzielanie pomocy cudzoziemcom, którzy uzyskali w Rzeczypospolitej Polskiej status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą poprzez realizowanie indywidualnych programów integracji,
  - i) prowadzenie zadań związanych z postępowaniem w sprawie jednorazowego zasiłku powodziowego,
  - j) wypłacanie jednorazowej pomocy pieniężnej dla repatriantów,
  - k) udzielanie oparcia społecznego osobom objętym ustawą o ochronie zdrowia psychicznego;
- 4) wynikające z uchwał Rady Miasta Częstochowy i zarządzeń Prezydenta Miasta Częstochowy.

### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01-01-2018r. – 31.12.2018r.

### **3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne \***

Nie dotyczy.

### **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.**

#### **4.1 Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:**

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia/kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

- 4) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;
- 5) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
- 6) aktywa pieniężne – w wartości nominalnej, łącznie z zarachowanymi odsetkami;
- 7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 8) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

#### **4.2 Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:**

- 1) Grunty wykazuje się w wartości księgowej brutto, tj. w cenie nabycia lub według wartości określonej w decyzji właściwego organu w dniu przyjęcia do ewidencji środków trwałych. Gruntów nie umarza się.
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, dla których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż **10 000 zł** umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
- 3) W MOPS stosuje się umarzanie i amortyzację liniową – równomiernie rozłożone, jednakowe w ciągu całego okresu eksploatacji.
- 4) Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe jak:
  - a) książki;
  - b) odzież i umundurowanie;
  - c) meble i dywany;
  - d) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. dla których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż **150 zł**, ale nie wyższa niż **9.999.99 zł**.
- 6) Kosztami związanymi z zakupem pozostałych środków trwałych ( np. koszty transportu, przesyłki, montażu) obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.
- 7) Na koncie 401 ujmuje się również równowartość umorzenia składników, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do używania.
- 8) Środki trwałe o wartości początkowej od 3 500 zł do 10 000 zł ujęte do końca roku 2017 na koncie 011, będą nadal umarzane według zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia do użytkowania. Z dniem 1 stycznia 2018 roku nastąpiło podwyższenie limitu wartości nowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych ewidencjonowanych na koncie 011 i 020.

#### **4.3 Wycena rzeczowych składników majątku obrotowego**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały) ujmuje się w księgach rachunkowych w ciągu roku według cen zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów są odnoszone w koszty określone rodzajowo (np. koszty ubezpieczenia, transportu).

Materiały wycenia się według cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu danego składnika majątku obrotowego powiększonych o obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi:

- 1) materiały wydane z magazynu uznaje się za zużyte w momencie wydania;
- 2) rozchód materiałów z magazynu wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej.

Stan materiałów, których wartość została odpisana w momencie zakupu bezpośrednio w koszty, a które nie zostały zużyte w trakcie roku obrotowego, ustala się w drodze spisu z natury tych składników i wycenia według cen zakupu – nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Do wyceny tego zapasu wykorzystuje się zazwyczaj ceny z ostatnich faktur.

Gospodarką magazynową obejmuje się artykuły żywnościowe, natomiast nie obejmuje się materiałów biurowych, środków czystości oraz przeznaczonych na usuwanie kłesk żywnościowych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie.

W zakresie gospodarki zapasami artykułów żywnościowych prowadzi się ewidencje ilościową i ilościowo – wartościową. Najpóźniej na dzień bilansowy dokonuje się okresowego przeglądu posiadanych składników rzeczowego majątku obrotowego pod kątem wystąpienia przesłanek utraty wartości, do których zaliczyć można:

- 1) utratę przydatności do wykorzystania w MOPS,
- 2) utratę parametrów użytkowych np. upływ terminu przydatności, zniszczenie, starzenie.

#### **4.4 Dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów**

Odpis aktualizujący należności ustala się zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości dla poszczególnych należności.

Odpisy aktualizujące dokonywane są na podstawie dokumentów potwierdzających nieściągalność należności na bieżąco nie później jednak niż na koniec roku.

#### **4.5 Ustalanie wyniku finansowego według wariantu porównawczego.**

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. Koszty działalności ujmuje się w układzie rodzajowym na kontach Zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie .” W wyniku finansowym bez względu na jego wysokość uwzględnia się:

- 1) zmniejszenie wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych;
- 2) wyłącznie niewątpliwe przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne;
- 3) wszystkie poniesione koszty, koszty operacji finansowych oraz pozostałe koszty operacyjne.

Zdarzenia te uwzględnia się także wtedy, gdy zostaną ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

### **5. Inne informacje (podaje się tylko te informacje ,nie wymienione wyżej, mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).**

#### **II . 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

##### **1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Tabela nr 1 i Tabela nr 2

##### **1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.**

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

Tabela nr 3 -

##### **1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Tabela nr 4 i Tabela nr 5.

##### **1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Tabela nr 6

##### **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.**

Tabela nr 7

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Tabela nr 8.

**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).**

Tabela nr 9.

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Tabela nr 10

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 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**

Tabela nr 12

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Tabela nr 13

**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**

Tabela nr 14 .

**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.**

Tabela nr 15

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

Pozycja nr 1 w Tabeli nr 16

**1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Pozycja nr 2 w Tabeli nr 16

## **1.16. inne informacje**

Pozycja nr 3 w Tabeli nr 16

2.

### **2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Pozycja nr 4 w Tabeli nr 16.

### **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.**

Pozycja nr 5 w Tabeli nr 16

### **2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Pozycja nr 6 w Tabeli nr 16 C:  
C:\Users\Mazniewski\_M\AppData\Local\Microsoft\Windows\INetCache\Virtualized\C\Users\Mazniewski\_M\Web\DownloadFiles\

### **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**

Pozycja nr 7 w Tabeli nr 16

## **2.5. inne informacje**

Pozycja nr 8 w Tabeli nr 16

## **3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Pozycja nr 9 w Tabeli nr 16.

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia <sup>*,**</sup>		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	250 428,77	2 410,80	0,00	0,00	2 410,80	0,00	0,00	0,00	0,00	252 839,57
<b>2. Razem środki trwałe</b>	18 921 860,91	336 323,61	0,00	177 200,70	506 747,78	0,00	144 518,80	12 975,73	157 494,53	19 277 890,69
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	2 606 999,91	0,00	0,00	13 090,32	13 090,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 090,23
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	11 829 936,57	0,00	0,00	137 666,86	137 666,86	0,00	0,00	0,00	0,00	11 967 603,43
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 773 072,38	184 823,22	0,00	588,00	185 411,22	0,00	83 767,20	6 199,20	89 966,40	1 868 517,20
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	647 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 813,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	2 064 039,05	151 500,39	0,00	25 855,52	177 355,91	0,00	60 751,60	6 776,53	67 528,13	2 173 866,83
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	19 172 289,68	338 734,41	0,00	177 200,70	515 935,11	0,00	144 518,80	12 975,73	157 494,53	19 530 730,26

\* Otrzymane w trwałą zarząd z Urzędu

Miasta Częstochowa - 150 757,18

\*\* inne( darowizna - 19 666,99, ujawnione - 6 776,53)

Sporządził :

Zatwierdził :

Sprawdził :

(-) Jolanta Gwiaździńska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	250 428,77	0,00	2 410,80	0,00	2 410,80	0,00	252 839,57
<b>2. Razem środki trwałe</b>	6 660 992,12	0,00	673 363,10	66 230,42	739 593,52	157 494,53	7 243 091,11
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 215 730,70	0,00	313 348,87	59 453,89	372 802,76	0,00	2 588 533,46
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 748 616,31	0,00	179 254,04	0,00	179 254,04	89 966,40	1 837 903,95
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	647 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 813,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	2 048 832,11	0,00	180 760,19	6 776,53	187 536,72	67 528,13	2 168 840,70
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	6 911 420,89	0,00	675 773,90	66 230,42	742 004,32	157 494,53	7 495 930,68

Sporządził :

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Sprawdził :

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

(-) Jolanta Gwiaździńska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(-) Jolanta Gwiaździńska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(-) Jolanta Gwiazdzińska  
Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk  
Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 6  
Grunty w wieczystym użytkowaniu.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Jolanta Gwiaździńska  
Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

TABELA NR 7

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	G.4 KŚT	5 835,84	1 136,00	0,00	6 971,84
2	G.1 KŚT	0,00	2 857 558,02	0,00	2 857 558,02
3	G. 1 KŚT	0,00	462 363,00	0,00	462 363,00
4	G. 0 KŚT	0,00	192 744,00	0,00	192 744,00
	Razem	5 835,84	3 513 801,02	0,00	3 519 636,86

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 9

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).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działalność eksploatacyjna w tym :	1 007 790,17	4 650 883,08	2 693 606,72	42 905,10	2 922 161,43
	z tytułu dostaw, usług i opłat	870 635,09	4 291 600,52	2 513 367,24	6 090,12	2 642 778,25
	z innych tytułów	48 635,53	27 891,26	4 071,40	36 208,82	36 246,57
	koszty upomnień	5473,98	4 571,92	1 060,54	192,90	8 792,46
2.	Operacje finansowe	83 045,57	326 819,38	175 107,54	413,26	234 344,15

Sporządził :

Sprawdził :

(-) Jolanta Gwiaździńska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na świadczenia emerytalne i podobne,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:		13 604,37	0,00	0,00	13 604,37
	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty ( skutki postępowania sądowego, zażalenia na postanowienia w sprawie kosztów postępowania egzekucyjnego.)	0,00	13 604,37	0,00	0,00	13 604,37
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	0,00	13 604,37	0,00	0,00	13 604,37

Sporządził :

Sprawdził :

(-) Jolanta Gwiaździńska  
Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk  
Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych: *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Przez jednostki powiązane należy rozumieć samorządowe jednostki budżetowe i zakłady budżetowe Miasta Częstochowy.

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 12  
Zobowiązania z tytułu leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 14  
Wykaz zobowiązań warunkowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

(-) Jolanta Gwiazdzińska

Główny Księgowy

Sporządził :

(-) Małgorzata Mruszczuk

Sprawdził :

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	7 700,00	4 939,05
1.	- opłacone z góry czynsze	7 700,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	2 167,61
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	2 771,44
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	2 272 195,86	1 943 012,02
2.	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
	- przychody zaliczane do przyszłych okresów	101431,94	176 639,04
	- wycena aktuarialna ( dotyczy świadczeń pracowniczych - odpawy emerytalne i pracownicze )	2 167 294,30	1 766 372,98
	- skutki postępowania sądowego, zażalenia na postanowienia w sprawie kosztów postępowania egzekucyjnego	3 469,62	0,00

(-) Jolanta Gwiaździńska

Główny Księgowy

Sporządził :

(-) Małgorzata Mruszczyk

Sprawdził :

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

## TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

poz.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	nie występuje
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	424 910,80	
		128 995,26	nagrody jubileuszowe
		271 926,06	odprawy emerytalne
		23 989,48	ekwiwalent za niewykorzystany urlop
3.	Inne informacje dotyczące tabel od 1 do 15 oraz poz. 1 i 2 tabeli 16	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	nie dotyczy
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	22 997,00	Zakup klimatyzatora i darowizna otrzymana w konkursie " Świetlna stolica Polski ". Darowizna rzeczowa w postaci wyposażenia, sprzętu AGD do planowanego uruchomienia nowych mieszkań chronionych.
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	224,29 225,04	Odszkodowanie za szkody z tytułu zdarzeń losowych - zalanie. Koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych.
7	Informacja 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	0,00	nie dotyczy
8	Inne informacje dotyczące poz. od 4 do 7	0,00	
9	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	Stan rachunku bankowego VAT MOPS
		22 147,52	Stan środków na rachunku depozytowym ( wadnia - 21 657,37, kaucja z tytułu wypożyczenia sprzętu rehabilitacyjnego - 490,15 )
		105 671,23	Stan środków inne rachunki bankowe, Projekt - Aktywny Samorząd , realizowany ze środków PFRON

(-) Jolanta Gwiaździńska

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie