

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>0027412901</b> Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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>	12 078 805,00	11 795 413,84	<b>A. Fundusz</b>	25 066 374,28	21 807 065,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	83 145 215,48	84 151 749,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 034 799,58	11 760 118,95	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-58 078 841,20	-62 344 683,82
1. Środki trwałe	12 034 799,58	11 760 118,95	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	2 620 090,23	2 636 722,23	2. Strata netto (-)	-58 078 841,20	-62 344 683,82
<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	9 379 069,97	9 097 700,62	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	30 613,25	23 319,31	<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	5 026,13	2 376,79	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 071 087,21	4 077 393,58
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	2 114 470,82	2 614 770,66
III. Należności długoterminowe	44 005,42	35 294,89	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	374 572,03	414 586,08
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	125 030,71	105 670,79
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	409 293,72	376 502,74
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	983 382,58	1 091 373,62
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	122 217,22	527 808,54
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	22 147,52	670,56
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	17 058 656,49	14 089 044,95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 488,95	41 549,78
I. Zapasy	5 793,31	5 476,26	8. Fundusze specjalne	57 338,09	56 608,55
1. Materiały	5 793,31	5 476,26	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57 338,09	56 608,55

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	13 604,37	8 181,17
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 943 012,02	1 454 441,75
II. Należności krótkoterminowe	16 888 998,41	13 495 619,77		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 216,61	21 785,15		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	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	16 882 781,80	13 473 834,62		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	158 925,72	576 404,28		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	158 925,72	576 404,28		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	4 939,05	11 544,64		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 137 461,49</b>	<b>25 884 458,79</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 137 461,49</b>	<b>25 884 458,79</b>

(-) Joanna Małek

-----  
Główny księgowy

2020-03-26

-----  
rok, miesiąc, dzień

(-) Małgorzata Mruszczyk

-----  
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 2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
<b>0027412901</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>230 230 568,99</b>	<b>83 145 215,48</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	56 808 335,55	61 552 263,24
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	56 704 032,26	61 502 078,72
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	13 000,00	0,00
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	91 303,29	50 184,52
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)	203 893 689,06	60 545 729,69
2.1. Strata za rok ubiegły	201 958 246,05	58 078 841,20
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 922 443,01	2 466 888,49
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 000,00	0,00
2.5. Aktualizacja 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	0,00	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>83 145 215,48</b>	<b>84 151 749,03</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-58 078 841,20</b>	<b>-62 344 683,82</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-58 078 841,20	-62 344 683,82
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>25 066 374,28</b>	<b>21 807 065,21</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

2020-03-26

rok m-c dzień

07552T15F17559

(-) Małgorzata Mruszczyk

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>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Adresat:  <b>Gmina Miasto Częstochowa</b>  _____ Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>0027412901</b>		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>7 402 215,14</b>	<b>6 456 696,54</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	398 160,37	556 274,93
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	7 004 054,77	5 900 421,61
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>57 169 817,86</b>	<b>61 900 647,44</b>
I. Amortyzacja	675 773,90	485 888,83
II. Zużycie materiałów i energii	531 627,36	629 439,70
III. Usługi obce	1 141 545,37	1 363 764,47
IV. Podatki i opłaty	92 416,11	81 072,97
V. Wynagrodzenia	14 520 784,48	16 548 792,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 275 174,97	3 774 878,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	120 405,78	123 110,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	36 812 089,89	38 893 700,50
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-49 767 602,72</b>	<b>-55 443 950,90</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>826 062,85</b>	<b>388 895,25</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	826 062,85	388 895,25

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 341 974,87</b>	<b>7 293 258,63</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	9 341 974,87	7 293 258,63
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-58 283 514,74</b>	<b>-62 348 314,28</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>913 354,14</b>	<b>839 400,78</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	913 354,14	839 400,78
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>708 680,60</b>	<b>835 770,32</b>
I. Odsetki	708 680,60	835 770,32
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-58 078 841,20</b>	<b>-62 344 683,82</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>-58 078 841,20</b>	<b>-62 344 683,82</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

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

2020-03-26

rok m-c dzień

06652T06F16659

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy / Skarbnik

2020-03-26

telefon rok m-c dzień

06652T06F16659

(-) Małgorzata Mruszczuk

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.****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**

( należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)

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) ustalania i wypłacania zasiłków dla opiekunów,
  - b) działania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie,
  - c) działania na rzecz wspierania rodziny oraz koordynowanie pieczy zastępczej,
  - d) potwierdzania prawa do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych,
  - e) udzielania pomocy materialnej dla uczniów,
  - f) obejmowania pomocą rodzin wychowujących dziecko z dysfunkcjami poprzez zapewnienie wieloprofilowego wsparcia,
  - g) udzielania pomocy cudzoziemcom, którzy uzyskali W Rzeczpospolitej Polskiej status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą poprzez realizowanie indywidualnych programów integracji,
  - h) prowadzenia zadań związanych z postępowaniem w sprawie jednorazowego zasiłku powodziowego,
  - i) wypłacania jednorazowej pomocy pieniężnej dla repatriantów,
  - j) udzielania wsparcia 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**

(podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)

01-01-2019r. - 31.12.2019r.

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

(Zapis : "Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) )jednostek budżetowych i zakładów budżetowych ".W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania.)

Nie dotyczy.

**4. Informacje z polityki rachunkowości (odpowiedzi TAK lub NIE zaznaczamy znakiem "X")****W przypadku gdy dane zagadnienie nie dotyczy jednostki proszę wpisać "Nie dotyczy"**

	TAK	NIE
<b>1). Zasady wg których jednostka wycenia aktywa i pasywa tj. czy jednostka wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (odpowieź TAK lub NIE).</b>	X	

W przypadku odpowiedzi NIE proszę o wskazanie przyjętej zasady:

**2). Proszę podać grupy składników majątku, które jednostka zalicza bezpośrednio w koszty: tj. wypisać zaczynające się od poniżej 100 zł.....do 10 000 zł, w zależności które występują w danej jednostce.**

- środków trwałych otrzymanych w formie darowizny, - pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania od 150 zł do 9.999,99 ), - składniki majątkowe o wartości powyżej 50,00 zł ale nie wyższej niż 149,99 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania- podlegają ewidencji ilościowej pozabilansowej, - rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 50,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

	TAK	NIE
<b>3). Czy jednostka zalicza składniki majątku nie przekraczające wartości 10 000 zł do pozostałych środków trwałych (odpowiedź TAK lub NIE)?</b>	X	
<b>Czy prowadzi w tym zakresie ewidencję ilościową (odpowiedź TAK lub NIE)?</b>		X
<b>Czy prowadzi w tym zakresie ewidencję ilościowo-wartościową (odpowiedź TAK lub NIE)?</b>	X	

<b>4). W jaki sposób w jednostce dokonywane są odpisy umorzeniowe składników o wartości poniżej 10 000 zł:</b>	TAK	NIE
<b>Czy w dniu przyjęcia do użytkowania ? (odpowiedź TAK lub NIE)</b>		X
<b>Czy w miesiącu przyjęcia do użytkowania ? (odpowiedź TAK lub NIE)</b>	X	

	TAK	NIE
<b>5). Czy składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ? (odpowiedź TAK lub NIE)</b>	X	
<b>Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje począwszy od m-ca następującego po miesiącu oddania składnika do używania (odpowiedź TAK lub NIE)</b>	X	
<b>Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (odpowiedź TAK lub NIE)</b>	X	

	TAK	NIE
<b>6). Czy dla zakupionych materiałów , nie przekazanych do bezpośredniego zużycia, bez względu na wartość prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa (odpowiedź TAK lub NIE)</b>	x	

### 7) Udziały i akcje

opisać sposób wyceny akcji i udziałów w jednostce ( jeśli występują )

Nie dotyczy.

<b>8). Odpisy aktualizujące dokonywane są:</b>	TAK	NIE
------------------------------------------------	-----	-----

- na bieżąco w przypadku posiadania dokumentów potwierdzających nieściągalność należności, nie później jednak niż na koniec roku (odpowieź TAK lub NIE)	X	
- jeden raz w roku, na dzień 31 grudnia dla należności, które w księgach rachunkowych istnieją ponad rok ( odpowieź TAK lub NIE)		X

W przypadku innego sposobu dotyczącego dokonywania odpisów aktualizujących proszę o wskazanie przyjętej zasady:

--

9). Ewidencja ilościowa prowadzona jest :	TAK	NIE
- w przypadku gdy wartość początkowa składnika majątku jest nieistotna, to wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania (odpowieź TAK lub NIE);	X	
- w przypadku wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej 3 500 zł ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej pozabilansowej oraz spisuje się w koszty pod datą zakupu lub bezpłatnego otrzymania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej (odpowieź TAK lub NIE)		X
- w przypadku wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia ich do używania, dopuszcza się wyłączenie z ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 020, a obejmuje tylko ewidencją ilościową i wtedy ich wartość księguje się w koszty działalności operacyjnej na podstawie dowodu zakupu lub bezpłatnego otrzymania (odpowieź TAK lub NIE).		X

	TAK	NIE
10). Czy jednostka dokonuje rozliczenia kosztów w czasie ? (odpowieź TAK lub NIE).	X	

11). Czy w jednostce materiały wyceniane są wg :	TAK	NIE
- cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu danego składnika majątku obrotowego, powiększonych o obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi ? (odpowieź TAK lub NIE)	X	
- wartości netto określonej na fakturze ? (odpowieź TAK lub NIE)		X

12). W jaki sposób dokonywana jest w jednostce wycena środków trwałych dla? :

- nowo zakupionych środków trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia / kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej ( po aktualizacji wyceny środków trwałych ).
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

- środków trwałych przyjętych po zakończeniu robót inwestycyjnych

Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejścia środka do używania w stanie kompletnym.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

- środków trwałych ujawnionych w drodze inwentaryzacji

Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie.

**- środków trwałych otrzymanych od Skarbu Państwa**

Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa w wartości określonej w dowodzie przekazania .

**- środków trwałych otrzymanych w formie darowizny**

Środki trwałe otrzymane z tytułu darowizny zgodnie z umową darowizny.

**- środków trwałych w budowie**

Nie dotyczy.

**13). W jaki sposób szacowane są w jednostce odsetki od kredytów i pożyczek?**

Nie dotyczy.

**14). Jak wyceniane są zapasy w jednostkach? (Nie dotyczy materiałów biurowych)**

Stan zapasów materiałów wycenia się wg cen z ostatnich faktur.

**15). Czy jednostki posiadają umowy leasingowe?**

Nie dotyczy.

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Czestochowie

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 2019 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 *, **		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	252 839,57	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	1 495,00	0,00	<b>1 495,00</b>	<b>251 344,57</b>
<b>2. Razem środki trwale</b>	<b>19 277 890,69</b>	<b>163 296,95</b>	<b>0,00</b>	<b>80 497,91</b>	<b>243 794,86</b>	<b>0,00</b>	<b>239 568,12</b>	<b>405 932,09</b>	<b>645 500,21</b>	<b>18 876 185,34</b>
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	2 620 090,23	0,00	0,00	16 632,00	<b>16 632,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>2 636 722,23</b>
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	11 967 603,43	0,00	0,00	43 944,31	<b>43 944,31</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>12 011 547,74</b>
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 868 517,20	70 930,69	0,00	0,00	<b>70 930,69</b>	0,00	135 199,01	405 932,09	<b>541 131,10</b>	<b>1 398 316,79</b>
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	647 813,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>647 813,00</b>
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	2 173 866,83	92 366,26	0,00	19 921,60	<b>112 287,86</b>	0,00	104 369,11	0,00	<b>104 369,11</b>	<b>2 181 785,58</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>19 530 730,26</b>	163 296,95	0,00	80 497,91	<b>243 794,86</b>	0,00	241 063,12	405 932,09	<b>646 995,21</b>	<b>19 127 529,91</b>

\* Otrzymane w trwałe zarząd z Urzędu Miasta Częstochowa – 60.576,31

\*\* przekazane wyposażenie z Urzędu Miasta Częstochowa – 18.321,60, darowizna – 1.600.00)

(-) Joanna Małek

(-) Małgorzata Mruszczyk

Główny Księgowy

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 2019 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>	252 839,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495,00	251 344,57
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>7 243 091,11</b>	<b>0,00</b>	<b>508 083,70</b>	<b>10 391,79</b>	<b>518 475,49</b>	<b>645 500,21</b>	<b>7 116 066,39</b>
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)	2 588 533,46	0,00	314 921,87	10 391,79	325 313,66	0,00	2 913 847,12
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 837 903,95	0,00	78 224,63	0,00	78 224,63	541 131,10	1 374 997,48
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)	2 168 840,70	0,00	114 937,20	0,00	114 937,20	104 369,11	2 179 408,79
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>7 495 930,68</b>	<b>0,00</b>	<b>508 083,70</b>	<b>10 391,79</b>	<b>518 475,49</b>	<b>646 995,21</b>	<b>7 367 410,96</b>

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

Dyrektor

Miejskiego Ośrodka

Pomocy Społecznej w Częstochowie

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 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>	

(-) Joanna Małek

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>

(-) Joanna Małek

Główny Ksi gowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

Dyrektor  
Miejskiego O rodka  
Pomocy Społecznej w Cz stochowie

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>

(-) Joanna Małek

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

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

## 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. 0 KŚT	192 744,00	0,00	0,00	192 744,00
2	G.1 KŚT	2 857 558,02	0,00	0,00	2 857 558,02
3	G. 1 KŚT	462 363,00	2 376 278,77	0,00	2 838 641,77
4	G. 2 KŚT	0,00	197 464,53	0,00	197 464,53
5	G.4 KŚT	6 971,84	0,00	714,00	6 257,84
6	G. 5 KŚT	0,00	8 573,36	0,00	8 573,36
7	G. 6 KŚT	0,00	176 504,07	0,00	176 504,07
8	G. 8 KŚT	0,00	329,52	0,00	329,52
	Razem	<b>3 519 636,86</b>	<b>2 759 150,25</b>	<b>714,00</b>	<b>6 278 073,11</b>

(-) Joanna Małek

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

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

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 :	<b>2 687 817,28</b>	<b>1 566 085,66</b>	<b>1 857 424,89</b>	<b>115 748,32</b>	<b>2 280 729,73</b>
	z tytułu dostaw, usług i opłat	2 642 778,25	1 530 620,99	1 853 892,39	113 629,42	<b>2 205 877,43</b>
	z innych tytułów	36 246,57	32 483,51	2 184,05	2 002,01	<b>64 544,02</b>
	koszty upomnień	8792,46	2 981,16	1 348,45	116,89	<b>10 308,28</b>
2.	Operacje finansowe	<b>234 344,15</b>	201 452,13	220 402,90	11 469,11	<b>203 924,27</b>
	<b>Razem poz. 1+2</b>	<b>2 922 161,43</b>	<b>1 767 537,79</b>	<b>2 077 827,79</b>	<b>127 217,43</b>	<b>2 484 654,00</b>

(-) Joanna Małek

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
	Rezerwy długoterminowe ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	- 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
	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	<b>13 604,37</b>	<b>15 001,66</b>	<b>3 073,55</b>	<b>17 351,31</b>	<b>8 181,17</b>
2.	- 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 )	13 604,37	15 001,66	3 073,55	17 351,31	8 181,17
<b>3.</b>	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>13 604,37</b>	<b>15 001,66</b>	<b>3 073,55</b>	<b>17 351,31</b>	<b>8 181,17</b>

(-) Joanna Małek

Główny Ksi gowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego O rodka  
Pomocy Społecznej w Cz stochowie

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.

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

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

(-) Joanna Małek

Główny Księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

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>

(-) Joanna Małek

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 wadia	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 wadia	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

Sporządził :

(-) Joanna Małek

(-) Małgorzata Mruszczyk

Główny Księgowy

Sprawdził :

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Częstochowie

Tabela 15 Aktualizacja

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.:	<b>4 939,05</b>	<b>11 544,64</b>
1.	- prenumeraty	2 167,61	4 170,30
	-polisy ubezpieczenia osób i składników majątku ( zakup aktualizacji oprogramowania układowego i definicji zagrożeń w ruchu sieciowym)	2 771,44	2 771,44
	-licencje oprogramowania	0,00	4 602,90
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	<b>1 943 012,02</b>	<b>1 454 441,75</b>
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	-wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
	-przychody zaliczane do przyszłych okresów	176 639,04	237 738,11
	-wycena aktuarialna ( dotyczy świadczeń pracowniczych - odprawy emerytalne i pracownicze)	1 766 372,98	1 216 703,64

(-) Joanna Małek

Główny Ksi gowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Dyrektor  
Miejskiego O rodka  
Pomocy Społecznej w Cz stochowie

## 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 " Świetna 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 ( wadia - 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

(-) Joanna Małek

Główny Ksi gowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

Dyrektor  
Miejskiego O rodka  
Pomocy Społecznej w Cz stochowie