


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej				Gmina Miasto Częstochowa Śląska 11/13 42-217 Częstochowa	
Numer identyfikacyjny REGON 00274129000000				Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 9C2E8E1EA03A7267	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	11 331 673,34	16 073 746,84	A. Fundusze	22 306 565,43	27 891 315,72
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	87 560 789,01	91 929 915,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 305 289,78	16 029 946,08	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-65 254 223,58	-64 038 599,86
1. Środki trwałe	11 305 289,78	16 029 946,08	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	2 640 387,67	2 633 657,61	2. Strata netto (-)	65 254 223,58	64 038 599,86
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	8 638 021,33	12 911 639,15	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 297,49	229 976,15	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	159 938,50			
1.5. Inne środki trwałe	14 583,29	94 734,67	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 218 534,59	4 007 148,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	26 383,56	43 800,76	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2 937 354,07	3 745 355,09
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	519 656,26	478 284,27
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	14 493,08	91 696,32
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	266 649,89	550 575,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 126 843,91	1 227 461,76
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	826 906,66	1 234 037,24
B. Aktywa obrotowe	14 193 426,68	15 824 717,07	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	125 170,00	36 072,59
I. Zapasy	1 821,57	1 976,15	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29 663,84	94 240,08
1. Materiały	1 821,57	1 976,15	8. Fundusze specjalne	27 970,43	32 987,23
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 970,43	32 987,23
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	29 660,61	61 821,51
II. Należności krótkoterminowe	13 152 974,69	14 402 291,30	IV. Rozliczenia międzyokresowe	251 519,91	199 971,59
1. Należności z tytułu dostaw i usług	44 053,67	30 881,83			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	13 108 921,02	14 371 409,47			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	969 005,48	1 349 969,76			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	969 005,48	1 342 976,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	6 992,91			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	69 624,94	70 479,86			
Suma aktywów	25 525 100,02	31 898 463,91	Suma pasywów	25 525 100,02	31 898 463,91

(-) Ewelina Pilarska


Główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Miasto Częstochowa Śląska 11/13 42-217 Częstochowa Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 00274129000000		 11B1EC3B3BD8E9D4
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 003 471,46	6 728 871,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	420 680,78	155 822,82
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	6 582 790,68	6 573 049,07
B. Koszty działalności operacyjnej	69 172 730,58	69 629 421,86
I. Amortyzacja	557 015,10	693 654,98
II. Zużycie materiałów i energii	684 200,41	726 759,30
III. Usługi obce	1 549 101,93	1 828 727,04
IV. Podatki i opłaty	59 198,15	69 172,17
V. Wynagrodzenia	17 343 733,63	18 852 379,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 898 139,70	4 165 491,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64 831,46	94 120,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	45 014 554,38	43 199 117,49
X. Pozostałe obciążenia	1 955,82	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-62 169 259,12	-62 900 549,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	455 726,15	324 386,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	455 726,15	324 386,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 561 516,76	2 050 739,06
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	3 561 516,76	2 050 739,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-65 275 049,73	-64 626 902,27
G. Przychody finansowe	532 152,83	930 235,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	532 152,83	930 235,54
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	511 326,68	341 933,13
I. Odsetki	0,00	341 933,13
II. Inne	511 326,68	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-65 254 223,58	-64 038 599,86
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)	-65 254 223,58	-64 038 599,86

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Miasto Częstochowa Śląska 11/13 42-217 Częstochowa Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 00274129000000		 F7B3D09187BD3A38
	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Stan na koniec roku poprzedniego
		Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	85 123 723,31	87 560 789,01
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	69 041 114,86	74 204 989,40
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	68 825 476,09	69 040 240,38
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	159 938,50
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	215 638,77	5 004 810,52
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)	66 604 049,16	69 835 862,83
2.1. Strata za rok ubiegły	62 686 829,90	65 254 223,58
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 913 001,71	4 363 160,17
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	159 938,50
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	6 536,38
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	4 217,55	52 004,20
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	87 560 789,01	91 929 915,58
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-65 254 223,58	-64 038 599,86
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	65 254 223,58	64 038 599,86
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	22 306 565,43	27 891 315,72

Notatki do sprawozdania

--

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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)

01-01-2022r. - 31.12.2022r.

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

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

	TAK	NIE
5). Czy składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ? (odpowiedź TAK lub NIE)	X	
Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje począwszy od m-ca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania (odpowiedź TAK lub NIE)	X	
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)	X	

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

7) Udziały i akcje

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

Nie dotyczy.

8). Odpisy aktualizujące dokonywane są:	TAK	NIE
- na bieżąco w przypadku posiadania dokumentów potwierdzających nieściągalność należności, nie później jednak niż na koniec roku (odpowiedź TAK lub NIE)	X	
- jeden raz w roku, na dzień 31 grudnia dla należności, które w księgach rachunkowych istnieją ponad rok (odpowiedź 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 (odpowiedź 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 (odpowiedź 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 (odpowiedź TAK lub NIE).		X

	TAK	NIE
10). Czy jednostka dokonuje rozliczenia kosztów w czasie ? (odpowiedź 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 ? (odpowiedź TAK lub NIE)	X	
- wartości netto określonej na fakturze ? (odpowiedź 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 przejęcia 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.

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczuk

Kierownik jednostki

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 2022 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 x	Przemieszczenia *		zbycie	likwidacja	Inne **		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	278 660,69	86 214,12	0,00	0,00	86 214,12	0,00	6 875,10	0,00	6 875,10	357 999,71
2. Razem środki trwałe	19 697 262,40	384 728,22	4 181 330,82	893 288,13	5 459 347,17	2 497,00	71 239,00	147 643,47	221 379,47	24 935 230,10
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	2 641 113,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 536,38	6 536,38	2 634 577,03
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)	12 200 549,75	0,00	4 181 330,82	507 627,06	4 688 957,88	0,00	71 239,00	31 307,09	102 546,09	16 786 961,54
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 031 929,49	112 877,73	0,00	260 522,60	373 400,33	2 497,00	0,00	0,00	2 497,00	2 402 832,82
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	577 806,00	159 938,50	0,00	0,00	159 938,50	0,00	0,00	109 800,00	109 800,00	627 944,50
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	2 245 863,75	111 911,99	0,00	125 138,47	237 050,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 482 914,21
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	19 975 923,09	470 942,34	4 181 330,82	893 288,13	5 545 561,29	2 497,00	78 114,10	147 643,47	228 254,57	25 293 229,81

x – zwiększenie wartości budynku przy ul. Jasnogórskiej 34 przekazane przez Urząd Miasta Częstochowa

** przekazanie do Urzędu Miasta Częstochowy lokalu przy ul. Bardowskiego 21A 31.307,09 zł oraz gruntu 6.536,38 zł, przekazanie samochodu do Zespołu Szkół im. B. Prusa 109.800 zł

* przekazane z Urzędu Miasta Częstochowa: drogi i chodniki wokół budynku przy ul. Jasnogórskiej 34: 268.138,24 zł oraz plac zabaw z drogami i chodnikami 239.488,82 zł, winda budynku przy ul. Jasnogórskiej 34 190.159,22 zł, klimatyzatory 37.605,74 zł, karuzele i huśtawki 88.087,68 zł oraz pozostałe wyposażenie 68.709,43 zł, darowizna 1.099 zł

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 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
1. Wartości niematerialne i prawne	278 660,69	0,00	86 214,12	0,00	86 214,12	6 875,10	357 999,71
2. Razem środki trwałe	8 391 972,62	0,00	607 440,86	68 709,43	676 150,29	162 838,89	8 905 284,02
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	725,74	0,00	193,68	0,00	193,68	0,00	919,42
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)	3 562 528,42	0,00	363 335,86	0,00	363 335,86	50 541,89	3 875 322,39
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	2 019 632,00	0,00	122 964,03	32 757,64	155 721,67	2 497,00	2 172 856,67
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	577 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 800,00	468 006,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	2 231 280,46	0,00	120 947,29	35 951,79	156 899,08	0,00	2 388 179,54
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	8 670 633,31	0,00	693 654,98	68 709,43	762 364,41	169 713,99	9 263 283,73

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
3		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
4		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

TABELA NR 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	5 696 199,79	0,00	0,00	5 696 199,79
3	G. 2 KŚT	197 464,53	0,00	0,00	197 464,53
4	G. 4 KŚT	105 820,84	0,00	0,00	105 820,84
5	G. 5 KŚT	8 573,36	0,00	0,00	8 573,36
6	G. 6 KŚT	338 794,18	0,00	0,00	338 794,18
7	G. 8 KŚT	303 166,59	0,00	0,00	303 166,59
		6 842 763,29	0,00	0,00	6 842 763,29

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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					
2.	Udziały					
3.	Dłużne papiery wartościowe					

(-) Ewelina Pilarska

Główny ksi gowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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:	1 965 567,87	331 463,31	271 329,32	53 872,47	1 971 829,39
	z tytułu dostaw, usług i opłat	1 887 349,39	326 175,33	269 104,31	52 399,26	1 892 021,15
	z innych tytułów	67 603,93	3 684,68	1 688,61	1 236,00	68 364,00
	koszty upomnień	10 614,55	1 603,30	536,40	237,21	11 444,24
2	Operacje finansowe	265 057,46	124 183,58	45 170,02	2 307,12	341 763,90
	Razem poz. 1+ poz. 2	2 230 625,33	455 646,89	316 499,34	56 179,59	2 313 593,29

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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
	- na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	29 660,61	58 311,51	16 723,11	9 427,50	61 821,51
	- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
	- na pozostałe koszty (skutki postępowania sądowego)	29 660,61	58 311,51	16 723,11	9 427,50	61 821,51
3.	Ogółem rezerwy	29 660,61	58 311,51	16 723,11	9 427,50	61 821,51

(-) Ewelina Pilarska

Główny ksi gowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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: *								
2.	Pozostałych jednostek:								
3.	Razem								

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

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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	

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)								
Razem								

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

(-) Ewelina Pilarska

(-) Małgorzata Mruszczyk

Główny księgowy

Kierownik jednostki

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.:	69 624,94	70 479,86
1.	- prenumeraty	4 015,28	3 421,24
	-polisy ubezpieczenia osób i składników majątku (zakup aktualizacji oprogramowania układowego i definicji zagrożeń w ruchu sieciowym)	0,00	0,00
	- licencje oprogramowania	65 609,66	67 058,62
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	251 519,91	199 971,59
	- 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	96 552,01	199 971,59
	- wycena aktuarialna (dotyczy świadczeń pracowniczych - odprawy emerytalne i pracownicze)	154 967,90	0,00

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki

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		nie występuje
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	674 791,83	w tym:
		251 250,07	nagrody jubileuszowe
		403 992,72	odprawy emerytalne
		19 549,04	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	0,00	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	14 634,61	Odszkodowania za szkody z tytułu 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	
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	1 242 871,14	w tym:
		36 072,59	stan środków na rachunku depozytowym (wadia – 35.000,00 zł; kaucje z tytułu wypożyczenia sprzętu rehabilitacyjnego – 1.072,59 zł)
		1 206 798,55	stan środków na innych rachunkach bankowych (Pomoc osobom niepełnosprawnym – 51.250,00 zł, Zajęcia klubowe WTZ – 19,46 zł, "Aktywny Samorząd" 637.952,75 zł, Dostępne mieszkanie 226.439,67 zł, Mieszkanie dla Absolwenta – 291.136,67 zł – realizowane ze środków PFRON)

(-) Ewelina Pilarska

Główny księgowy

(-) Małgorzata Mruszczyk

Kierownik jednostki