

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
<b>Placówka Opiekunczo-Wychowawcza typu rodzinnego z siedzibą w Częstochowie przy ul. Or-Ota 9</b>  <b>241362340</b> <hr/> Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Gmina Miasto Częstochowa  <hr/> 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>	0,00	0,00	<b>A. Fundusz</b>	-19 391,52	-21 506,86
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	138 488,09	162 759,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-157 879,61	-184 266,56
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-157 879,61	-184 266,56
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyst 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	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<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	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	19 394,62	21 507,60
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	9 175,62	11 288,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	258,91	1 404,90
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	343,00	448,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 107,01	3 631,48
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 463,60	5 803,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3,10	0,74	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	3,10	0,74
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3,10	0,74
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 219,00	10 219,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		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	0,00	0,00		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	3,10	0,74		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,10	0,74		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	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>3,10</b>	<b>0,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3,10</b>	<b>0,74</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
--------	--------------------------	------------------------	--------	--------------------------	------------------------

-----  
Główny księgowy

2019-03-27

-----  
rok, miesiąc, dzień

-----  
Kierownik jednostki

Zatwierdził:

Główny księgowy: Jolanta Gwiazdzińska

Dyrektor placówki: Jolanta Kossak

Załącznik nr 2

**Załącznik do Bilansu**

Rok Budżetowy : **2018**

Nazwa Jednostki organizacyjnej sporządzającej załącznik :

**Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu rodzinnego z siedzibą w Częstochowie przy ul. Or-Ota 9**

LP	Pozycja w bilansie	Jednostki budżetowe					Ogółem
1	<b>Aktywa</b>	0					0
2	<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0					0
	II. Należności krótkoterminowe	0					0
	1.1 Należności z tyt dostaw i usług	0					0
		0					0
		0					0
		0					0
	<b>Pasywa</b>	0					0
	<b>D.Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	0					0
	I.Zobowiązania krótkoterminowe	0					0
	1.1 Zobowiązania z tyt dostaw i usług	0					0
		0					0
	itd.	0					0
	<b>Ogółem</b>	0					0

Sporządził : Anna Łada

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza  typu rodzinnego z siedzibą w  Częstochowie przy ul. Or-Ota 9</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat:  <b>Gmina Miasto  Częstochowa</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>241362340</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>159 920,93</b>	<b>186 410,55</b>	
I. Amortyzacja	0,00	2 305,00	
II. Zużycie materiałów i energii	15 625,65	19 507,26	
III. Usługi obce	9 472,25	5 271,87	
IV. Podatki i opłaty	765,12	2 564,00	
V. Wynagrodzenia	71 761,20	76 579,76	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 478,90	15 822,67	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 591,36	3 754,18	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	45 226,45	60 605,81	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-159 920,93</b>	<b>-186 410,55</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 041,32</b>	<b>2 143,99</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	2 041,32	2 143,99	

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-157 879,61</b>	<b>-184 266,56</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-157 879,61</b>	<b>-184 266,56</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>-157 879,61</b>	<b>-184 266,56</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

\_\_\_\_\_  
Główny Księgowy

2019-03-27  
\_\_\_\_\_  
rok m-c dzień  
05580S95I15585

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

Zatwierdził:  
Główny księgowy: Jolanta Gwiazdzińska  
Dyrektor placówki: Jolanta Kossak

Zał. Nr 1

**Załącznik do Rachunku Zysków i Strat**

Rok Budżetowy : 2018

**Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu  
rodzinnego z siedzibą w Częstochowie przy  
ul. Or-Ota 9**

Lp	Jednostki budżetowe	A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	D. Pozostałe przychody operacyjne	B. Koszty działalności operacyjnej				Ogółem przychody	Ogółem koszty
		VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	III. Inne przychody operacyjne	II. Zużycie materiałów i energii	III. Usługi obce	IV. Podatki i opłaty	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
	Urząd Miasta Częstochowy					1720,00			1 720,00
	<b>Ogółem</b>					<b>1720,00</b>			<b>1 720,00</b>

Sporządził: Anna Łada

Sprawdził:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza  typu rodzinnego z siedzibą w  Częstochowie przy ul. Or-Ota 9</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat:  <b>Gmina Miasto Częstochowa</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>241362340</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>160 491,94</b>	<b>138 488,09</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	160 997,25	184 295,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	160 997,25	184 295,21
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	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	0,00	0,00
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)	183 001,10	160 023,60
2.1. Strata za rok ubiegły	180 959,78	157 879,61
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 041,32	2 143,99
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	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>138 488,09</b>	<b>162 759,70</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-157 879,61</b>	<b>-184 266,56</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	157 879,61	184 266,56
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>-19 391,52</b>	<b>-21 506,86</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Główny Księgowy	2019-03-27 rok m-c dzień	Kierownik jednostki
-----------------	-----------------------------	---------------------

09421S34C19426

Zatwierdził:  
Główny księgowy: Jolanta Gwiazdzińska  
Dyrektor placówki: Jolanta Kossak

## AKTYWA OBROTOWE

Budżet wg stanu na dzień 31.12.2018

### 1) Środki z tytułu ZFŚS

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Stan środków na ZFŚS	0,74 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>0,74 zł</b>

## ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Budżet wg stanu na dzień 31.12.2018

### 1) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

L.p.	Wyszczególnienie	Tytuł	Kwota w zł
1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i kanalizacji Okręgu Częstochowskiego S.A.	woda	303,60 zł
2.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o	gaz	823,09 zł
3.	Tauron Sprzedaż Sp. z o.o	energia elektryczna	278,21 zł
			<b>1 404,90 zł</b>

## 2) Zobowiązania wobec budżetów

L.p.	Wyszczególnienie	Tytuł	Kwota w zł
1.	II Urząd Skarbowy w Częstochowie	- Pobrane zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc XII/ 2018 r.	448,00 zł
	<b>RAZEM</b>		<b>448,00 zł</b>

## 3) Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych

L.p.	Wyszczególnienie	Tytuł	Kwota w zł
1.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Częstochowie	- naliczone składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzenia rocznego, - składki za miesiąc XII/ 2018 r.	1 040,57 zł  2 590,91 zł
	<b>RAZEM</b>		<b>3 631,48 zł</b>

## 4) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Naliczone wynagrodzenie roczne za 2018r.	5 803,48 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>5 803,48 zł</b>

## 5) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Stan środków na ZFŚS	0,74 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>0,74 zł</b>

## 6) Rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Wycena aktuarialna	10 219,00 zł
	<b>RAZEM</b>	<b>10 219,00 zł</b>

**Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 21 507,60 zł**

Sporządził : Anna Łada

ul. Senatorska 16  
00-923 Warszawa  
T 022 657 72 00  
F 022 692 50 23

citi handlowy

PL0123123123

0887370 PRZESYŁKA NIESTEMFLOWANA  
Data nadania  
2019-01-14



PLACOWKA OPIEKUNCZO WYCHOWAWCZA  
TYPU RODZINNEGO NR 3

**F** UL.OR-OTA 9  
42-209 CZESTOCHOWA

NUMER BAZOWY/ BASE NUMBER: 0093228

Upzejmie informujemy, że stan sald na Państwa otwartych rachunkach oraz kontraktach w Banku Handlowym w Warszawie S.A. ('Bank') na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi:  
We wish to advise you that your open accounts/contracts in the books of Bank Handlowy w Warszawie S.A. ('the Bank') as of 31 December 2018 show the following balances:

Nr rachunku/kontraktu Account no/contract ref	Opis rachunku/ kontraktu account/contract description	waluta currency	saldo dostępne available balance	saldo końcowe closing balance
19103011040000000093228001	FIRMOWA KARTA PRZEDPLACONA	PLN	0.18	0.18
40103013480000000093228500	RACHUNEK VAT PO 1 - RACHUNEK VAT	PLN	0.00	0.00
46103011040000000093228000	RACHUNEK PODSTAWOWY	PLN	0.00	0.00
89103011040000000093228002	ZAKŁADOWY FUNDUSZ SWIADCZEN SOC.	PLN	0.74	0.74

Potwierdzenie jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisu osób upoważnionych ze strony Banku.  
This confirmation is a computer print-out and does not require any Bank signatures.

Prosimy o sprawdzenie niniejszego dokumentu. W przypadku niezgodności w przedstawionych saldach prosimy o telefoniczne zgłoszenie problemu do pracownika CitiService pod nr telefonu: 801 24 84 24, lub odesłanie dokumentu na adres podany poniżej.  
Please check this document. Should you find any differences in presented balances please report them to CitiService at 801 24 84 24 or return this document to the following address.

Potwierdzam poprawność stanu powyższych sald na naszych otwartych rachunkach oraz kontraktach w Banku Handlowym w Warszawie S.A. na dzień 31 grudnia 2018 r.  
I do confirm that the aforesaid balances on our opened accounts and contracts with Bank Handlowy w Warszawie S.A. as of 31 December 2018 are correct.

Jeżeli powyższe informacje są poprawne prosimy o podpisanie i zwrot drugiego egzemplarza niniejszego dokumentu w terminie 14 dni od daty doręczenia, na poniższy adres:  
If the aforesaid information is correct, please sign and return the second copy hereof to the following address within 14 days of its receipt:

Bank Handlowy w Warszawie S.A.  
Biuro Obsługi Rachunków Klientów Korporacyjnych  
ZODRK  
ul. Golezowska 6  
01-249 Warszawa

Podpis zgodnie z aktualnie obowiązującą Kartą Wzorów Podpisów  
Signature as per the valid Signature Card

Wyjaśnienie dotyczące prezentowanych na niniejszym potwierdzeniu sald:  
Notes to the balances presented in this confirmation:

Saldo końcowe - oznacza saldo uwzględniające wszystkie transakcje wykonane w danym dniu (uznania i obciążenia) bez względu na datę waluty transakcji (czyli łącznie z transakcjami wykonanymi z przyszłą datą waluty). Saldo to liczone jest według daty księgowania.  
Closing balance - means a balance reflecting all transactions made on a given day (credit and debit) regardless of a transaction

Za zgodność z oryginałem

24.03.2019  
data  
[Podpis]  
podpis

Bank Handlowy w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 16, 00-923 Warszawa, zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 000 000 1538; NIP 526-030-02-91; wysokość kapitału zakładowego wynosi 522.638.400 złotych, kapitał został w pełni opłacony.

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

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

#### 1.1 Nazwa jednostki

**Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu rodzinnego**

#### 1.2 Siedziba jednostki

**42-209 Częstochowa, ul. Or-Ota 9**

#### 1.3 Adres Jednostki

**42-209 Częstochowa, ul. Or-Ota 9**

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu rodzinnego działa na podstawie:

- ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym,
- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych,
- Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie instytucjonalnej pieczy zastępczej z dnia 22 grudnia 2011 r.
- regulaminu organizacyjnego,
- statutu.

Placówka opiekuńczo-wychowawcza:

- 1) zapewnia dziecku całodobową opiekę i wychowanie oraz zaspokaja jego niezbędne potrzeby, w szczególności emocjonalne, rozwojowe, zdrowotne, bytowe, społeczne i religijne;
- 2) realizuje przygotowany we współpracy z asystentem rodziny plan pomocy dziecku;
- 3) umożliwia kontakt dziecka z rodzicami i innymi osobami bliskimi, chyba że sąd postanowi inaczej;
- 4) podejmuje działania w celu powrotu dziecka do rodziny;
- 5) zapewnia dziecku dostęp do kształcenia dostosowanego do jego wieku i możliwości rozwojowych;
- 6) obejmuje dziecko działaniami terapeutycznymi;
- 7) zapewnia korzystanie z przysługujących świadczeń zdrowotnych

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

Od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

### **3. Omówienie przyjętych zasad, które jednostka zastosowała zgodnie z możliwościami jakie daje ustawa o rachunkowości m.in.:**

a) od 1 stycznia 2018 roku środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa lub równa 10 000,00 zł obejmowane są ewidencją środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

Przy czym środki trwałe o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł ujęte do końca roku 2017 na koncie 011 mogą być nadal umarżane według zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia do użytkowania.

Do pozostałych środków trwałych (konto 013) zalicza się składniki majątku, których wartość początkowa jest w wartości jednostkowej od 150,00 zł do 9 999,99 zł. Powyższe środki trwałe umarża się w 100% oraz księguje w korespondencji z kosztami w miesiącu wydania do użytkowania.

- b) środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej,
- c) należności i zobowiązania na dzień bilansowy ujmuje się w wartości nominalnej,
- d) wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

### **3. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

Placówka opiekuńczo-wychowawcza dołącza dodatkowe informacje w tabelach stanowiących załączniki od 1 do 16.

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

Tabela nr 1

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

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 – nie występuje

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

Tabela nr 6 – nie występuje

#### **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 – nie występuje

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

Tabela nr 8 – nie występuje

#### **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 – nie występuje

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

Tabela nr 10 – nie występuje

**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 – nie występuje

**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 - nie występuje,

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

Tabela nr 13 – nie występuje

**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 – nie występuje

**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 – nie występuje

**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 – nie dotyczy

**2.**

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

Pozycja nr 4 w Tabeli nr 16 – nie dotyczy

**2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Pozycja nr 5 w Tabeli nr 16 – nie dotyczy

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

Pozycja nr 6 w Tabeli nr 16 – nie dotyczy

**2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

Pozycja nr 7 w Tabeli nr 16 – nie występuje

**2.5. inne informacje**

Pozycja nr 8 w Tabeli nr 16 – nie dotyczy

**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 – nie dotyczy.

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		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Razem środki trwałe</b>	37 785,44	2 305,00	0,00	0,00	2 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 090,44
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 506,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 506,90
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	34 278,54	2 305,00	0,00	0,00	2 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 583,54
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	37 785,44	2 305,00	0,00	0,00	2 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 090,44

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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Razem środki trwałe</b>	37 785,44	0,00	2 305,00	0,00	2 305,00	0,00	40 090,44
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	3 506,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 506,90
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	34 278,54	0,00	2 305,00	0,00	2 305,00	0,00	36 583,54
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	37 785,44	0,00	2 305,00	0,00	2 305,00	0,00	40 090,44

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.

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



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	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	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

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

TABELA NR 7

Wartość nieamortyzowanych 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
		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
		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
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
		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	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	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

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:	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
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

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	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<b>0,00</b>	<b>poniesione wydatki na:</b>
		<b>0,00</b>	<b>odprawy emerytalne</b>
		<b>0,00</b>	<b>jubileusze</b>
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	
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	0,00	
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	0,00	