


| | | | | | |
|--|-----------------------|--|--|---|---------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat: | |
| Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza typu rodzinnego z siedzibą w Częstochowie przy ul.Kolorowej 82 | | | | Gmina Miasto Częstochowa Śląska 11/13 42-217 Częstochowa | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| 240266203 | | | |  | |
| | | | | AB316B2FAA77DD54 | |
| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 214,24 | 0,00 | A. Fundusze | -10 393,66 | -10 645,09 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 210 533,16 | 212 392,16 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 214,24 | 0,00 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -220 926,82 | -223 037,25 |
| 1. Środki trwałe | 214,24 | 0,00 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | 220 926,82 | 223 037,25 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 214,24 | 0,00 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 12 115,43 | 11 333,31 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 12 115,43 | 11 333,31 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 854,24 | 691,19 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 595,00 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 670,68 | 1 647,70 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 7 082,98 | 7 711,20 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 1 507,53 | 688,22 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8. Fundusze specjalne | 1 507,53 | 688,22 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 507,53 | 688,22 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |

| | | | | | |
|--|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 507,53 | 688,22 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 507,53 | 688,22 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 1 721,77 | 688,22 | Suma pasywów | 1 721,77 | 688,22 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

2022-03-25

rok, miesiąc, dzień

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki

Załącznik nr 2

Załącznik do Bilansu

Rok Budżetowy : **2021**

Nazwa Jednostki organizacyjnej sporządzającej załącznik :

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu rodzinnego z siedzibą w Częstochowie przy ul. Kolorowa 82

| LP | Pozycja w bilansie | Jednostki budżetowe | | | | | Ogółem |
|----|--|---------------------|--|--|--|--|--------|
| | | | | | | | |
| 1 | Aktywa | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 2 | B. Aktywa obrotowe | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | 1. Należności z tyt dostaw i usług | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | Pasywa | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | D.Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | II.Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | 1. Zobowiązania z tyt dostaw i usług | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | itd. | 0,00 | | | | | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | | | | | 0,00 |


Sporządził : Anna Łada

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza typu rodzinnego z siedzibą w Częstochowie przy ul.Kolorowej 82 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | Adresat: Gmina Miasto Częstochowa Śląska 11/13 42-217 Częstochowa Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON 240266203 | |  B1E71E2D24F33E12 |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 5 090,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 5 090,00 | 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. Koszty działalności operacyjnej | 229 604,85 | 226 481,14 |
| I. Amortyzacja | 580,72 | 214,24 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 19 838,90 | 19 111,51 |
| III. Usługi obce | 27 734,05 | 27 780,48 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 99 363,39 | 103 853,15 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 21 526,50 | 21 521,76 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 60 561,29 | 54 000,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -224 514,85 | -226 481,14 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 3 588,03 | 3 443,89 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 3 588,03 | 3 443,89 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -220 926,82 | -223 037,25 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -220 926,82 | -223 037,25 |
| 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) | -220 926,82 | -223 037,25 |

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

Notatki do sprawozdania

| |
|--|
| |
|--|

(-) Joanna Małek

2022-03-25

(-) Małgorzata Domańska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Zał. Nr 1

Załącznik do Rachunku Zysków i Strat

Rok Budżetowy : 2021

**Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza
typu rodzinnego z siedzibą w
Częstochowie przy ul. Kolorowa 82**

| 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 | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | Ogółem | | | | | | | | |

Sporządził: Anna Łada

Sprawdził:

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu rodzinnego z siedzibą w Częstochowie przy ul.Kolorowej 82 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | Adresat: Gmina Miasto Częstochowa Śląska 11/13 42-217 Częstochowa Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON 240266203 | |  9332518AD853D396 |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO) | 210 903,34 | 210 533,16 |
| 1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 228 986,88 | 226 229,71 |
| 1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 228 986,88 | 226 229,71 |
| 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) | 229 357,06 | 224 370,71 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 225 769,03 | 220 926,82 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 3 588,03 | 3 443,89 |
| 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 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 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 210 533,16 | 212 392,16 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -220 926,82 | -223 037,25 |
| 1. zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | 220 926,82 | 223 037,25 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | -10 393,66 | -10 645,09 |

Notatki do sprawozdania

| |
|--|
| |
|--|

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

2022-03-25

rok, miesiąc, dzień

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki

Załącznik nr 1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1 Nazwa jednostki

Placówka Opiekunczo-Wychowawcza typu rodzinnego

1.2 Siedziba jednostki

42-209 Częstochowa, ul. Kolorowa 82

1.3 Adres Jednostki

42-209 Częstochowa, ul. Kolorowa 82

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

(należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

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

01.01.2021 – 31.12.2021

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. Pozytywnie 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.

Jednostka zalicza bezpośrednio w koszty niżej wymienione grupy składników majątku: gr.4) Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania; gr.5) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne; gr.6) Urządzenia techniczne; gr.7) środki transportu; gr.8) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie

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

| | TAK | NIE |
|--|-----|-----|
| 4).W jaki sposób w jednostce dokonywane są odpisy umorzeniowe składników o wartości poniżej 10 000 zł: | | |
| Czy w dniu przyjęcia do użytkowania ? (odpowieź TAK lub NIE) | X | |
| Czy w miesiącu przyjęcia do użytkowania ? (odpowieź 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 ? (odpowieź TAK lub NIE) | X | |
| Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje począwszy od m-ca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania (odpowieź 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 (odpowieź 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 (odpowieź 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 (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:

Nie dotyczy

| 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 użytkowania, 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**

Wycena dla nowo zakupionych środków trwałych dokonywana jest wg cen nabycia (zakupu).

- **środków trwałych przyjętych po zakończeniu robót inwestycyjnych**

Wycena środków trwałych przyjętych po zakończeniu robót inwestycyjnych dokonywana jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów bezpośrednich i pośrednich, poniesionych przed jego przyjęciem do użytkowania w stanie kompletnym.

- **środków trwałych ujawnionych w drodze inwentaryzacji**

Wycena środków trwałych ujawnionych w wyniku inwentaryzacji dokonywana jest w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie szacunków dokonanych przez Komisję Inwentaryzacyjną, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

- **środków trwałych otrzymanych od Skarbu Państwa**

Wycena środków trwałych otrzymanych od Skarbu Państwa dokonywana jest na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji.

- **środków trwałych otrzymanych w formie darowizny**

Wycena środków trwałych otrzymanych w formie darowizny dokonywana jest w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości

- **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)

Nie dotyczy

15). Czy jednostki posiadają umowy leasingowe?

Nie dotyczy

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 2021 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 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 910,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 910,00 |
| 2. Razem środki trwałe | 76 165,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 165,31 |
| 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) | 22 218,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 218,00 |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT) | 1 138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 138,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 52 809,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 809,31 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 77 075,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 075,31 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 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 | 910,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 910,00 |
| 2. Razem środki trwałe | 75 951,07 | 0,00 | 214,24 | 0,00 | 214,24 | 0,00 | 76 165,31 |
| 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) | 22 003,76 | 0,00 | 214,24 | 0,00 | 214,24 | 0,00 | 22 218,00 |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT) | 1 138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 138,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 52 809,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 809,31 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 76 861,07 | 0,00 | 214,24 | 0,00 | 214,24 | 0,00 | 77 075,31 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 2021 roku.

| Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|---------------------------------|---|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| gr.0 KŚT | 0,00 | 0,00 |
| gr.1 KŚT | 0,00 | 0,00 |
| gr.2 KŚT | 0,00 | 0,00 |
| gr.3-6 KŚT | 0,00 | 0,00 |
| gr. 7 KŚT | 0,00 | 0,00 |
| gr.8 KŚT | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| | | |
| | | |

(-) Joanna Małek
Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska
Kierownik jednostki

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 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 |
| | | Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki

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 |
| 1. | gr.0 KŚT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | gr.1 KŚT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | gr.2 KŚT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | gr.3-6 KŚT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | gr. 7 KŚT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | gr.8 KŚT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 | 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 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(-) Joanna Małek
Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska
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 |
| | | 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 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 | 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. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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: * | 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. | Razem | 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.

(-) Joanna Małek
Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska
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 | 0,00 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 | 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 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - indos weksli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - indos weksli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki

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 |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

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 | 0,00 | |
| 2. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 0,00 | poniesione wydatki na: |
| | | 0,00 | odprawy emerytalne |
| | | 0,00 | jubileusze |
| 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 | |

(-) Joanna Małek

Główny księgowy

(-) Małgorzata Domańska

Kierownik jednostki