


| | | |
|--|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Grabowa 3 40-172 Katowice</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  <p>CEA1B01E39639294</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wstęp

Powiat Częstochowski z siedzibą w Częstochowie, ul. Sobieskiego 9. Zbiornicze sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki tj. Starostwa Powiatowego oraz 19 powiatowych jednostek budżetowych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2019 rok.

podstawowy przedmiot działalności

Do zakresu działania Powiatu należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym, w zakresie:

- 1) edukacji publicznej;
- 2) promocji i ochrony zdrowia;
- 3) polityki prorodzinnej;
- 4) wspierania osób niepełnosprawnych;
- 5) transportu zbiorowego i dróg publicznych;
- 6) kultury oraz ochrony zabytków;
- 7) kultury fizycznej i turystyki;
- 8) geodezji, kartografii i katastru;
- 9) gospodarki nieruchomościami;
- 10) administracji architektoniczno- budowlanej;
- 11) ochrony środowiska;
- 12) rolnictwa, leśnictwa;
- 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;
- 14) ochrony przeciwpowodziowej;
- 15) przeciwdziałania bezrobociu;
- 16) ochrony praw konsumenta;
- 17) utrzymania powiatowych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej;
- 18) obronności;
- 19) promocji powiatu.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostki organizacyjne Powiatu Częstochowskiego wyceniają środki trwałe wg ceny nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wg wartości wynikającej z decyzji lub wg wartości rynkowej. Grunty zajęte pod drogi powiatowe otrzymane przez Powiat Częstochowski zgodnie z decyzjami Wojewody, w których wartość wynosi „0” wycenia się dla celów księgowych w oparciu o Zarządzenie NR 16/2018 Starosty Częstochowskiego z dnia 23 marca 2018 roku. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się wg wartości określonej w umowie lub wg wartości rynkowej.

W jednostkach organizacyjnych powiatu począwszy od 1 stycznia 2018 roku środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł (zakup dokonywany z środków na inwestycje) klasyfikuje się i umarza wg zasad obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednej jednostce organizacyjnej powiatu nadal przyjmuje się wartość początkową środka trwałego 3 500 zł. W jednostkach organizacyjnych przyjmuje się zasady, że środki trwałe w przedziale od 500 zł (jedna jednostka ma próg 1 000 zł, 5 jednostek 700 zł, jedna 350 zł) do 10 000 zł przyjmuje się do ewidencji wartościowej jako pozostałe środki trwałe w użytkowaniu i odpisów umorzeniowych dokonuje się w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, bez względu na wartość przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu. Powyższe zasady dotyczą również wartości niematerialnych i prawnych. Dla środków trwałych tzw. Nisko cennych prowadzi się ewidencję ilościową.

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Najpóźniej na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności. Jednostki przyjmują zasadę, że odpisu aktualizującego w wysokości 100% dokonują dla należności, które w księgach rachunkowych figurują powyżej 12 miesięcy i istnieje prawdopodobieństwo braku możliwości wyegzekwowania. Trzy jednostki przyjmują zasadę, że odpisu dokonuje się od 12 do 24 miesięcy w wysokości 50% a powyżej 24 miesięcy w wysokości 100% należności. Środki na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen ewidencyjnych lub zakupu. Jednostki organizacyjne nie prowadzące gospodarki magazynowej zakupione materiały, artykuły spożywcze, itp. przekazują bezpośrednio do zużycia i odnoszą w ciężar kosztów.


Inwestycje wycenione są wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wszystkie jednostki organizacyjne ewidencjonują i rozliczają koszty na kontach zespołu 4. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów już poniesionych a dotyczących przyszłych okresów jeżeli nie wywierają istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki.

inne informacje


Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu) | Załącznik nr 1.1. |
| | |  7196EE56147648C2 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | |


| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------------|---|---|----------------------------------|----------------------|----------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|----------------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 785 320,95 | 0,00 | 43 182,64 | 0,00 | 43 182,64 | 0,00 | 0,00 | 15 420,76 | 15 420,76 | 813 082,83 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 204 667,08 | 0,00 | 3 336,81 | 15 420,76 | 18 757,57 | 0,00 | 27 767,43 | 0,00 | 27 767,43 | 195 657,22 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 989 988,03 | 0,00 | 46 519,45 | 15 420,76 | 61 940,21 | 0,00 | 27 767,43 | 15 420,76 | 43 188,19 | 1 008 740,05 |
| 1.1. | Grunty | 15 770 947,59 | 612,68 | 5 333 213,16 | 0,00 | 5 333 825,84 | 3 277,26 | 188 208,36 | 227 489,24 | 418 974,86 | 20 685 798,57 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 41 148,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 148,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 389 894 520,67 | 0,00 | 14 708 131,63 | 0,00 | 14 708 131,63 | 2 865,84 | 0,00 | 11 375 514,69 | 11 378 380,53 | 393 224 271,77 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 977 882,23 | 0,00 | 242 234,70 | 0,00 | 242 234,70 | 0,00 | 106 268,81 | 36 357,00 | 142 625,81 | 8 077 491,12 |
| 1.4. | Środki transportu | 2 488 390,64 | 0,00 | 322 811,00 | 0,00 | 322 811,00 | 47 045,00 | 0,00 | 85 500,00 | 132 545,00 | 2 678 656,64 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 3 797 481,04 | 0,00 | 197 282,13 | 36 357,00 | 233 639,13 | 0,00 | 98 762,15 | 0,00 | 98 762,15 | 3 932 358,02 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 419 929 222,17 | 612,68 | 20 803 672,62 | 36 357,00 | 20 840 642,30 | 53 188,10 | 393 239,32 | 11 724 860,93 | 12 171 288,35 | 428 598 576,12 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|------------|---|---|---|-----------------------------|------------------|---|--|---------------------|---------------------|--|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacja | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania | 750 790,88 | 0,00 | 58 689,67 | 0,00 | 58 689,67 | 0,00 | 0,00 | 15 420,76 | 15 420,76 | 794 059,79 | 34 530,07 | 19 023,04 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 204 667,08 | 0,00 | 3 336,81 | 15 420,76 | 18 757,57 | 0,00 | 27 767,43 | 0,00 | 27 767,43 | 195 657,22 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 955 457,96 | 0,00 | 62 026,48 | 15 420,76 | 77 447,24 | 0,00 | 27 767,43 | 15 420,76 | 43 188,19 | 989 717,01 | 34 530,07 | 19 023,04 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 770 947,59 | 20 685 798,57 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 148,00 | 41 148,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 106 041 079,04 | 1 229,98 | 16 167 723,43 | 0,00 | 16 168 953,41 | 1 229,98 | 0,00 | 1 834 302,05 | 1 835 532,03 | 120 374 500,42 | 283 853 441,63 | 272 849 771,35 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 810 979,93 | 0,00 | 234 548,00 | 0,00 | 234 548,00 | 5 000,78 | 96 348,03 | 24 672,00 | 126 020,81 | 6 919 507,12 | 1 166 902,30 | 1 157 984,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 2 191 802,14 | 0,00 | 226 282,40 | 0,00 | 226 282,40 | 47 045,00 | 0,00 | 85 500,00 | 132 545,00 | 2 285 539,54 | 296 588,50 | 393 117,10 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 3 565 012,07 | 0,00 | 187 348,99 | 33 468,98 | 220 817,97 | 0,00 | 95 762,15 | 0,00 | 95 762,15 | 3 690 067,89 | 232 468,97 | 242 290,13 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 118 608 873,18 | 1 229,98 | 16 815 902,82 | 33 468,98 | 16 850 601,78 | 53 275,76 | 192 110,18 | 1 944 474,05 | 2 189 859,99 | 133 269 614,97 | 301 320 348,99 | 295 328 961,15 |


| | | | |
|---|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury | Załącznik nr 1.2. |
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | |  56FCB10305AB3F16 |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | |
| 152180837 | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami* | 139 007,66 | |
| 1. | Grunty | 0,00 | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 025,00 | |
| 4. | Środki transportu | 40 000,00 | |
| 5. | Inne środki trwałe | 96 982,66 | |

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych | | | | Załącznik nr 1.3. | |
|---|--|---|--|--|---|--|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | | | | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | |
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | 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 |

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | Załącznik nr 1.4. | |
|---|--|---|--|--|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | |  71DF0D1FED833057 | |
| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia) | Wyszczególnienie - jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | BRAK | powierzchnia (m ²) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | Razem (m ²): | 0,00 |
| | | | | | Razem (zł): | 0,00 |


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów | Załącznik nr 1.5. |
| | |  23D14BFA3267DCC4 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | |

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | "0" Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | "3" Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 9 237,30 | 0,00 | 9 237,30 |
| 6 | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 59 901,00 | 474 000,00 | 0,00 | 533 901,00 |
| 7 | "6" Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | "7" Środki transportu | 510 062,65 | 0,00 | 0,00 | 510 062,65 |
| 9 | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | "9" Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | Załącznik nr 1.6. | |
|---|---|---|---------|---|---------|---|---------------|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | | | 9941DD61C34EE2A8 | |
| 152180837 | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość (3+5) | Wartość (4+6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | Akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Brak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Udziały | | | | | | |
| III | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Odpisy aktualizujące wartość należności | Załącznik nr 1.7. |
| | |  519F887556C01732 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | |

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | należności za odpłatności mieszkańców | 128,85 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 128,85 |
| 2 | Skarb Państwa -grzywny | 143 215,95 | 2 000,00 | -0,00 | -0,00 | 145 215,95 |
| 3 | Skarb Państwa -upomnienia | 547,60 | 91,20 | -0,00 | -0,00 | 638,80 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 5 | Odpłatność za pobyt w placówce | 96 829,39 | 109 694,98 | -0,00 | -0,00 | 206 524,37 |
| 6 | Odpłatność za pobyt w placówce | 156 243,50 | 114 393,23 | -0,00 | -0,00 | 270 636,73 |
| 7 | odpłatność rodziców za pobyt dzieci w placówce | 68 402,68 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 68 402,68 |
| 8 | odpłatności rodziców za pobyt dzieci w placówce - odsetki | 9 996,03 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 9 996,03 |
| 9 | odpłatność rodziców za pobyt dzieci w placówce | 182 381,43 | 247 765,32 | -0,00 | -0,00 | 430 146,75 |
| 10 | odpłatność rodziców za pobyt dzieci w placówce- odsetki | 19 115,44 | 33 642,29 | -0,00 | -0,00 | 52 757,73 |
| 11 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 12 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 13 | | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 14 | Odpisy należności z tytułu zaległości za pobyt | 0,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 0,00 |
| 15 | Należności z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa wraz z odsetkami. | 837 207,94 | 203 968,19 | -4 766,95 | --3,71 | 1 036 412,89 |
| 16 | Należności z różnych tytułów; bezumowne korzystanie z nieruchomości Skarbu Państwa wraz z odsetkami. | 149 899,18 | 2 488,84 | -0,00 | -0,00 | 152 388,02 |
| 17 | Należności z tytułu zwrotu odszkodowania przy zwrocie wywłaszczonej nieruchomości Skarbu Państwa. | 14,03 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 14,03 |
| 18 | Należności z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. | 3 000,00 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 3 000,00 |
| 19 | Należności z opłat za usunięcia, przechowyw. pojazdów. | 347 972,72 | 96 351,82 | -1 355,56 | -0,00 | 442 968,98 |
| 20 | Należności z najmu i dzierżawy. | 978,98 | 83,82 | -868,07 | -0,00 | 194,73 |
| 21 | Należności z opłat geodezyjnych | 5 102,00 | 197,00 | -480,00 | -0,00 | 4 819,00 |
| 22 | Należności z tytułu odsetek (sprzedaż skł.majątk.) | 14,12 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | 14,12 |
| 23 | Należności z egzekucji sądowej | 22 962,09 | 100,70 | -14,75 | -0,00 | 23 048,04 |


Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|--|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 24 | Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych | 906 531,45 | 179 093,17 | -53 459,09 | -0,00 | 1 032 165,53 |
| 25 | Odpłatność rodziców biologicznych za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych | 96 682,38 | 62 549,79 | -0,00 | -0,00 | 159 232,17 |
| 26 | Nienależnie pobrane świadczenia z tytułu kontynuowania nauki wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych - rozliczenia z lat ubiegłych | 4 000,00 | 11 417,40 | -2 000,00 | -0,00 | 13 417,40 |
| 27 | Nienależnie pobrane świadczenia z tytułu kontynuowania nauki dzieci z rodzin zastępczych - rozliczenie z lat ubiegłych | 30 630,68 | 3 721,31 | -4 441,85 | -0,00 | 29 910,14 |
| 28 | Koszty upomnienia | 675,42 | 1 366,54 | -11,60 | -0,00 | 2 030,36 |
| 29 | Odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie należności | 1 626,89 | 224 145,74 | -5 450,69 | -0,00 | 220 321,94 |
| | Ogółem: | 3 084 158,75 | 1 293 071,34 | -72 848,56 | --3,71 | 4 304 385,24 |


Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Dane o stanie rezerw | | | Załącznik nr 1.8. | |
|---|---|---|---|----------------------------------|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | | |  185AF0381E23AB81 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | | | |
| 152180837 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Należności przeterminowane MIDIKO Sp. z o. o. Tarnowskie Góry | 10 051,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 051,80 |
| 2 | Należności przeterminowane FAJKIER Spółka Jawna Poraj - masa upadłościowa | 14 429,25 | 0,00 | -2 404,88 | 0,00 | 12 024,37 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Rezerwa utworzona na podstawie decyzji nr GN.6825.1.2011.AC z dnia 06.10.2011r. orzekającej przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz rozłożenia płatności Pana Jacka Kusiaka na 10 rat. | 2 334,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 334,00 |
| 9 | Rezerwa utworzona na podstawie decyzji nr GN.6825.4.2013.AC z dnia 29.07.2013r. orzekającej przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz rozłożenia płatności przedsiębiorstwa Nieruchomości Noktor Sp. z o.o. na 20 rat. | 200 914,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 914,00 |

| | | | | | | |
|----|---|-------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|
| 10 | Rezerwa utworzona na podstawie decyzji nr GN.6825.5.2013.AC z dnia 09.12.2013r. orzekającej przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz rozłożenia płatności Państwa Stefanii i Janusza Brożyna na 10 rat. | 12 516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 516,00 |
| 11 | Rezerwa utworzona na podstawie decyzji nr OK.7135.18.2017 dotyczącej usunięcia, przechowywania pojazdu. | 8 276,69 | 0,00 | -1 440,00 | 0,00 | 6 836,69 |
| | Ogółem: | 248 521,74 | 0,00 | -3 844,88 | 0,00 | 244 676,86 |

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p> | <p>Załącznik nr 1.9.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  6404FF138AE32BE7 |


sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Zobowiązania długoterminowe, w tym: | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Zobowiązania finansowe, w tym: | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | z tytułu obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | z tytułu pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | z tytułu obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | z tytułu pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Kwota 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</p> | <p>Załącznik nr 1.10.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  <p>1CD173CCEDF16214</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

| Lp. | Rodzaj zobowiązań | stan na początek roku obrotowego | zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Powiat Częstochowski
ul. Jana III Sobieskiego 9
42-217 Częstochowa

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

152180837


sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.



2E68BFA15C2DBC18

| Lp. | Forma zabezpieczenia | Stan zobowiązań na początek roku obrotowego | | | | Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego | | | |
|-----|--|---|------------------------------|----------------------|------------------------|---|------------------------------|----------------------|------------------------|
| | | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | hipoteka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1a. | hipoteka kaucyjna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1b. | hipoteka przymusowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zastaw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2a. | zastaw rejestrowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2b. | zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | przewłaszczenie na zabezpieczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | inne | 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 |

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem


| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | Załącznik nr 1.12. |
| | |  E9458B16CB2A3A27 |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | |

| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 2 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 4 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 5 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 6 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 7 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 8 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 9 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 10 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 12 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 13 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 14 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 16 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 17 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 18 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 19 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 20 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 21 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 22 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 23 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 24 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 25 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 26 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 27 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 28 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 29 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 30 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 31 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 32 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 33 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 34 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 35 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 36 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 37 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 38 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 39 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 40 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 41 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 42 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 43 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 44 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 45 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 46 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 47 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 48 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 49 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 50 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 51 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 52 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 53 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 54 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 55 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|-------------|-------------|
| 56 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 57 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 58 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 59 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 60 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 61 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 62 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 63 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 64 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 65 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 66 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 67 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 68 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 69 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 70 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 71 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 72 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 73 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 74 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 75 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 76 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| 77 | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50% | 0,00 | 0,00 |
| 78 | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00 | 0,00 |
| 79 | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów | 0,00 | 0,00 |
| 80 | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</p> | <p>Załącznik nr 1.13.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  A8E596C119123B68 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe czynne | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 2 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 4 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 5 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 6 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 7 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 8 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 9 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 10 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 12 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 13 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 14 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 16 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 17 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 18 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 19 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 20 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 21 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 22 | zaliczka na występ artystyczny | 25 000,00 | 0,00 |
| 23 | opał zimowy | 4 230,02 | 15 930,01 |

| | | | |
|----|--|-----------|-----------|
| 24 | materiały biurowe | 3 664,96 | 0,00 |
| 25 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 26 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 27 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 11 887,00 | 19 338,00 |
| 28 | prenumeraty | 847,75 | 879,00 |
| 29 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 30 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 31 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 32 | | 0,00 | 0,00 |
| 33 | | 0,00 | 0,00 |
| 34 | | 0,00 | 0,00 |
| 35 | | 0,00 | 0,00 |
| 36 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 37 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 38 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 39 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 40 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 41 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 42 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 43 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 44 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 45 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 46 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 47 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 48 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 49 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 50 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 51 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 52 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 53 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 54 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 55 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 56 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 57 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 58 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 59 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 60 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 61 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 62 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 63 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 64 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 65 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 66 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 67 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 68 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 69 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 70 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 71 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 72 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 73 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 74 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 75 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 76 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 77 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 78 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 79 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 80 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 81 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 82 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 83 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|--|-----------|------|
| 84 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 85 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 86 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 87 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 88 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 89 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 90 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 91 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 92 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 93 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 94 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 95 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 96 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 97 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 98 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 99 | opał | 19 821,02 | 0,00 |
| 100 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 101 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 102 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 103 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 104 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 105 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 106 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 107 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 108 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 109 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 110 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 111 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 112 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 113 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----|--|------------------|------------------|
| 114 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 115 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 116 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 117 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 118 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 119 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 120 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 121 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 122 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 123 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 124 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 125 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 126 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 127 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 128 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 129 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 130 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 131 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 132 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 133 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 134 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| 135 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 136 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 137 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 138 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 139 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 140 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 141 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 65 450,75 | 36 147,01 |

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 2 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 3 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 4 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 5 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 7 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 8 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 9 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 10 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 12 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 13 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 14 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 15 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Należności z tytułu rozłożenia na raty opłaty "przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wg. następujących decyzji: GN. 6825.1.2011.AC, GN.6825.4.2013.AC, GN. 6825.5.2013.AC. | 215 764,00 | 197 117,00 |
| 17 | Rezerwa utworzona na podstawie decyzji OK. 7135.18.2017 dot. usunięcia, przechowywania pojazdu | 8 276,69 | 6 836,69 |
| 18 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 19 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 20 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 21 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 22 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 23 | umowy leasingu operacyjnego samochodów osobowo-ciężarowych i sprzętu drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | 0,00 | 0,00 |
| 25 | | 0,00 | 0,00 |
| 26 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 27 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 28 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 29 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 30 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 31 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 32 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 33 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 34 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 35 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 36 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 37 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 38 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 39 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 40 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 41 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 42 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 43 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 44 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 45 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 46 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 47 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 48 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 49 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 50 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 51 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 52 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 53 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 54 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 55 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 56 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----|--|------|------|
| 57 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 58 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 59 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 60 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 61 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 62 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 63 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 64 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 65 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 66 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 67 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 68 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 69 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 70 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 71 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 72 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 73 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 74 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 75 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 76 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 77 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 78 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 79 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 80 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 81 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 82 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 83 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 84 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 85 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 86 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |


| | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|
| 87 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 88 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 89 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 90 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 91 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 92 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 93 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 94 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 95 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| 96 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 97 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 98 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 99 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 100 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 224 040,69 | 203 953,69 |


* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie | Załącznik nr 1.14. | |
|---|--|---|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | |  52A3E3212BBA82C8 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | |
| 152180837 | | | | |
| Lp. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Gwarancje i poręczenia | | | | |
| | zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym: | 2 775 131,26 | 2 884 671,99 | |
| 1. | gwarancje bankowe | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | gwarancje ubezpieczeniowe | 2 775 131,26 | 2 884 671,99 | |
| 3. | poręczenia otrzymane od osób trzecich | 0,00 | 0,00 | |
| Inne gwarancje i poręczenia | | | | |
| | Razem: | 2 775 131,26 | 2 884 671,99 | |


| | | | |
|---|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik nr 1.15. |
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | |  16FEE2CC92B85481 |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | |
| 152180837 | | | |
| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 38 204 711,92 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 598 829,82 | |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 608 600,41 | |
| 4. | Świadczenia urlopowe | 77 200,65 | |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze | 1 232 655,04 | |
| | Ogółem | 40 721 997,84 | |

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 1.16. |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | |  146176BE547A7804 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | |


inne informacje

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


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Odpisy aktualizujące wartość zapasów | | | Załącznik nr 2.1. | |
|---|---|--|--|----------------------------------|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | | BBABC31444255227 | |
| 152180837 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Brak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | | Załącznik nr 2.2. | |
|---|--|---|---------|---|--|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | | |  808146CFFDB89B64 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | | |
| 152180837 | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | | |
| | | Ogółem | W tym: | | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | Przebudowa mostu klasy A leżącego w ciągu DP 1030 S na rzece Warcie wraz z dojazdami w miejscowości Zawada, gmina Kłomnice | 4 046 809,99 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Budowa chodnika wraz z odwodnieniem w ciągu DP 1034 S w m. Witkowice | 24 108,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Przebudowa DP 1078 S w miejscowości Cisie, gmina Blachownia | 75 854,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Budowa drogi powiatowej nr 1055 S od skrzyżowania w m. Młynek do m. Wąsosz | 98 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Przebudowa DP 1057 S odc. Huta Stara A - Poczesna i DP 1056 S Mazury - Młynek, gmina Poczesna | 1 100 028,57 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Przebudowa DP 1060 S w m. Rudniki, od DK 91 do DW 786 w m. Wancerzów, gmina Rędziny, Mstów | 106 933,47 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Przebudowa dróg powiatowych nr 1061 S i 1005 S | 99 630,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Odwodnienie drogi powiatowej nr 1042 S w m. Kusięta, gmina Olsztyn | 33 210,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Przebudowa dróg powiatowych nr 1070 S, 1025 S i 1019 S, gmina Kłomnice, Mykanów, Kruszyna | 1 477 359,56 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | Przebudowa DP 1041 S w m. Zagórze, gmina Janów | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11 | Przebudowa drogi powiatowej nr 1037 S odc. Gąszczyk - Srocko, gmina Mstów | 84 599,40 | 0,00 | 0,00 | |
| 12 | Przebudowa drogi powiatowej nr 1084 S w m. Soborzyce, gmina Dąbrowa Zielona | 18 081,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 15 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 16 | brak | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 17 | instalacja elektryczna i internetowa | 78 826,86 | 0,00 | 0,00 | |
| 18 | Dokumentacja projektowa oraz wykonane prace dot. projektu "Modernizacja bazy dydaktycznej kształcenia zawodowego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Koniecpolu | 1 605 600,96 | 0,00 | 0,00 | |
| 19 | Dokumentacja projektowa oraz wykonane prace dot. projektu "Termomodernizacja Domu Pomocy Społecznej w Lelowie" | 1 210 823,08 | 0,00 | 0,00 | |
| 20 | Dokumentacja projektowa oraz wykonane prace dot. projektu "Równe szanse-lepszy start-nowoczesna baza dydaktyczna do praktycznej nauki zawodu dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w szkole Specjalnej Przysposabiającej do Pracy w Bogumiłku" | 2 405 555,52 | 0,00 | 0,00 | |

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|-----|---|---|-------------|-----------------|
| | | Ogółem | W tym: | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 21 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Dokumentacja projektowa dot. klimatyzacji w Budyńku Starostwa Powiatowego | 32 595,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 12 510 015,41 | 0,00 | 0,00 |

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Załącznik nr 2.3. | |
|---|--|--|---|------------------|
| Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | C1D13901FDCB82A8 |
| 152180837 | | | | |
| Lp. | Przychody z tytułu | rok poprzedzający | rok badany | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Odszkodowanie za uszkodzenie mienia na skutek przepięcia | 9 431,66 | 0,00 | |
| 6 | | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | |
| 8 | Przychody z tytułu odsetek | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem: | 9 431,66 | 0,00 | |


| Lp. | Koszty z tytułu | rok poprzedzający | rok badany |
|-----|--|-------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Likwidacja inwentarza żywego | 2 000,00 | 3 000,00 |
| 3 | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Usługi obce | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 2 000,00 | 3 000,00 |

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</p> | <p>Załącznik nr 2.4.</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  6605B4127A61B087 |
| <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</p> | | |
| <p><i>1</i></p> | <p><i>2</i></p> | <p><i>3</i></p> |
| <p>Informacje 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</p> | <p>stan na początek roku obrotowego</p> | <p>Stan na koniec roku obrotowego</p> |
| | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 2.5. |
| Numer identyfikacyjny REGON 152180837 | |  A303621AC4506447 |

inne informacje

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

| | | |
|--|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Powiat Częstochowski ul. Jana III Sobieskiego 9 42-217 Częstochowa</p> | <p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p> | <p>Załącznik nr 3</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>152180837</p> | |  <p>A216A11A4BAD5E73</p> |
| <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</p> | | |

inne informacje

2020-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki