

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>		Adresat	
Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych ul. Asnyka 13/b 58-301 Wałbrzych  022376834 Numer identyfikacyjny REGON				Urząd Miejski w Wałbrzychu ul. Pl. Magistracki 1 58-300 Wałbrzych	
		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 961 860,10	3 434 248,86	<b>A. Fundusze</b>	1 482 289,95	3 119 576,46
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	4 397 633,06	6 475 292,35
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 961 860,10	3 434 248,86	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-2 915 343,11	-3 355 715,89
<b>1. Środki trwałe</b>	1 961 860,10	3 434 248,86	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	264 557,00	264 557,00	2. Strata netto (-)	2 915 343,11	3 355 715,89
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 672 572,64	3 008 203,98	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 480,46	144 935,25	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	8 250,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	16 552,63	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	594 016,88	454 094,63
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	594 016,88	454 094,63
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 621,27	626,78
<b>V. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	36 756,00	29 209,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	172 603,81	122 243,09
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	270 325,22	167 807,34
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	6 185,82	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	66 368,79

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	114 446,73	139 422,23	8. Fundusze specjalne	106 524,76	67 839,63
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106 524,76	67 839,63
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	76 860,17	61 734,21			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	332,97	62,81			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	76 527,20	61 671,40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	37 586,56	77 688,02			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 586,56	77 688,02			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 076 306,83</b>	<b>3 573 671,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 076 306,83</b>	<b>3 573 671,09</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
w Walbrzychu  
mgr Magdalena Resiak

Magdalena Resiak  
(główny księgowy)

.....  
29 MAR 2019  
(rök, miesiąc, dzień)

Elzbieta Makowska  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Opiekun Placówek Wychowawczych  
w Walbrzychu  
mgr Elzbieta Makowska

Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych ul. Asnyka 13/b 58-301 Wałbrzych  Numer identyfikacyjny REGON 022376834	<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat Urząd Miejski w Wałbrzychu ul. Pi.Magistracki 1 58-300 Wałbrzych	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>748,83</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	748,83	
<b>F. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 936 769,75</b>	<b>3 393 215,77</b>	
I. Amortyzacja	18 128,97	74 590,52	
II. Zużycie materiałów i energii	88 613,96	73 838,48	
III. Usługi obce	72 086,41	96 395,97	
IV. Podatki i opłaty	12 200,88	14 543,00	
V. Wynagrodzenia	2 251 038,21	2 573 726,04	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	480 922,99	542 458,43	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 778,33	17 663,33	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-2 936 769,75</b>	<b>-3 392 466,94</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21 426,64</b>	<b>36 751,05</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	21 426,64	36 751,05	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 915 343,11</b>	<b>-3 355 715,89</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	0,00	
III. Inne	0,00	0,00	

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)	-2 915 343,11	-3 355 715,89
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)	-2 915 343,11	-3 355 715,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
w Walbrzychu  
Magdalena Resiak  
mgr Magdalena Resiak  
(główny księgowy)

29 03 2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Elzbieta Makowska  
DYREKTOR  
Centrum Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
w Walbrzychu  
mgr Elzbieta Makowska

Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych ul. Asnyka 13/b 58-301 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat Urząd Miejski w Wałbrzychu ul. Pi.Magistracki 1 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 022376834		<b>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 079 218,57</b>		<b>4 397 633,06</b>	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 768 289,83		5 043 594,92	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 854 040,27		3 492 433,93	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00	
1.4.	Środki na inwestycje	0,00		14 000,00	
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	1 914 249,56		1 537 160,99	
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)	1 449 875,34		2 965 935,63	
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 431 546,34		2 915 343,11	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	18 329,00		32 410,81	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00	
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00		14 000,00	
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		4 181,71	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 397 633,06</b>		<b>6 475 292,35</b>	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 915 343,11</b>		<b>-3 355 715,89</b>	
1.	zysk netto (+)	0,00		0,00	
2.	strata netto (-)	2 915 343,11		3 355 715,89	
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00	
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>1 482 289,95</b>		<b>3 119 576,46</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
w Wałbrzychu

mgr Magdalena Resiak  
(główny księgowy)

29. MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

Elzbieta Makowska

(kierownik jednostki)

*Elzbieta Makowska*

Załącznik Nr 1  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Wałbrzych

Centrum Obsługi Placówek  
Opiekunco-Wychowawczych  
w Wałbrzychu  
58-301 Wałbrzych, ul. Asnyka 13 lok.B  
NIP 8862983074, REGON 022376834

# INFORMACJA

# DODATKOWA

**CENTRUM OBSŁUGI PLACÓWEK  
OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH  
W WAŁBRZYCHU**

**58-301 WAŁBRZYCH**

**UL. ASNYKA 13**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2018, na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 29.03.2019.....2019 r.

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
w Wałbrzychu

mgr Magdalena Resiak

Główny Księgowy  
Magdalena Resiak

DYREKTOR

Centrum Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
w Wałbrzychu

mgr Elżbieta Makowska

Dyrektor

Elżbieta Makowska



# I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo- Wychowawczych, ul. Asnyka 13 B z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ).

*Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych z siedzibą w Wałbrzychu* działa na podstawie Uchwały Nr LVI/570/2014 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 23 stycznia 2014 r.

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- obsługa ekonomiczno-administracyjna i organizacyjna placówek opiekuńczo-wychowawczych w Wałbrzychu zwanych „Domami”, tj:

Domu Jedyńka z siedzibą w Wałbrzychu przy ul. Bema 101

Domu Dwójka z siedzibą w Wałbrzychu przy ul. Witosa 35

Domu Trójka w Wałbrzychu przy ul. Asnyka 13A

Domu Czwórka w Wałbrzychu przy ul. Asnyka 13B

Domu Piątka w Wałbrzychu przy ul. Niepodległości 64

Domu Szóstka w Wałbrzychu przy ul. Truskawkowej 12.

## 2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

## 3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

## 4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2018 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo- Wychowawczyh w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo- Wychowawczyh ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: *(zastosowano metody i stawki) liniowo, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych*

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: nie dotyczy

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych: nie dotyczy

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: według cen nabycia

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według nie dotyczy
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według nie dotyczy
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości nominalnej

## 5. INNE INFORMACJE

BRAK

## II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. 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, a dla majątku amortyzowanego 0 podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej  
Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury 0 o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

1.10. 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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. 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.

*Nie dotyczy*

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Obsługi Placówek  
Opiekunczo-Wychowawczych  
w Warszawie  
mgr Magdalena Resiak

DYREKTOR  
Centrum Obsługi Placówek  
Opiekunczo-Wychowawczych  
w Warszawie  
mgr E. Bieta Makowska