

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Mieszkanie Nr 3 ul. Mikołowska 130/1 44-203 Rybnik PLACÓWKĄ OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZĄ MIESZKANIE NR 3 W RYBNIKU 44-203 Rybnik, ul. Mikołowska 130/1 NIP: 642-32-06-491 REGON: 368830966 368830966 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			Adresat Prezydent Miasta Rybnika -	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	126 472,35	0,00	A. Fundusze	79 311,22	-38 809,99	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	586 596,38	586 669,20	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	126 472,35	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-507 285,16	-625 479,19	
1. Środki trwałe	126 472,35	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	507 285,16	625 479,19	
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	126 472,35	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 220,47	38 809,99	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	91 220,47	38 809,99	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 369,00	6 000,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 550,93	15 189,56	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	16 241,20	17 620,43	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	44 058,51	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,83	0,00	

B. Aktywa obrotowe	44 059,34	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	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	44 059,34	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	44 059,34	0,00			
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	170 531,69	0,00	Suma pasywów	170 531,69	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
inż. ...

(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku
[Podpis]
mgr Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Mieszkanie Nr 3 ul. Mikołowska 130/1 44-203 Rybnik PLACÓWKĄ OPIEKUNCO-WYCHOWAWCZĄ MIESZKANIE NR 3 W RYBNIKU 44-203 Rybnik, ul. Mikołowska 130/1 Numer identyfikacyjny REGON: 368830966 REGON 368830966	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat Prezydent Miasta Rybnika -	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	53,00	67,00	
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	53,00	67,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	509 152,83	625 547,78	
I. Amortyzacja	3 341,41	3 341,41	
II. Zużycie materiałów i energii	96 201,75	80 293,87	
III. Usługi obce	26 939,98	42 287,69	
IV. Podatki i opłaty	539,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	307 785,87	396 137,11	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	64 511,33	95 838,70	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	212,29	739,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 621,20	6 910,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-509 099,83	-625 480,78	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 807,56	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	1 807,56	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
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	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-507 292,27	-625 480,78	
G. Przychody finansowe	7,11	1,59	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	7,11	1,59	
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)	-507 285,16	-625 479,19
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)	-507 285,16	-625 479,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Kszela Kulik

(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

mgr Janusz Pydyński

(kierownik jednostki)

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Mieszkanie Nr 3 ul. Mikołowska 130/1 44-203 Rybnik 44-203 Rybnik, ul. Mikołowska 130/1 NIP: 642-32-06-491 REGON: 368830966 Numer identyfikacyjny REGON 368830966		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	596 946,62	586 596,38		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	489 046,01	630 557,51		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	481 481,77	628 999,03		
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	7 564,24	1 558,48		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	499 396,25	630 484,69		
2.1.	Strata za rok ubiegły	499 306,14	507 285,16		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	90,11	68,59		
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	123 130,94		
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)	586 596,38	586 669,20		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-507 285,16	-625 479,19		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	507 285,16	625 479,19		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	79 311,22	-38 809,99		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sk
mgr Izabela Kulik

(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

mgr Jarosław Pydyra...

(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza -Mieszkanie Nr 3 w Rybniku (PM3)
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Rybnik
1.3	adres jednostki
	Mikołowska 130/1, 44-203 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka Opiekuńczo –Wychowawcza -Mieszkanie Nr 3 -jest jednostką organizacyjną Miasta Rybnika nie posiadającą osobowości prawnej, działającej w formie jednostki budżetowej. PM3 jest jednostką organizacyjną wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w Mieście Rybniku. PM3 jest placówką opiekuńczo-wychowawczą typu socjalizacyjnego, realizującą zadania Miasta Rybnika poprzez zapewnienie opieki całkowitej dla dzieci pozabawionych opieki rodzicielskiej wskazanym okresie objętego sprawozdaniem
2.	
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.
	1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.
	2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
	3) Udziały w innych jednostkach, w tym także podporządkowanych, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej.
	4) Materiały - w cenach zakupu brutto (w jednostce nie występują zapasy-zakupy na bieżąco)
	5) Należności – w kwocie do zapłaty.
	6) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.
	7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.

1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono.

2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 800 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 800 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksiegową.

4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg użytkowników, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.

5. W celu przestrzegania ogólnej zasady ewidencjonowania na kontach majątkowych jednorodnych co do rodzaju składników majątku trwałego dopuszcza się ujęcie w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych składników majątku, których wartość jest większa lub mniejsza od wartości granicznych. Podobnie do Wartości niematerialnych i prawnych mogą zostać zaliczone licencje programów komputerowych, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.

III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 800 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

IV. Odpisy aktualizujące należności

W jednostce nie wystąpiły w 2021 roku należności co do których zasłaby konieczność dokonania odpisów aktualizujących”

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.
2. W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej – Mieszkanie Nr 3 lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych jednostki budżetowej. **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:
 - 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg dysponentów, a także działań, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
 - 2) ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
 - 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.
3. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
4. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
5. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VI. Systemy informatyczne

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w budynku Zespołu Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku będącym upoważnionym do prowadzenia ksiąg jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży, które prowadzone są odrębnie dla POW Mieszkanie Nr 3 są przechowywane w siedzibie Zespołu Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są techniką komputerową.

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

1. Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamkniętych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki prowadzącej księgi. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerze jednostki prowadzącej księgi.
2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.

1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia) dla zatrudnionych do 31.12.2018 r. i 10 lat dla zatrudnionych po 01.01.2019 r.

2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:

- 1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,
- 2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone,
- 3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,
- 4) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach.

IX. Budowa ksiąg rachunkowych.

2. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej obejmują:

- 1) dzienniki odrębne dla każdego oddziału budżetu jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy, odpowiednio dla budżetu PM3,
- 2) księgi główne dla Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej-Mieszkanie Nr 3,
- 3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
- 4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5. inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu bilansu	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Budynki, lokale	133 656,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 656,39	133 656,39	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	0,00	53 255,87	13 925,60	0,00	67 181,47	0,00	6 784,86	3 363,96	10 148,82	57 032,65

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
7 184,04	0,00	3 341,41	0,00	3 341,41	10 525,45	0,00	126 472,35	0,00
0,00	53 255,87	0,00	13 925,60	67 181,47	10 148,82	57 032,65	0,00	0,00

Wskazana wartość dotyczy stanu początkowego pozostałych środków trwałych, które w 2020 roku nie były wykazane w tabeli 1.1.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dysponuje					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie występuje					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie występują w jednostce.					
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 Jednostka używa lokal z Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Rybniku przy ul. Mikołowskiej 130/1 z przeznaczeniem na mieszkanie dla usamodzielnianych wychowanków. Wartość całego budynku wynosi 371 264,15 zł – umorzenie 166 738,74 zł (powierzchnia użytkowa całego budynku wynosi 398,78 m²), wartość użyczanego lokalu dla PM3 wynosi 106 748,43 zł - umorzenie wynosi 47 941,87 zł (powierzchnia użytkowa lokalu wynosi 114,66m²).					

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Lokal ul. Mikołowska 130/1	106 748,43	0,00	0,00	106 748,43

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują w jednostce.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dokonywano w jednostce.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują w jednostce.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: w <i>PM3</i> nie występuje
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują w jednostce.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń w <i>PM3</i> nie występuje
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w jednostce.
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 b.d. - zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w Placówce Opiekunčzo -Wychowawczej - Mieszkanie Nr 3 nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują w jednostce.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Paragraf 4010 pozaetatowe: nagroda jubileuszowa 3 213,00 zł</i> <i>Paragraf 3020: ekwiwalent za pranie odzieży 1 096,87 zł</i>
	inne informacje :
1.16.	-umorzenie środków trwałych – 0,00 zł -umorzenie pozostałych środków trwałych – 57 032,65 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie występują w jednostce.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie wystąpiło w jednostce.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dotychczas sytuacja się nie wydarzyła.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie występują w jednostce.
2.5.	inne informacje
	W związku z sytuacją epidemiologiczną w jednostce wystąpiły wydatki związane z COVID-19, ale nie są one istotne. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wykazano zwiększenie funduszu o kwotę 1 558,48 zł, która to dotyczy korekty 13-tej pensji pracownika za 2020 rok.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	PM3 przekazało środek trwały (nakłady inwestycyjne w budynku) do Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej o wartości początkowej 133 656,39 zł, umorzeniu 10 525,45 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku
mgr Jarosław Piaym

..... 2021-04-21.....
(rok, miesiąc, dzień)
..... (kierownik jednostki)

(główny księgowy)