

AKTYWA			PASywa		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 045 171,33	2 276 732,56	A. Fundusze	999 737,04	2 172 143,50
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 896 285,03	3 831 848,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 045 171,33	2 276 732,56	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-896 547,99	-1 659 704,98
1. Środki trwałe	1 008 763,33	2 276 732,56	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	45 652,00	92 560,00	2. Strata netto (-)	896 547,99	1 659 704,98
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	951 234,14	2 166 027,29	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 877,19	13 933,33	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	3 480,10	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	731,84	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	413 703,43	780 599,80
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	36 408,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	413 703,43	780 599,80
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 127,71	7 885,10
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 026,00	13 977,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 339,29	36 343,67
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 683,60	50 563,27
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)	109 821,30	375 215,83
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,40	0,00

B. Aktywa obrotowe	368 269,14	676 010,74	8. Fundusze specjalne	251 704,13	296 614,93
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	251 704,13	296 614,93
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	169 598,97	155 060,67			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 742,31	4 179,98			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	162 856,66	150 880,69			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	198 670,17	520 950,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	198 670,17	520 950,07			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 413 440,47	2 952 743,30	Suma pasywów	1 413 440,47	2 952 743,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
inż. Izabela Kulik

2022-04-08
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zesp. Obsługi Placówek
Opiekunczo-Wychowawczych
(kierownik jednostki)
mgr Jarosław Pydyn

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych ul. Powstańców Śląskich 44/C 44-200 Rybnik Numer identyfikacyjny REGON 380654566 Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku ul. Powstańców Śląskich 44/c tel. 32 / 308 07 00 REGON: 380654566		Prezydent Miasta Rybnika -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	8 831,54	202,00
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	8 831,54	202,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	908 793,11	1 659 914,51
I.	Amortyzacja	86 432,13	90 632,06
II.	Zużycie materiałów i energii	69 679,39	98 342,59
III.	Usługi obce	103 329,92	115 679,97
IV.	Podatki i opłaty	4 380,64	6 859,72
V.	Wynagrodzenia	533 231,19	1 123 694,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	108 005,72	220 577,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 734,12	4 128,28
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
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-899 961,57	-1 659 712,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 402,59	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	3 402,59	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)	-896 558,98	-1 659 712,51
G.	Przychody finansowe	10,99	7,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	10,99	7,53
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)	-896 547,99	-1 659 704,98
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)	-896 547,99	-1 659 704,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Jarosław Pydyn

(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

[Signature]
mgr Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)

Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych ul. Powstańców Śląskich 44/C 44-200 Rybnik Numer identyfikacyjny REGON 380654566	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku ul. Powstańców Śląskich 44/c tel. 32 / 308 07 00 NIP: 6423212014 REGON: 380654566 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)	1 919 340,06	1 896 285,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	840 218,54	3 859 026,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	834 270,83	1 510 736,97
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	2 348 289,08
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	5 947,71	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	863 273,57	1 923 462,60
2.1. Strata za rok ubiegły	850 170,76	896 547,99
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 102,81	818,82
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	989 687,79
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	36 408,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 896 285,03	3 831 848,48
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-896 547,99	-1 659 704,98
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	896 547,99	1 659 704,98
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	999 737,04	2 172 143,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

Inż. Izabela Kulińska

(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespół Obsługi Placówek
 Opiekuńczo-Wychowawczych
 w Rybniku

mgr Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA | KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	44-200 Rybnik, Ul. Powstańców Śląskich 44/c
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w ramach swojej działalności zapewnia prowadzenie obsługi finansowo-księgowej, administracyjnej, organizacyjnej, prawnej i informatycznej jednostkom organizacyjnym: POW Mieszkanie nr 1, POW Mieszkanie nr 2, POW Mieszkanie nr 3, POW Mieszkanie nr 4, POW Przystań oraz Domu Dziecka. Obsługa finansowo – księgowa dla Ośrodka Rodzinnej Pieczy Zastępczej w Rybniku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	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) Należności w kwocie do zapłaty. 3) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 4) 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 użytkownikó, 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 miesięcznie. 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 użytkownikó 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 dokonywania 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 ZOPOW 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 ZOPOW. **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 zapewniamy 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 będącym siedzibą jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży są przechowywane w siedzibie jednostki.
2. Księgi rachunkowe ZOPOW 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. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerze ZOPOW, znajdującego się w strzeżonym budynku jednostki.
2. Dziennik 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 obrotowego.

	<p>VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</p> <p>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 i 10 lat dla zatrudnionych po 01.01.2019 r.</p> <p>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 dokumentację 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. <p>IX. Budowa ksiąg rachunkowych.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej obejmują: <ol style="list-style-type: none"> 1) dziennik, 2) księgi główne ZOPOW, 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

**Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku**

44-200 Rybnik, ul. Powstańców Śląskich 44/c
tel. 32 / 308 07 00

NIP: 6423212014 REGON: 380654566

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	przemie- szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	45 652,00	0,00	92 560,00	0,00	92 560,00	0,00	0,00	45 652,00	45 652,00	92 560,00
2	Budynki i budowle	2 137 484,49	0,00	3 438 503,74	0,00	3 438 503,74	0,00	0,00	2 137 484,49	2 137 484,49	3 438 503,74
3	Urządzenia techniczne i maszyny	54 984,00	0,00	95 705,97	0,00	95 705,97	0,00	0,00	47 654,00	47 654,00	103 035,97
4	Środki transportowe	73 950,00	0,00	123 403,39	0,00	123 403,39	0,00	0,00	0,00	0,00	197 353,39
5	Inne środki trwale	46 210,58	640 051,29	261 753,35	0,00	901 804,64	0,00	315 356,93	110 232,94	425 589,87	522 425,35
6	Wartości niematerialne i prawne	20 260,93	4 911,39	1 199,00	0,00	6 110,39	0,00	12 950,47	0,00	12 950,47	13 420,85

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia 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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 652,00	92 560,00
	1 186 250,35	0,00	68 605,39	1 222 331,60	1 290 936,99	1 204 710,89	1 272 476,45	951 234,14	2 166 027,29
	43 106,81	0,00	1 927,67	80 459,97	82 387,64	36 391,81	89 102,64	11 877,19	13 933,33
	73 950,00	0,00	19 140,62	100 782,67	119 923,29	0,00	193 873,29	0,00	3 480,10
	46 210,58	640 051,29	958,38	260 063,13	901 072,80	425 589,87	521 693,51	0,00	731,84
	20 260,93	4 911,39	0,00	1 199,00	6 110,39	12 950,47	13 420,85	0,00	0,00
	„Aktualizacja” wskazana wartość w tabeli dotyczy stanu początkowego WNIP, 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 dysponujemy.								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie występują w jednostce.								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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 Nie występują w jednostce.								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								

	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.
1.7.	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie występują w jednostce.
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w jednostce.
1.12.	łącną 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 ZOPOW nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują w jednostce.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W 2021 roku wypłacono z paragrafu 3020 ekwiwalenty za urządzenia korygujące wzrok i pranie odzieży w łącznej kwocie 2 730,00 zł. W 2021 roku wypłacono paragraf 4010 w kwocie 51 296,00zł, (odprawę pośmiertną-21750,00; ekwiwalent za urlop-1186,00; Nagrody jubileuszowe-28360,00)																																																															
1.16.	inne informacje :																																																															
	Umorzenie środków trwałych 1 586 119,04																																																															
	Umorzenie WNIP 13 420,85																																																															
	Umorzenie pozostałych środków trwałych 491 026,85																																																															
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 W jednostce występowały środki trwałe w budowie w wysokości 36 408,00.Inwestycji nie kontynuowano (budowa windy w budynku na ul. Barbary 22)- likwidacja																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem wartość po zmianach</th> <th rowspan="2">Ogółem wartość po zmianach</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)</th> </tr> <tr> <th>aktu-alizacja</th> <th>Przychody</th> <th>przebie-szczenie</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>36 408,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>36 408,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem wartość po zmianach	Ogółem wartość po zmianach	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	aktu-alizacja	Przychody	przebie-szczenie	zbycie	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	Środki trwałe w budowie	36 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 408,00	0,00	0,00	0,00												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem wartość po zmianach	Ogółem wartość po zmianach				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)																																																		
			aktu-alizacja	Przychody	przebie-szczenie	zbycie	likwidacja	inne																																																								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																					
1	Środki trwałe w budowie	36 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 408,00	0,00	0,00	0,00																																																					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																															
	Dotychczas sytuacja się nie zdarzyła																																																															
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
	Inne zmniejszenia funduszu jednostki - środki trwałe w budowie w wysokości 36 408,00. Inwestycji nie kontynuowano (budowa windy w budynku na ul. Barbary 22)- likwidacja W 2021 roku wypłacano wychowankom w prowadzonych przez ZOPOW placówkach świadczenia wychowawcze otrzymywane przez OPS w ramach programu 500+, które są na rachunkach sum depozytowych. W aktywach i pasywach bilansu – sumy depozytowe obce – 375 215,83
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jan
Jan Kucharski

2022-04-08

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku
mgr Alicja Krawiec