

KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
Placówka Opiekunczo-Wychowawcza Mieszkanie Nr 2 ul. Przemysłowa 2/2 44-203 Rybnik Mieszkanie nr 2 w Rybniku 44-200 Rybnik, ul. Przemysłowa 2/2 NIP: 6423192174 REGON: 362872410 362872410 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	1 001 250,20	268 413,43
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 067 271,59	1 715 341,47
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-66 021,39	-1 446 928,04
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	66 021,39	1 446 928,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	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	33 958,17	35 774,81
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	33 958,17	35 774,81
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	430,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 278,00	3 116,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 768,59	12 127,94
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 041,27	20 081,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	440,31	449,84
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	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	0,00

B. Aktywa obrotowe	1 035 208,37	304 188,24	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	1 035 208,37	304 188,24			
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	1 035 208,37	304 188,24			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	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	1 035 208,37	304 188,24	Suma pasywów	1 035 208,37	304 188,24

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Izabela Kulik*  
 inż. Izabela Kulik  
 (główny księgowy)

07.04.2023  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Z-ca DYREKTORA**  
 Zespół Obsługi Pracowników  
 Opiekuńczo-Wychowawczych  
 w Rybniku  
*mgr. Barbara Jakubiak*  
 (kierownik jednostki)

LORĘCZKA

Placówka Opiekunczo-Wychowawcza Mieszkanie Nr 2 ul. Przemysłowa 2/2 44-203 Rybnik NIP: 6423192174 REGON: 362872410 Numer identyfikacyjny REGON 362872410		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Adresat Prezydent Miasta Rybnika -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>845 769,71</b>	<b>1 067 271,59</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	581 339,54	727 410,99		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	581 339,54	727 410,99		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	359 837,66	79 341,11		
2.1.	Strata za rok ubiegły	339 049,40	66 021,39		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	12 977,74	13 319,72		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	7 810,52	0,00		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 067 271,59</b>	<b>1 715 341,47</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-66 021,39</b>	<b>-1 446 928,04</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	66 021,39	1 446 928,04		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>1 001 250,20</b>	<b>268 413,43</b>		

.....  
(główny księgowy)

2023 12 07

(rok, miesiąc, dzień)

Z-ca DYREKTORA  
Zespół Obsługi Placówek  
Opiekunczo-Wychowawczych  
w Rybniku  
mgr Barbara Jakubiak  
(kierownik jednostki)



Placówka Opiekunczo-Wychowawcza Mieszkanie Nr 2 ul. Przemysłowa 2/2 44-203 Rybnik 44-200 Rybnik, ul. Przemysłowa 2/2 Numer identyfikacyjny REGON: 362872410		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat Prezydent Miasta Rybnika -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>470 042,78</b>	<b>46 178,04</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	470 042,78	46 178,04		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>577 543,21</b>	<b>729 227,63</b>		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	61 558,08	122 275,81		
III.	Usługi obce	39 112,05	65 930,91		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	379 732,00	433 766,66		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	87 798,28	97 217,38		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	580,00	53,97		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 762,80	9 982,90		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-107 500,43</b>	<b>-683 049,59</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 246,60</b>	<b>0,00</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	3 246,60	0,00		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>738 161,39</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	738 161,39		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-104 253,83</b>	<b>-1 421 210,98</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38 232,44</b>	<b>100 108,73</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	38 232,44	100 108,73		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	125 825,79
I.	Odsetki	0,00	125 825,79
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-66 021,39	-1 446 928,04
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)	-66 021,39	-1 446 928,04

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*(inż. Izabela Kulik)*  
 (główny księgowy)

2023.04.07  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Z-ca DYREKTORA**  
 Zespół Obsługi Placówek  
 Opiekunicko-Wychowawczych  
 w Pionku  
*(mgr Barbara Jakublak)*  
 (kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA/KOREKTA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza-Mieszkanie Nr 2 w Rybniku (PM2)
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Rybnik
1.3	adres jednostki
	Przemysłowa 2/2, 44-200 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza-Mieszkanie Nr 2 -jest jednostką organizacyjną Miasta Rybnika nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. PM2 jest jednostką organizacyjną wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej w Mieście Rybniku. PM2 jest placówką opiekuńczo-wychowawczą typu socjalizacyjnego, realizującą zadania Miasta Rybnika poprzez zapewnienie opieki całkowitz dla dzieci pozbawionych opieki rodzicielskiej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12. 2022
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)
	<b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b>
	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 umarżane 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 pozaksięgową.
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 analitycznej 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 umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.



#### IV. Odpisy aktualizujące należności

Przyjęto metodę wyceniania należności tzn. wielkość odpisu aktualizującego należności uzależniona się od okresu ich przeterminowania – przyjmuje się, że im starsza jest należność, tym większe istnieje prawdopodobieństwo, że nie zostanie ona ściągnięta przez jednostkę. Przy zastosowaniu tej metody należności przyporządkowuje się do grup ustalonych według okresu ich przeterminowania i określa procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności należności:

- wątpliwe i przeterminowane od 1 miesiąca do roku – odpis w wysokości 25%,
- przeterminowane od roku do 2 lat – odpis w wysokości 50%,
- przeterminowane powyżej 2 lat – odpis w wysokości 100%.

#### 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 2 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 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 Zespołu Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku będącym upoważnionym do prowadzenia ksiąg jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży, które prowadzone są odrębnie dla PM2 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.

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza  
Mieszkanie nr 2 w Rybniku  
44-200 Rybnik, ul. Przemysłowa 2/2  
NIP: 6423192174 REGON: 362872410

<p><b>IX. Budowa ksiąg rachunkowych.</b> 2. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej obejmują: 1) dzienniki odrębne dla każdego oddziału budżetu jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy, odpowiednio dla budżetu PM2, 2) księgi główne dla Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej-Mieszkanie Nr 2, 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).</p>	
5. inne informacje	
<b>Brak</b>	
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	1.



	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dysponujemy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie występują w jednostce</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Nie występują w jednostce</b>
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 użycza lokal z Zakładu Gospodarki Mieszkaniaowej w Rybniku przy ul. Przemysłowej 2/2 z przeznaczeniem na mieszkanie dla usamodzielnianych wychowanków.  
 Wartość całego budynku wynosi 167 616,50 zł, w 100 % umorzony (powierzchnia użytkowa całego budynku wynosi 887,50 m<sup>2</sup>), wartość lokalu wynosi 23 011,15 zł - umorzenie 100% (powierzchnia użytkowa lokalu wynosi 121,84 m<sup>2</sup>).**

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 przy ul. Przemysłowej 2/2	23 011,15	0,00	0,00	23 011,15

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie występują w jednostce</b>
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)

Lp.	Grupa należności wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	II. Należności krótkoterminowe. 4. Pozostałe należności	0,00	715 567,17	0,00	0,00	715 567,17
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<b>Nie występują w jednostce</b>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	<b>Nie występują w jednostce</b>					
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					
	<b>Nie występują w jednostce</b>					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<b>Nie występują w jednostce</b>					
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					
	<b>Nie występują w jednostce</b>					
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>b.d. – zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w PM2 nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych</b>					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	<b>Nie występują w jednostce</b>					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

	<b>W 2022 roku wyłacono:</b> - ekwiwalenty za odzież w wysokości 1 003,74 zł - nagrodę jubileuszową – 9 360,00 zł.
	inne informacje:
1.16.	- umorzenie pozostałych środków trwałych – 104 055,83 zł - odpisy aktualizacyjne należności – 715 567,17 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>Nie występują w jednostce</b>
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 <b>Nie występują w jednostce</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>Dotychczas sytuacja nie wydarzała się</b>
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 <b>Nie występują w jednostce</b>
2.5.	inne informacje <b>Nie występują w jednostce</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>Brak</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Małgorzata Kulik*

.....  
(główny księgowy)

2023-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

**Z-ca DYREKTORA**  
Zespół Obsługi Placówek  
Opiekuńczo-Wychowawczych  
w Rybniku

*Małgorzata Kulik*

.....  
(kierownik jednostki)

