

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adresat		
Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych ul. Powstańców Śląskich 44/C 44-200 Rybnik NIP: 6423212014 REGON: 380654566 380654566 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Prezydent Miasta Rybnika -
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 276 732,56	2 170 774,03	A. Fundusze	2 172 143,50	2 066 855,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 831 848,48	3 813 156,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 276 732,56	2 170 774,03	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 659 704,98	-1 746 301,70
1. Środki trwałe	2 276 732,56	2 170 774,03	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	92 560,00	78 176,00	2. Strata netto (-)	1 659 704,98	1 746 301,70
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użyczenie w formie 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	2 166 027,29	2 080 064,70	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 933,33	12 533,33	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	3 480,10	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	731,84	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	780 599,80	822 239,90
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	780 599,80	822 239,90
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 885,10	11 346,69
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	13 977,00	6 876,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 343,67	31 865,53
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 563,27	56 204,59
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	1 157,28
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	375 215,83	428 439,72
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	676 010,74	718 320,91	8. Fundusze specjalne	296 614,93	286 350,09
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	296 614,93	286 350,09
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	155 060,67	206 075,93			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 179,98	2 373,82			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	150 880,69	203 702,11			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	520 950,07	512 244,98			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	520 950,07	512 244,98			
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	2 952 743,30	2 889 094,94	Suma pasywów	2 952 743,30	2 889 094,94

GLÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik
(główny księgowy)

2023-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

mgr Jarosław Pydyn
(kierownik jednostki)

<p>Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych h ul. Powstańców Śląskich 44/C 44-200 Rybnik Numer identyfikacyjny REGON 380654566</p> <p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku 44-200 Rybnik, ul. Powstańców Śląskich 44/c tel. 32 / 308 07 00 REGON: 380654566</p> <p>Adresat Prezydent Miasta Rybnika -</p>		<p>stan na koniec roku poprzedniego</p> <p>stan na koniec roku bieżącego</p>	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		202,00	213 496,00
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	202,00	213 496,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 659 914,51	1 959 797,70
I.	Amortyzacja	90 632,06	91 574,53
II.	Zużycie materiałów i energii	98 342,59	137 019,11
III.	Usługi obce	115 679,97	283 685,35
IV.	Podatki i opłaty	6 859,72	10 228,20
V.	Wynagrodzenia	1 123 694,64	1 194 171,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	220 577,25	237 470,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 128,28	5 648,72
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)		-1 659 712,51	-1 746 301,70
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	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)		-1 659 712,51	-1 746 301,70
G. Przychody finansowe		7,53	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	7,53	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)	-1 659 704,98	-1 746 301,70
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)	-1 659 704,98	-1 746 301,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik

.....
(główny księgowy)

2023-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

Jarosław Pychyn

(kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat	
Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku ul. Powstańców Śląskich 44/C 44-200 Rybnik, ul. Powstańców Śląskich 44/c tel. 32 / 308 07 00 NIP: 6423212014 REGON: 380654566 Numer identyfikacyjny REGON 380654566		Prezydent Miasta Rybnika -	
sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 896 285,03	3 831 848,48
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 859 026,05	1 868 893,24
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 510 736,97	1 868 893,24
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	2 348 289,08	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)	1 923 462,60	1 887 584,98
2.1.	Strata za rok ubiegły	896 547,99	1 659 704,98
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	818,82	213 496,00
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	989 687,79	14 384,00
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	36 408,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 831 848,48	3 813 156,74
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 659 704,98	-1 746 301,70
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	1 659 704,98	1 746 301,70
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	2 172 143,50	2 066 855,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik
(główny księgowy)

2023-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku
mgr. Karol Pydur
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

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
	01.01.2022-31.12.2022
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)
	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 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 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 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 wiekowania należności tzn. wielkość odpisu aktualizującego zależy 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.

<p>Wzrost 64 211 M 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 zapewniają m.in.:</p> <ol style="list-style-type: none">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. <ol style="list-style-type: none">3. Księga główna prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.4. Ewidencja pomocnicza prowadzona jest poprzez rozwiniecie 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 kontaktach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny. <p>VI. Systemy informatyczne</p> <ol style="list-style-type: none">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. <p>VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.</p> <ol style="list-style-type: none">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

	<p>w zakresie całego roku obrotowego.</p> <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 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. <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 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. NIP: 6423212014											
1.1. szczegóły 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 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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunt	92 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 384,00	14 384,00	78 176,00
2	Budynki i budowle	3 438 503,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 438 503,74
3	Urządzenia techniczne i maszyny	103 035,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549,00	66 066,97	69 615,97	33 420,00
4	Środki transportowe	197 353,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 353,39
5	Inne środki trwałe	522 425,35	0,00	103831,83	92 237,97	196 069,80	0,00	5997,46	42 793,04	48 790,50	669 704,65
6	Wartości niematerialne i prawne	13420,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 420,85

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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	92 560,00	78 176,00
	1 272 476,45	0,00	85 962,59	0,00	85 962,59	0,00	1 358 439,04	2 166 027,29	2 080 064,70
	89 102,64	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00	69 615,97	20886,67	13 933,33	12 533,33
	193 873,29	0,00	3 480,10	0,00	3 480,10	0,00	197 353,39	3 480,10	0,00
	521 693,51	0,00	731,84	169898,80	170630,64	22 619,50	669 704,65	731,84	0,00
	13 420,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 420,85	0,00	0,00
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 wieczysto 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 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 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w jednostce.
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 ZOPOW 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
	W 2022 roku wypłacono z paragrafu 3020 ekwiwalenty za urządzenia korygujące wzrok, odzież i pranie odzieży w łącznej kwocie 4 023,26 zł.
	W 2022 roku wypłacono paragraf 4010 w kwocie 26 938,00zł, (Nagrody jubileuszowe-26938,00)
1.16.	inne informacje :

	Umorzenie środków trwałych 1 581 906,60 Umorzenie WNIP 13 420,85 Umorzenie pozostałych środków trwałych 664 477,15
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 występują w jednostce.
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 – grunt przekazany do Urzędu Miasta Rybnik 14.394,00
	W 2022 roku wypłacano wychowankom w prowadzonych przez ZOPOW placówkach świadczenia wychowawcze otrzymywane z ZUS w ramach programu 500+, które są na rachunkach sum depozytowych. W aktywach i pasywach bilansu – sumy depozytowe obce – 428.439,72 oraz rachunek bieżący jednostki – 1.157,28 pomyłkowo 30.12.2022 wpłynęła kwota od osoby prywatnej, nie dotyczyło jednostki, zwrot nastąpił w styczniu 2023
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

[Podpis]

(główny księgowy)

DYREKTOR

Zespół Obsługi Placówek
Opiekunsko-Wychowawczych
w Rybniku

2023-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)