

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**ZESPÓŁ OGNISK WYCHOWAWCZYCH  
W RYBNIKU**  
ul. BARBARY 22 c  
44-270 RYBNIK

278230262  
Numer identyfikacyjny REGON

**KOPIA**

**BILANS**  
**jednostki budżetowej**  
**lub samorządowego zakładu**  
**budżetowego**

Adresat  
Prezydent Miasta Rybnika

URZĄD MIASTA RYBNIKA (9)  
KANCELARIA  
WPI VALET

14-03-2019

*Kopie*

sporządzony na dzień 31-07-2018 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 370 447,55	0,00	<b>A. Fundusze</b>	1 305 850,21	2 476,31
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	2 257 390,30	518 958,15
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 370 447,55	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-951 540,09	-516 481,84
<b>1. Środki trwałe</b>	1 370 447,55	0,00	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1. Grunty</b>	45 652,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	951 540,09	516 481,84
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w całości lub w części w formie wycieczek w inne podmioty</b>	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	1 298 371,83	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	16 563,72	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
<b>1.4. Środki transportu</b>	9 860,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	334 875,90	194 825,43
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	334 875,90	194 825,43
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	6 850,34	6 464,86
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	2 859,00	0,00
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	20 949,96	0,00
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	40 644,64	0,00
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,01	0,11
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,48	0,55

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	270 278,56	197 301,74	8. Fundusze specjalne	263 571,47	188 359,91
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	263 571,47	188 359,91
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	206 650,88	197 286,55			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 249,09	4 842,57			
2. Należności od budżetów	512,39	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	204 889,40	192 443,98			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	63 627,68	15,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63 627,68	15,19			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 640 726,11</b>	<b>197 301,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 640 726,11</b>	<b>197 301,74</b>

Iwona Szal  
(główny księgowy)

*Iwona Szal*

2019-02-06  
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pydyn  
(kierownik jednostki)

*Jarosław Pydyn*

ZESPÓŁ OGNISK WYCHOWAWCZYCH W RYBNIKU ul. BARBARY 22 c 44-270 RYBNIK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
Numer identyfikacyjny REGON 278230262		sporządzony na dzień 31-07-2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>3 570,61</b>	<b>886,70</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	3 570,61	886,70		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>982 855,95</b>	<b>520 913,59</b>		
I.	Amortyzacja	78 337,60	45 911,45		
II.	Zużycie materiałów i energii	55 642,90	32 632,58		
III.	Usługi obce	47 069,57	46 723,52		
IV.	Podatki i opłaty	6 760,21	5 044,11		
V.	Wynagrodzenia	627 686,00	312 838,42		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	136 621,66	71 838,35		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 613,73	5 270,76		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 124,28	654,40		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-959 285,34</b>	<b>-520 026,89</b>		
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 488,80</b>	<b>3 421,55</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	7 488,80	3 421,55		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-951 796,54</b>	<b>-516 605,34</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>256,45</b>	<b>123,50</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	256,45	123,50		
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)	951 540,09	516 481,84
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)	951 540,09	516 481,84

*beal kwjpp*

Iwona Szal  
(główny księgowy)

*2019-02-06*

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)



ZESPÓŁ OGNISK WYCHOWAWCZYCH W RYBNIKU ul. BARBARY 22 c 44-270 RYBNIK		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
Numer identyfikacyjny REGON 278230262		<b>sporządzone na dzień 31-07-2018 r.</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 452 816,08</b>	<b>2 257 390,30</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	889 697,64	579 321,69		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	889 697,64	579 321,69		
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)	1 085 123,42	2 317 753,84		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 073 405,12	951 540,09		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	11 718,30	6 677,65		
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	1 359 536,10		
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		
	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 257 390,30</b>	<b>518 958,15</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-951 540,09</b>	<b>-516 481,84</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	951 540,09	516 481,84		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>1 305 850,21</b>	<b>2 476,31</b>		

*Iwona Szal*

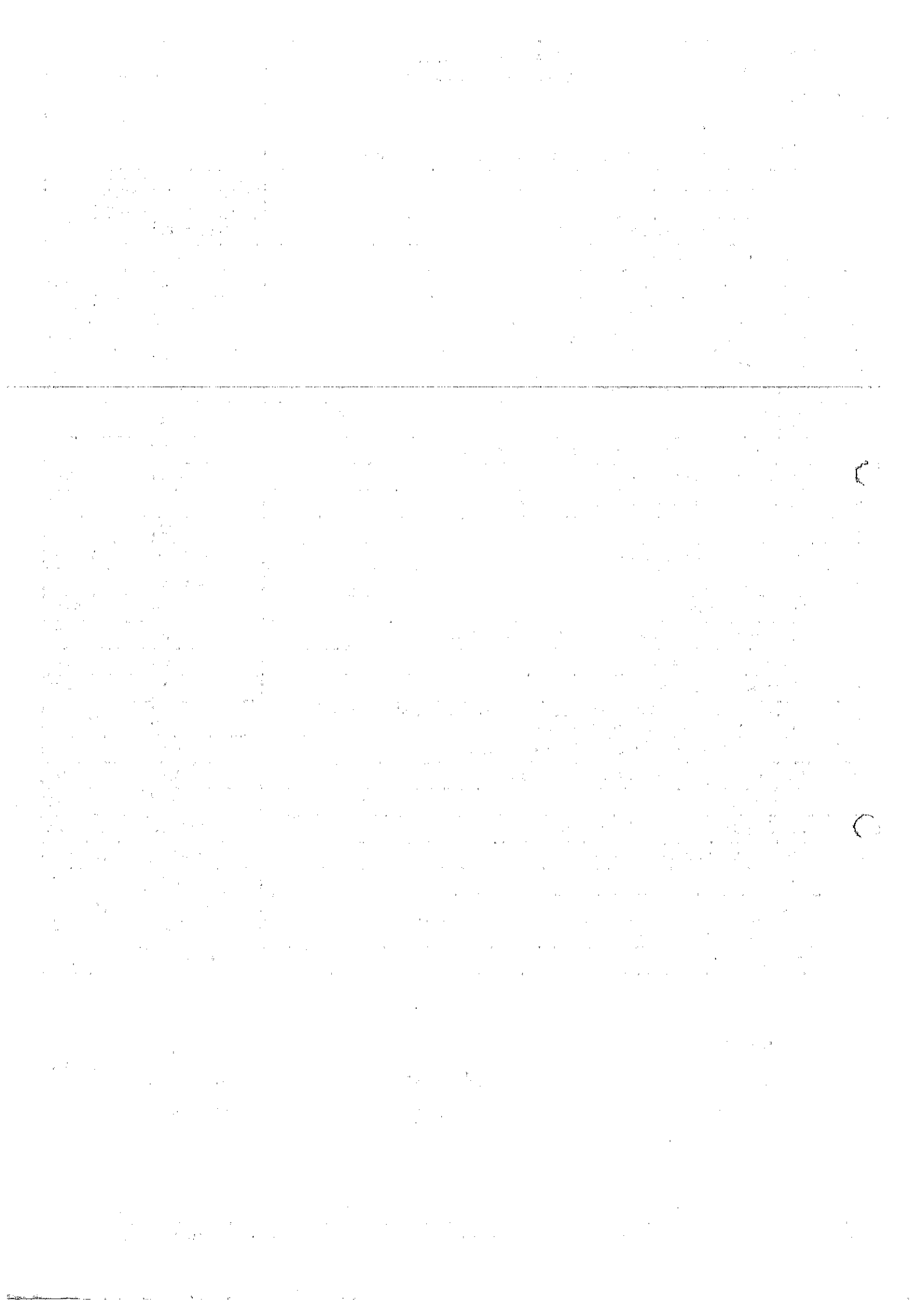
Iwona Szal  
(główny księgowy)

*2019-02-06*

(rok, miesiąc, dzień)

*Jarosław Pydyn*

Jarosław Pydyn  
(kierownik jednostki)



## Zespół Ognisk Wychowawczych

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Zespół Ognisk Wychowawczych w Rybniku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Rybnik</b>
1.3	adres jednostki
	<b>44-270 Rybnik, Barbary 22 c</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół Ognisk Wychowawczych w ramach swojej działalności zapewniał prowadzenie obsługi finansowo-księgowej, administracyjnej, organizacyjnej, prawnej i informatycznej jednostkom organizacyjnym: POW Mieszkanie nr 1, POW Mieszkanie nr 2 oraz POW Przystań.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 – 31.07.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<b>Nie dotyczy</b>
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>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2) Należności w kwocie do zapłaty.</li> <li>3) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</li> <li>4) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej</li> </ol>

**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 500 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 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 500 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 używania.

**IV. Odpisy aktualizujące należności**

W jednostce nie wystąpiły w 2018 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 ZOW 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 ZOW. **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 działów, 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 kontaktach 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 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. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczone na serwerze ZOW, znajdującego się w strzeżonym budynku jednostki.

<p>2. Dziennik oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwałe (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.</p> <p><b>VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</b></p> <p>1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie 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).</p> <p>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą;</li> <li>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;</li> <li>3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania;</li> <li>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.</li> </ol> <p><b>IX. Budowa ksiąg rachunkowych.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej obejmują:       <ol style="list-style-type: none"> <li>1) dziennik,</li> <li>2) księgi główne ZOW,</li> <li>3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),</li> <li>4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,</li> <li>5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).</li> </ol> </li> </ol>	<p>inne informacje</p>
<p>5.</p>	

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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 likwidacji 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)
			aktywacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grundy	45 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 652,00	45 652,00	0,00
2	Budynki i budowle	2 433 516,07	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	2 468 516,07	2 468 516,07	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	92 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 855,00	82 626,00	92 481,00	0,00
4	Środki transportowe	146 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 698,00	73 950,00	146 648,00	0,00

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 135 144,24	0,00	36 902,42	0,00	36 902,42	1 172 046,66	0,00	1 298 371,83	0,00
75 917,28	0,00	381,53	0,00	381,53	76 298,81	0,00	16 563,72	0,00
136 788,00	0,00	8 627,50	0,00	8 627,50	145 415,50	0,00	9 860,00	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 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

**Nie występują w jednostce.**

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) <b>Nie dokonywano w jednostce.</b>
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 pozostającym 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
	Konto
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 ZOW 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 2018 roku wypłacono nagrody jubileuszowe w wysokości 13 085,62 zł oraz ekwiwalenty za odzież i pranie odzieży w łącznej kwocie 1 232,00 zł.</b>
	inne informacje :
1.16.	<b>Umorzenie środków trwałych 1.305 207,97</b> <b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 20.260,93</b> <b>Umorzenie pozostałych środków trwałych 626 546,99</b>
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 się nie zdarzyła</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
	W 2018 roku zmniejszono fundusz o kwotę 1.359.536,10 z powodu nieodpłatnego przekazania środków trwałych do Zespołu Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
 Beata Kana  
 (główny księgowy)

.....  
 2019-09-12  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 (kierownik jednostki)

100-100000

---

C

C

1  
2



**ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 07/2018**

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	-15 855,00	2 664 744,07	2 664 744,07	2 664 744,07	0,00	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	-14 064,60	624 535,94	624 535,94	624 535,94	0,00	0,00
3	020	Wartości niematerialne i prawne	313,65	22 271,98	22 271,98	22 271,98	0,00	0,00
4	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 325 468,90	-9 291,53	1 325 468,90	1 325 468,90	0,00	0,00
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	626 546,99	-13 750,95	626 546,99	626 546,99	0,00	0,00
6	101	Kasa	2 500,00	2 571,24	11 500,00	11 500,00	0,00	0,00
7	130	Rachunek bieżący jednostki	118 572,73	121 055,38	654 692,43	654 691,88	0,55	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	5 735,72	104 593,17	128 836,09	128 821,56	14,53	0,00
9	139	Inne rachunki bankowe	481,32	1 081,33	1 081,44	1 081,33	0,11	0,00
10	141	Środki pieniężne w drodze	5 436,09	5 436,09	26 144,48	26 144,48	0,00	0,00
11	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	23 641,25	20 863,62	176 622,70	178 244,99	4 842,57	6 464,86
12	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	481,95	488,26	10 574,61	6 476,01	4 098,60	0,00
13	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	1 097,11	6 677,17	6 677,10	6 677,65	0,00	0,55
14	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	579 321,69	102 321,69	579 321,69	579 321,69	0,00	0,00
15	225	Rozrachunki z budżetami	7 925,02	4 933,02	39 019,12	39 019,12	0,00	0,00
16	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	39 569,10	23 883,10	150 541,13	150 541,13	0,00	0,00
17	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	59 810,98	59 810,98	354 715,06	354 715,06	0,00	0,00
18	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	28 084,82	12 590,90	266 227,24	77 881,86	188 345,38	0,00
19	240	Pozostałe rozrachunki	6 773,22	6 048,02	34 831,08	34 831,19	0,00	0,11
20	300	Rozliczenie zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	400	Amortyzacja	6 563,47	45 911,45	45 911,45	45 911,45	0,00	0,00
22	401	Zużycie materiałów i energii	3 122,18	32 632,58	32 632,58	32 632,58	0,00	0,00
<b>Aktualna strona:</b>			2 811 526,59	3 839 407,51	7 782 896,08	7 592 059,86	197 301,74	6 465,52
<b>Narastająco:</b>			2 811 526,59	3 839 407,51	7 782 896,08	7 592 059,86	197 301,74	6 465,52

**ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 07/2018**

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
23	402	Usługi obce	7 024,07	46 723,52	46 723,52	46 723,52	0,00	0,00
24	403	Podatki i opłaty	0,00	5 044,11	5 044,11	5 044,11	0,00	0,00
25	404	Wynagrodzenia	58 905,98	312 838,42	312 838,42	312 838,42	0,00	0,00
26	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 014,27	72 492,75	72 492,75	72 492,75	0,00	0,00
27	409	Pozostałe koszty rodzajowe	1 241,00	5 270,76	5 270,76	5 270,76	0,00	0,00
28	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	886,70	0,00	886,70	886,70	0,00	0,00
29	750	Przychody finansowe	123,50	0,55	123,50	123,50	0,00	0,00
30	760	Pozostałe przychody operacyjne	3 421,55	1 096,27	3 421,55	3 421,55	0,00	0,00
31	800	Fundusz jednostki	1 366 213,75	579 321,69	2 317 753,84	2 836 711,99	0,00	518 958,15
32	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	85 609,84	-1 656,49	95 450,73	283 810,64	0,00	188 359,91
33	860	Wynik finansowy	520 913,59	4 431,75	1 472 453,68	955 971,84	516 481,84	0,00
			<b>4 864 880,84</b>	<b>4 864 880,84</b>	<b>12 115 355,64</b>	<b>12 115 355,64</b>	<b>713 783,58</b>	<b>713 783,58</b>

brad kope

Sporządził /

<b>Z przeniesienia:</b>	2 811 526,59	3 839 407,51	7 782 896,08	7 592 059,86	197 301,74	6 465,52
<b>Aktualna strona:</b>	2 053 354,25	1 025 473,33	4 332 459,56	4 523 295,78	516 481,84	707 318,06
<b>Narastająco:</b>	4 864 880,84	4 864 880,84	12 115 355,64	12 115 355,64	713 783,58	713 783,58