

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 2/2019

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąć-Wn	Miesiąć-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	0,00	0,00	12 126,00	0,00	12 126,00	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	-1 921,96	0,00	109 345,34	0,00	109 345,34	0,00
3	020	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 437,87	0,00	1 437,87	0,00
4	071	Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	71,81	0,00	5 359,89	0,00	5 359,89
5	072	Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	-1 921,96	0,00	110 783,21	0,00	110 783,21
6	101	Kasa	5 417,99	11 853,47	96 985,35	96 985,35	0,00	0,00
7	130	Rachunek bieżący jednostki	74 299,71	78 884,21	595 124,83	595 124,12	0,71	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	285,78	2 350,00	17 656,33	17 050,00	606,33	0,00
9	139	Inne rachunki bankowe	0,00	0,00	3 300,13	3 300,00	0,13	0,00
10	141	Środki pieniężne w drodze	8 055,29	8 055,29	90 149,29	90 149,29	0,00	0,00
11	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	18 150,13	16 950,99	100 433,69	103 251,19	0,00	2 817,50
12	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,71	0,71	7,22	7,22	0,00	0,00
13	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	7,01	94,44	94,51	95,22	0,00	0,71
14	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	591 022,04	71 522,04	591 022,04	591 022,04	0,00	0,00
15	225	Rozrachunki z budżetami	4 392,00	5 949,00	28 605,00	32 441,00	0,00	3 836,00
16	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	24 506,66	32 312,93	164 068,87	187 866,98	0,00	23 798,11
17	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	59 908,54	79 784,70	401 884,55	421 760,71	0,00	19 876,16
18	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	21 788,45	24 788,45	171 327,45	171 327,45	0,00	0,00
19	240	Pozostałe rozrachunki	1 855,36	1 855,36	25 564,32	25 564,45	0,00	0,13
20	300	Rozliczenie zakupu	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
21	400	Amortyzacja	71,81	862,05	862,05	862,05	0,00	0,00
22	401	Zużycie materiałów i energii	14 651,68	97 361,99	97 361,99	97 361,99	0,00	0,00

Aktualna strona:	822 491,20	430 775,48	2 508 356,83	2 551 312,16	123 516,38	166 471,71
Narastająco:	822 491,20	430 775,48	2 508 356,83	2 551 312,16	123 516,38	166 471,71

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 12/2019

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
23	402	Usługi obce	1 986,81	25 285,74	25 285,74	25 285,74	0,00	0,00
24	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	404	Wynagrodzenia	78 468,70	396 029,75	396 029,75	396 029,75	0,00	0,00
26	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 595,62	96 408,58	96 408,58	96 408,58	0,00	0,00
27	409	Pozostałe koszty rodzajowe	879,42	6 966,40	6 966,40	6 966,40	0,00	0,00
28	750	Przychody finansowe	7,22	0,71	7,22	7,22	0,00	0,00
29	760	Pozostałe przychody operacyjne	21 602,72	7,00	21 602,72	21 602,72	0,00	0,00
30	800	Fundusz jednostki	95,22	591 022,04	563 452,81	1 121 195,72	0,00	557 742,91
31	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 350,00	285,78	17 050,00	17 656,33	0,00	606,33
32	860	Wynik finansowy	622 914,51	21 609,94	1 186 272,10	584 967,53	601 304,57	0,00
			1 568 391,42	1 568 391,42	4 821 432,15	4 821 432,15	724 820,95	724 820,95

Iwona Szal
Sporządził

Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku
Główna Księgowa
Iwona Szal

Z przeniesienia:	822 491,20	430 775,48	2 508 356,83	2 551 312,16	123 516,38	166 471,71
Aktualna strona:	745 900,22	1 137 615,94	2 313 075,32	2 270 119,99	601 304,57	558 349,24
Narastająco:	1 568 391,42	1 568 391,42	4 821 432,15	4 821 432,15	724 820,95	724 820,95

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PLACÓWKA OPIEKUNICZO-WYCHOWAWCZA MIESZKANIE NR 1 ul. RZECZNA 44-200 RYBNIK		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
3628733M Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 628,16	6 766,11	A. Fundusze	-33 183,91	-43 561,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	530 173,68	557 742,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 628,16	6 766,11	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-563 357,59	-601 304,57
1. Środki trwałe	7 628,16	6 766,11	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	563 357,59	601 304,57
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użyczenie 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	7 628,16	6 766,11	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	48 317,26	50 934,94
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	48 317,26	50 934,94
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	178,86	2 817,50
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 280,00	3 836,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 301,91	23 798,11
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24 244,96	19 876,16
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)	0,00	0,13
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,78	0,71

B. Aktywa obrotowe	7 505,19	607,17	8. Fundusze specjalne	7 310,75	606,33
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 310,75	606,33
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 505,19	607,17			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 505,19	607,17			
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	15 133,35	7 373,28	Suma pasywów	15 133,35	7 373,28

Iwona Szal
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pydyn
(kierownik jednostki)

Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku
Główna Księgowa

Iwona Szal

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

mgr Jarosław Pydyn

PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWA WCZA MIESZKANIE NR 1 ul. RZECZNA 44-200 RYBNIK Numer identyfikacyjny REGON 362794410		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat Prezydent Miasta Rybnika KOPIA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00		
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	0,00	0,00		
	Koszty działalności operacyjnej	578 225,09	622 914,51		
I.	Amortyzacja	862,05	862,05		
II.	Zużycie materiałów i energii	88 695,17	97 361,99		
III.	Usługi obce	25 879,10	25 285,74		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	367 862,24	396 029,75		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	87 621,34	96 408,58		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	712,19	281,40		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 593,00	6 685,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-578 225,09	-622 914,51		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	14 863,30	21 602,72		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	14 863,30	21 602,72		
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)	563 381,79	-601 311,79		
G.	Przychody finansowe	4,20	7,22		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	4,20	7,22		
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)	-563 357,59	-601 304,57
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)	-563 357,59	-601 304,57

Iwona Szal
(główny księgowy)

Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku
Główna Księgowa

Iwona Szal

2020-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

Jarosław Pydyn

PLACÓWKA OPIEKUŃCZO-WYCHOWA WCZA MIESZKANIE NR 1 ul. RZECZNA 44-200 RYBNIK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
Numer identyfikacyjny REGON 362813331		sporządzone na dzień 31-12-2019 r.		KOPIA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	497 628,98	530 173,68		
1:	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	562 685,67	591 022,04		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	562 685,67	591 022,04		
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)	530 140,97	563 452,81		
2.1.	Strata za rok ubiegły	529 904,77	563 357,59		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	236,20	95,22		
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	0,00	0,00		
II:	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	530 173,68	557 742,91		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-563 357,59	-601 304,57		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	563 357,59	601 304,57		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	-33 183,91	-43 561,66		

Zespół Obsługi Placówek
 Opiekuńczo-Wychowawczych
 w Rybniku
Główna Księgowa
 Iwona Szal
 Iwona Szal
 (główny księgowy)

2020-03-16
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespół Obsługi Placówek
 Opiekuńczo-Wychowawczych
 w Rybniku
 Jarosław Pydyn
 Jarosław Pydyn
 (kierownik jednostki)

①

②

Handwritten notes at the bottom right of the page.

Handwritten notes at the bottom center of the page.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Mieszkanie nr 1
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	44-200 Rybnik, Rzeczna 4/8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Placówka realizuje cele i zadania określone w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej: zapewnienia dziecku całodobową opiekę i wychowanie oraz zaspokajają jego niezbędne potrzeby.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2019 r.
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 500 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 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 przestrzeżenia 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 użytkowania.

IV. Odpisy aktualizujące należności

W jednostce nie wystąpiły w 2019 roku należności, co do których zaszłaby 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 POW Mieszkanie nr 1 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 POW Mieszkanie nr 1. **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:

- 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg dysponentów, a także działań, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
- 2) ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
- 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.
3. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
4. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
5. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VI. Systemy informatyczne

1. Księgi rachunkowe, rejestry VAT zakupów i sprzedaży prowadzone i przechowywane są przez Zespół Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku przy ulicy Barbary 22 c.
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 ZOPOW. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach ZOPOW, znajdujących 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 roku obrotowego.

VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.

1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja placowa 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).

2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:

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

IX. Budowa ksiąg rachunkowych.

1. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej obejmują:

- 1) dziennik;
- 2) księgi główne POW M1
- 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.

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

Urządzenia techniczne i maszyny

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według klasyfikacji 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	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 126,00

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
4 497,84	0,00	862,05	0,00	862,05	0,00	5 359,89	7 628,16	6 766,11

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.

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka używa lokal z ZGM w Rybniku przy ul. Rzecznej 4/8 z przeznaczeniem na mieszkanie dla usamodzielnianych wychowanków.

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.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	139 758,45	0,00	0,00	139 758,45

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występują w jednostce.

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.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują w jednostce.

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
	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
1.10.	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 POW M1 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 2019 roku wypłacono ekwiwalenty za odzież i pranie o łącznej wysokości 1.486,00 zł
1.16.	inne informacje
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1.437,87
	Umorzenie środków trwałych 5.359,89
	Umorzenie pozostałych środków trwałych 109.345,34
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
	W jednostce nie wystąpiły zmniejszenia ani zwiększenia funduszu
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Zespół Obsługi Płacówek
 Oplekunczo-Wychowawczych
 w Rybniku
 Główna Księgowa

[Signature]

.....
 (główny księgowy)

.....2020-03-16.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespół Obsługi Płacówek
 Oplekunczo-Wychowawczych
 w Rybniku
[Signature]
 Magdalena Piłdyn

.....
 (kierownik jednostki)