

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony

na dzień 31.12.2023 r.

PREZYDENT MIASTA
RYBNIKA
KANCELARIA
WPŁYNĘŁO

08.03.2024

BP

nr koresp.

Kopie

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	299 237,91	239 575,20	A. Fundusze	212 023,37	146 769,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 571 624,67	1 688 859,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	299 237,91	239 575,20	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 359 601,30	-1 542 089,87
1. Środki trwałe	299 237,91	239 575,20	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 359 601,30	-1 542 089,87
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) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 137,91	236 975,20	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 100,00	2 600,00	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			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	199 150,39	209 945,58
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	199 150,39	209 945,58
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 495,92	5 813,23
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 474,00	9 590,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 084,91	12 433,65
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 361,24	66 170,28
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	198,07	198,07
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	111 935,85	117 139,95	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	110 536,25	115 740,35
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110 536,25	115 740,35
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	81 179,60	46 992,10			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	81 179,60	46 992,10			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 756,25	70 147,85			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 756,25	70 147,85			
3. Środki pieniężne państwowego fund. celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	411 173,76	356 715,15	Suma pasywów	411 173,76	356 715,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. *Bożena Szewczyk*
Główny księgowy

2024.03.07
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
"Cogito Noster"
Kierownik jednostki
mgr *Danuta Szostakowska-Baron*

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu budżetowego
sporządzony

PREZYDENT MIASTA
RYBNIKA

a/a

Numer identyfikacyjny REGON 278228905

na dzień 31.12.2023 r.

UM

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	299 237,91	239 575,20	A. Fundusze	212 023,37	146 769,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 571 624,67	1 688 859,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	299 237,91	239 575,20	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 359 601,30	-1 542 089,87
1. Środki trwałe	299 237,91	239 575,20	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 359 601,30	-1 542 089,87
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) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 137,91	236 975,20	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 100,00	2 600,00	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			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 952,32	209 747,51
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	198 952,32	209 747,51
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 495,92	5 813,23
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 474,00	9 590,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 084,91	12 433,65
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 361,24	66 170,28
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	111 737,78	116 941,88	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	110 536,25	115 740,35
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110 536,25	115 740,35
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	80 981,53	46 794,03			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	80 981,53	46 794,03			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 756,25	70 147,85			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 756,25	70 147,85			
3. Środki pieniężne państwowego fund. celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	410 975,69	356 517,08	Suma pasywów	410 975,69	356 517,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Bożena Szostakowska-Baron
Główny księgowy

2024.03.07
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster”
Kierownik jednostki
mgr Danuta Szostakowska-Baron

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny 278228905		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat: PREZYDENT MIASTA RYBNIKA	
				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				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej			1 362 976,64	1 546 505,47
I.	Amortyzacja			25 406,71	23 567,71
II.	Zużycie materiałów i energii			142 619,42	139 343,86
III.	Usługi obce			52 808,68	97 910,48
IV.	Podatki i opłaty			10 883,00	11 292,00
V.	Wynagrodzenia			930 205,05	1 038 751,76
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			191 457,31	223 821,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			9 596,47	11 818,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-1 362 976,64	-1 546 505,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne			3 375,34	4 415,60
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Dotacje			0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne			3 375,34	4 415,60
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				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-1 359 601,30	-1 542 089,87
G.	Przychody finansowe			0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki			0,00	0,00
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe			0,00	0,00
I.	Odsetki				
II.	Inne			0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)			-1 359 601,30	-1 542 089,87
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)			-1 359 601,30	-1 542 089,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Szewczyk

(główny księgowy)

2024.03.07

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster”

mgr Danuta Szostakowska-Baron

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB
SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2023 r.	Adresat PREZYDENT MIASTA RYBNIKA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 423 297,65	1 571 624,67
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 330 105,98	1 546 902,67
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 330 105,98	1 517 346,67
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			29 556,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 181 778,96	1 429 667,90
2.1. Strata za rok ubiegły		1 178 403,62	1 359 601,30
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 375,34	4 415,60
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			65 651,00

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 571 624,67	1 688 859,44
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 1 359 601,30	- 1 542 089,87
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	- 1 359 601,30	- 1 542 089,87
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	212 023,37	146 769,57

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Szewczyk
mgr Bożena Szewczyk
(główny księgowy)

2024.03.07

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster”

Danuta Szostakowska-Baron
mgr Danuta Szostakowska-Baron
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Środowiskowy Dom Samopomocy "Cogito Noster" w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki: Rybnik
1.3	adres jednostki: 44-270 Rybnik, ul. Andersa 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Środowiskowy Dom Samopomocy "Cogito Noster" jest jednostką organizacyjną Miasta Rybnika nie posiadającą osobowości prawnej, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Środowiskowy Dom Samopomocy "Cogito Noster" realizuje zadania Miasta Rybnika w zakresie organizowania wsparcia oraz wszechstronnej specjalistycznej pomocy osobom z zaburzeniami psychicznymi, mającej na celu poprawę ich społecznego funkcjonowania oraz zapobieganie wykluczeniu społecznemu Siedzibą Domu jest Rybnik, a terenem działalności Domu jest obszar Miasta Rybnika Beneficjentami Domu są osoby z zaburzeniami psychicznymi, będące mieszkańcami Miasta Rybnika Środowiskowy Dom Samopomocy "Cogito Noster" jest ośrodkiem wsparcia - typu A o charakterze pobytu dziennego Podstawowym zadaniem Środowiskowego Domu Samopomocy "Cogito Noster" jest aktywizacja psychospołeczna użytkowników ośrodka prowadzona w formie postępowania wspierającego - aktywizującego oraz podtrzymywania efektów farmakoterapii przeciwpyschotycznej. Postępowanie wspierające - aktywizacyjne prowadzone przez Zespół Terapeutyczny - Rehabilitacyjny obejmuje: trening umiejętności samoobsługi i zaradności życiowej oraz funkcjonowania w codziennym życiu, trening umiejętności społecznych, terapię zajęciową, trening umiejętności spędzania wolnego czasu oraz inne formy postępowania terapeutycznego, w tym przygotowujące do podjęcia pracy na chronionym lub otwartym rynku pracy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. - 31.12.2023r.
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 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) Należności i udzielone pożyczki - w kwocie do zapłaty. 4) Zobowiązania - w kwocie do zapłaty. 5) 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, 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 umarzane 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 pozakięgową. 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 na koniec roku. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych trwałych 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 analizie wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
--	--

IV. Odpisy aktualizujące należności

W jednostce w roku 2023 nie wystąpiły należności, co do których zachodziłaby konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.

1. 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 jednostce 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 zapewniają 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.

2. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.

3. **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.

4. **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

Systemy informatyczne

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w budynkach będących siedzibą jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży, które prowadzone są odrębnie dla każdej jednostki budżetowej Miasta, są przechowywane w siedzibach tych jednostek.
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. 2. Dzienniki 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. 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 zleceniu), 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 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. IX. Budowa ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe obejmują: 1) dzienniki odrębne dla każdego oddziału jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy, odpowiednio dla jednostki, 2) księgi główne jednostki, 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

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:													
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													
W roku 2023 w jednostce przemieszczenia pomiędzy grupami środków trwałych <i>nie wystąpiły</i>													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według <u>układu w bilansie</u>	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.	Wartości niematerialne i prawne	23.302,22	0	0	0	0	0	0	0	0	23.302,22		
2.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	835.789,15	0	0	0	0	0	0	65.651,00	65.651,00	770.138,15		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	50.377,06	0	0	0	0	0	0	0	0	50.377,06		
4.	Środki transportu	108.716,50	0	0	0	0	0	0	0	0	108.716,50		
5.	Inne środki trwałe	414.877,95	0	72.802,43	0	72.802,43	0	290,00	0	290,00	487.390,38		

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota odpisów</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Długoterminowe aktywa finansowe</td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			2.	Długoterminowe aktywa finansowe																																					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje																																													
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe																																															
2.	Długoterminowe aktywa finansowe																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wliczyć W 2023 roku w jednostce nie występują w/w grunty																																															
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Treść (nr działki, nazwa)</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th>Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th></tr><tr><th></th><th></th><th></th><th></th><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th><th></th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td rowspan="2">1.</td><td></td><td>Powierzchnia (m²)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Wartość (zł)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td rowspan="2">2.</td><td></td><td>Powierzchnia (m²)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Wartość (zł)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)					zwiększenia	zmniejszenia		1	2	3	4	5	6	7	1.		Powierzchnia (m ²)						Wartość (zł)					2.		Powierzchnia (m ²)						Wartość (zł)				
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)																																										
				zwiększenia	zmniejszenia																																											
1	2	3	4	5	6	7																																										
1.		Powierzchnia (m ²)																																														
		Wartość (zł)																																														
2.		Powierzchnia (m ²)																																														
		Wartość (zł)																																														
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																															
	W jednostce w 2023 roku w/w środki trwałe nie występowały																																															

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
1.	Grunty				
2.	Budynki				

1.6. Iliczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

W jednostce w 2023 roku w/w nie występowały

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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)

W jednostce w 2023 roku w/w nie występowały

Lp.	Grupa należności wg ukladu 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
1.						
2.						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																							
	W jednostce w 2023 roku w/w rezerwy nie występowały																																																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																							
	W jednostce w 2022 roku w/w zobowiązania nie występowały																																																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																							
c)	powyżej 5 lat																																																							
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Zobowiązania</th> <th colspan="6">Okres wymagalności</th> <th colspan="2" rowspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th rowspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th rowspan="2">powyżej 5 lat</th> <th colspan="5">stan na</th> </tr> <tr> <th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th> </tr> <tr> <td></td> <td> a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe </td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>										Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	stan na					BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe											Razem									
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem																																																
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	stan na																																																			
					BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ																																														
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe																																																							
	Razem																																																							
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
	<i>W jednostce w 2023 roku w/w zobowiązania nie występowały</i>
1.1.1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>W jednostce w 2023 roku w/w zobowiązania nie występowały</i>
1.1.2.	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
	<i>W jednostce w 2023 roku w/w nie występowały</i>
1.1.3.	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
	<i>Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów</i>
1.1.4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>W jednostce w 2023 roku w/w nie występowały</i>
1.1.5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Paragraf 4010 pozaetatowe- wypłacone nagrody jubileuszowe – 23.472,- zł ; oraz paragraf 3020 wypłacono ekwiwalenty – 1.381,61 zł</i>
	inne informacje:
	1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 23.302,22 zł
	2. Umorzenie środków trwałych - 718.906,07 zł
	3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 458.140,82 zł
1.16.	4. Odpisy aktualizujące środki trwałe – 0
	5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie – 0
	6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne – 0
	7. Odpisy aktualizujące należności – 0
	8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 0
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>W jednostce w 2023 roku w/w nie występowały</i>
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
	<i>W jednostce w 2023 roku koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycje) wyniósł -0,00 zł , odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły</i>

	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe Informacje
	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-0 -0 -0	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	W jednostce w 2023 roku w/w nie wystąpiły			
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			
	W jednostce w 2023 roku w/w nie wystąpiły			
2.5.	inne informacje			
	W 2023 roku wystąpiły: 1) inne zwiększenia funduszu jednostki w kwocie 29.556,- zł związane z umorzeniem wartości początkowej budynku Przychodni nr 2 w Niedobczycach przy ul. Andersa 6 (przekazanego w 1995r. na mocy umowy użyczenia dla OPS Rybnik z przeznaczeniem na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy) 2) inne zmniejszenia funduszu jednostki w kwocie 65.651,- zł związane z korektą wartości początkowej w/w budynku (obcy środek trwały)			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	W jednostce w 2023 roku w/w nie wystąpiły			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Szewczyk

2024.03.07

(główny księgowy)

DYREKTOR
Środowiskowego Domu Samopomocy
„Cogito Noster”

mgr Danuta Szostakowska-Baron

(kierownik jednostki)

