

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Rodzinnej Pieczy Zastępczej w Rybniku ul. Miejska 13 b 44-200 Rybnik NIP 6423178613 REGON 242812911 242812911 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego <i>KOREKTA</i> sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	12 985,00	11 956,00	A. Fundusze	-129 053,51	-120 722,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 843 207,57	2 236 587,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 985,00	11 956,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 972 261,08	-2 357 310,59
1. Środki trwałe	12 985,00	11 956,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 972 261,08	2 357 310,59
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 985,00	11 956,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	149 086,91	140 571,04
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	149 086,91	140 571,04
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	844,17	8 290,88
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	14 968,00	10 539,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	62 245,48	43 008,18
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 575,83	71 656,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 999,17	3 564,51
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	7 048,40	7 892,08	8. Fundusze specjalne	3 454,26	3 512,34
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 454,26	3 512,34
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	907,70	1 693,30			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	229,50	1 015,10			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	678,20	678,20			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 140,70	6 198,78			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 140,70	6 198,78			
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	20 033,40	19 848,08	Suma pasywów	20 033,40	19 848,08

GLÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik

(główny księgowy)

2026.09.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

Mgr Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)

<p>Ośrodek Rodzinnej Pieczy Zastępczej w Rybniku ul. Miejska 13 b 44-200 Rybnik</p> <p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>44-200 Rybnik, ul. Miejska 13b tel. 32 424 04 35 NIP 6423178613 REGON 242812911</p>		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
Numer identyfikacyjny REGON 242812911		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	20,90	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	20,90	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 973 999,81	2 357 689,59
I.	Amortyzacja	1 029,00	1 029,00
II.	Zużycie materiałów i energii	63 251,78	92 816,90
III.	Usługi obce	94 557,43	181 394,25
IV.	Podatki i opłaty	2 304,00	2 901,00
V.	Wynagrodzenia	1 458 949,58	1 680 100,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	319 415,04	377 152,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 492,98	22 295,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 973 978,91	-2 357 689,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 717,83	379,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 717,83	379,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 972 261,08	-2 357 310,59
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 972 261,08	-2 357 310,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 972 261,08	-2 357 310,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik

(główny księgowy)

2026.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekuńczo-Wychowawczych
w Rybniku

mgr Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)

Ośrodek Rodzinnej Pieczy Zastępczej w Rybniku ul. Miejska 13 b 44-200 Rybnik Numer identyfikacyjny REGON 242812911		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Adresat Prezydent Miasta Rybnika	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 434 702,61	1 843 207,57		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 940 041,38	2 366 020,14		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 940 041,38	2 366 020,14		
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)	1 531 536,42	1 972 640,08		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 529 797,69	1 972 261,08		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 738,73	379,00		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	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)	1 843 207,57	2 236 587,63		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 972 261,08	-2 357 310,59		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	1 972 261,08	2 357 310,59		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	-129 053,51	-120 722,96		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik

(główny księgowy)

2026.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespół Obsługi Placówek
 Opiekuńczo-Wychowawczych
 w Rybniku

mgr Jarosław Pycym

(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Rodzinnej Pieczy Zastępczej w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	Ul. Miejska 13B, 44-200 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- ORPZ prowadzi działalność konsultacyjno-diagnostyczną dla rodzin zastępczych oraz dla kandydatów, którzy chcą pełnić tego typu funkcję. Na terenie ośrodka odbywają się spotkania dzieci przebywających w pogotowiacz rodzinnych oraz rodzinach zastępczych z rodzicami naturalnymi. Ośrodek prowadzi szkolenia kandydatów na rodziny zastępcze. Sporządza sprawozdania dotyczące funkcjonowania rodzin zastępczych, dokonuje oceny zasadności pobytu dzieci w pieczy zastępczej (stan na 31.12.2025r. 153 rodzin, 304 dzieci w rodzinach zastępczych).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
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 ustalenia 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 800zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 800 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 rocznie. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 800 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

IV. Odpisy aktualizujące należności

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

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

W jednostce nie wystąpiły należności co do których zaszły konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności w 2025 roku

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 ORPZ 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 ORPZ. **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 kontaktach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VI. Systemy informatyczne

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w budynku Zespołu Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku będącym upoważnionym do prowadzenia ksiąg jednostki. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży, które prowadzone są odrębnie dla ORPZ, są przechowywane w siedzibie Zespołu Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Rybniku.
2. Księgi rachunkowe ORPZ - 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 ZOPOW. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach ZOPOW, znajdujących się w strzeżonym budynku jednostki ZOPOW.

	<p>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.</p> <p>VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.</p> <p>1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia) dla zatrudnionych do 31.12.2018r. i 10 lat dla zatrudnionych po 01.01.2019r.</p> <p>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą, 2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone, 3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania, 4) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach. <p>IX. Budowa ksiąg rachunkowych.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Księgi rachunkowe ORPZ obejmują: <ol style="list-style-type: none"> 1) dzienniki odrębne dla każdego oddziału budżetu jednostki ORPZ, ZFŚS, PROJEKT EFS + 2) księgi główne dla ORPZ, 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
1.1.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartosc 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)	Wartosc początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktywizacja	Przychody	prze-szczenie		zbycie	likwi-dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	14 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00
5	Śr. transportu	242 278,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 278,04
6	Pozostałe środki trwałe	97 864,89	0,00	16 840,00	0,00	16 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 704,89
7	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		354 842,93	0,00	16 840,00	0,00	16 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 682,93

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 715,00	0,00	1 029,00	0,00	1 029,00	0,00	2 744,00	12 985,00	11 956,00
242 278,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 278,04	0,00	0,00
97 864,89	0,00	0,00	16 840,00	16 840,00	0,00	114 704,89	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
341 857,93	0,00	1 029,00	16 840,00	17 869,00	0,00	359 726,93	12 985,00	11 956,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W jednostce z trakcie 2025 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

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

Jednostka użyczała w 2025 budynek przy ul. Miejskiej 13B (nr 105/00156) na działalność Ośrodka Rodzinnej Pieczy Zastępczej w Rybniku (630,83m wartość całego budynku 3 911 560,00- umorzenie 839 823,56) / w tym wartość dotycząca ORPZ tj.508,95m kwota 3 155 824,-(umorzenie 677 564,80) /wartość pomniejszeń użyczanych dla SOA Katowice tj. 121,88m kwota 755 736,- (umorzenie 162 258,76)

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.	Budynek Miejska 13B	3 155 824,00	0,00	0,00	3 155 824,00

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

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 2025 roku w jednostce nie występowały.

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

W 2025 roku jednostce nie występowały.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

W jednostce nie występowały.

a) powyżej 1 roku do 3 lat - W 2025 r. jednostce nie występowały.

b) powyżej 3 do 5 lat - W 2025 r. jednostce nie występowały.

c)	powyżej 5 lat - W 2025 r. jednostce nie występowały. 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
1.10.	Nie występowały w jednostce.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie występowały 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 występowały 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 <i>b.d. – zgodnie z zasadami polityki rachunkowości w ORPZ nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych, §5 pkt 8 ppkt 2) ZPK .W jednostce w 2025 r. nie występowały rozliczenia międzyokresowe.</i>
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 2 nagrody jubileuszowe 22 190,00; ekwiwalent za urlop 540,54; ekwiwalent za odzież i pranie odzieży 1 054,39
1.16.	inne informacje 1.Umórnienie wartości niematerialnych i prawnych 0,00 2.Umórnienie środków trwałych 245 022,04 3.umórnienie pozostałych środków trwałych 114 704,89
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie występowały 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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie W 2025 r. sytuacja się nie zdarzyła w jednostce.
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 na koncie -sumy depozytowe obce - zdeponowano wynagrodzenie zmarłego pracownika w kwocie 2 686,44 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Izabela Kulik

2026. 04. 14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespół Obsługi Placówek
Opiekunczo-Wychowawczych
w Rybniku

Tygi Jarosław Pydyn

(kierownik jednostki)

