

Jednostka: OIKIP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii ul. Bolesława Chrobrego 16 44-200 Rybnik tel. 324225639	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Prezydent Miasta Rybnika
Numer Identyfikacyjny REGON 278237399		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	811 834,84	786 451,38	A. Fundusze	709 768,24	607 902,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 542 044,96	2 577 261,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	811 834,84	786 451,38	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 832 276,72	-1 969 358,88
1. Środki trwałe	811 834,84	786 451,38	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	28 384,00	28 384,00	2. Strata netto (-)	-1 832 276,72	-1 969 358,88
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	727 172,72	696 323,84	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	56 278,12	61 743,54	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	105 826,38	185 215,85
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	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 414,19	12 046,78
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 475,97	7 104,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 217,31	66 372,41
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 105,87	92 375,28
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 312,23	650,64
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 759,78	6 666,74	8. Fundusze specjalne	1 300,81	6 666,74
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 300,81	6 666,74
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	2 422,97	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	2 422,97	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 336,81	6 666,74			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 336,81	6 666,74			
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	815 594,62	793 118,12	Suma pasywów	815 594,62	793 118,12


 Główny księgowy

2024.02.26
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku
 Kierownik jednostki
 mgr Arkadiusz Marcol

SPECJALISTA
 Justyna Kuczer
 mgr inż. Justyna Kuczer

Jednostka: OIKIP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii ul. Bolesława Chrobrego 16 44-200 Rybnik tel. 324225639 Numer identyfikacyjny REGON 278237399	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	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	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
B. Koszty działalności operacyjnej	1 959 768,45	1 979 424,67
I. Amortyzacja	39 397,46	40 083,46
II. Zużycie materiałów i energii	221 196,41	176 233,45
III. Usługi obce	130 110,86	79 141,35
IV. Podatki i opłaty	27 896,27	28 708,27
V. Wynagrodzenia	1 272 692,71	1 349 918,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	268 474,74	305 061,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	278,00
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)	-1 959 768,45	-1 979 424,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	127 762,15	12 488,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	127 762,15	12 488,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 147,22
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	2 147,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 832 006,30	-1 969 083,13
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	270,42	275,75
I. Odsetki	270,42	275,75
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 832 276,72	-1 969 358,88
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)	-1 832 276,72	-1 969 358,88



 Główny księgowy

2024.02.21

 rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku

 mgr Arkadiusz Marcol
 Kierownik jednostki

Jednostka: OIKIP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii ul. Bolesława Chrobrego 16 44-200 Rybnik tel. 324225639	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Prezydent Miasta Rybnika
Numer identyfikacyjny REGON 278237399		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 263 838,98	2 542 044,96
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 862 892,92	1 867 991,98
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 862 892,92	1 853 291,98
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	14 700,00
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)	1 584 686,94	1 832 775,79
2.1. Strata za rok ubiegły	1 501 697,46	1 832 276,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	82 989,48	499,07
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)	2 542 044,96	2 577 261,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 832 276,72	-1 969 358,88
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 832 276,72	-1 969 358,88
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	709 768,24	607 902,27



 Główny księgowy

2024.02.26

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku

 mgr Arkadiusz Marcol
 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Miasto Rybnik</i>
1.3	adres jednostki <i>Chrobrego 16, 44-200 Rybnik</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii (OIK) jest jednostką organizacyjną Miasta Rybnika nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. OIK realizuje należące do Miasta zadania wynikające z: Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie, Krajowego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, Narodowego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Krajowego Programu Zwalczenia i Zapobiegania Handlowi Ludźmi, przyjmowanych przez Radę Miasta Miejskich Programów: Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii, Przeciwdziałania Przemocy i Ochrony Ofiar Przemocy w Rodzinie. Celem OIK jest: przywrócenie równowagi psychicznej i umiejętności samodzielnego radzenia sobie przez osoby doświadczające stanu kryzysu; zapobieganie powstawaniu lub pogłębianiu się dysfunkcji osób, rodzin i społeczności znajdujących się w sytuacji kryzysu; przeciwdziałanie powstawaniu i rozszerzaniu się zjawiska narkomanii, alkoholizmu, przemocy w rodzinie, patologii, w tym wśród dzieci i młodzieży; w sytuacji bezwzględnej konieczności udzielenia pomocy w formie przyznania noclegu.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Rok obrotowy 2023 r. tj. od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
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) <i>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.</i> 2) <i>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.</i>

- 3) *Udziały w innych jednostkach, w tym także podporządkowanych, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej.*
- 4) *Należności i udzielone pożyczki – w kwocie do zapłaty.*
- 5) *Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.*
- 6) *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, 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 umarzone 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 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, 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 lub wg jednostkowych stawek określonych przez Prezydenta Miasta. 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 umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.*

IV. Odpisy aktualizujące należności

Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe – związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Na bieżąco dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności, ustalonych na podstawie prawomocnych decyzji i postanowień, wydanych przez sędziego komisarza w postępowaniu upadłościowym lub komornika w postępowaniu egzekucyjnym, oraz należności spornych (np. w toku egzekucji). Dla pozostałych należności tworzony jest odpis na podstawie wskaźnika nieściągalności. Wskaźnik określany jest okresem zwłoki w zapłacie należności głównej. Należności, których termin zapłaty upłynął przed trzema laty, są odpisywane w pełnej wartości (wskaźnik wynosi 100%), a dla należności, których termin upłynął 2 lata, rok i pół roku temu – wskaźnik wynosi odpowiednio 80%, 50% i 20%. Odpisy ustalone wskaźnikiem nieściągalności wy sięgowa je się pierwszego dnia roboczego następnego roku budżetowego. Ewidencja odpisów prowadzona jest wg rodzaju należności.

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 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.
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 prowadzone są w budynku będącym siedzibą jednostki.
2. Księgi rachunkowe Ośrodka Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii prowadzone są techniką komputerową.

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

1. Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamkniętych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki. Dane zapisane w formie elektronicznej: - w aplikacji, której bezpieczeństwo w zakresie korzystania z produktów i usług zapewnia firma Vulcan. Bazy danych gromadzone przez VULCAN są zabezpieczone przed nieuprawnionym dostępem zabezpieczeniami systemowymi, fizycznymi i organizacyjnymi zgodnie z przyjętą i aktualnie obowiązującą w tym zakresie polityką bezpieczeństwa; - systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach Ośrodka Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii, znajdujących się w strzeżonych pomieszczeniach jednostki oraz dodatkowo szyfrowane i przesyłane do firmy informatycznej, która ma odpowiednie certyfikaty i zabezpieczenia w tym również prawne, z którą Ośrodek ma zawartą umowę.
2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane z możliwością odtworzenia z kopii danych.

VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.

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) lub 10 lat dla osób zatrudnionych od 1 stycznia 2019 roku.
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,

	<p>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> <p>IX. Budowa ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe pozostałych jednostki budżetowej obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) dzienniki - główny i zfsś Ośrodka Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii 2) księga główna, 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
	<p><i>Na podstawie Uchwały 1221/LXX/2023 Rady Miasta Rybnika z dnia 26 października 2023 roku Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii w Rybniku z dniem 28 października 2023 roku przystąpił do obsługi wspólnej prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, rozliczanie środków zewnętrznych i obsługi prawnej. Z chwilą przejścia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku, kierownik jednostki obsługującej przejął całość obowiązków z zakresu rachunkowości, w tym ustalenie zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki. Określone w zasadach (polityce) rachunkowości przyjęte zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego są tożsame z zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującą dotychczas w jednostce. Przekazanie w ciągu roku obrotowego prowadzenia ksiąg rachunkowych do CUW nie wpłynęło na ciągłość prowadzenia ksiąg a przyjęte zasady stosowane są w sposób zorganizowany, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego, co umożliwia porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata.</i></p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	28 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 384,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 233 955,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 233 955,09
3	Urządzenia techniczne i maszyny	159 304,86	0,00	14 700,00	14 700,00	29 400,00	0,00	0,00	14 700,00	14 700,00	174 004,86
4	Inne środki trwałe	447 196,04	0,00	6 747,28	0,00	6 747,28	0,00	26 027,89	0,00	26 027,89	427 915,43
5	Wartości niematerialne i prawne	14651,30	0,00	1 156,20	0,00	1 156,20	0,00	0,00	0,00	0,00	15 807,50

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	28 384,00	28 384,00
506 782,37	0,00	30 848,88	0,00	30 848,88	0,00	537 631,25	727 172,72	696 323,84
103 026,74	0,00	9 234,58	0,00	9 234,58	0,00	112 261,32	56 278,12	61 743,54
447 196,04	0,00	0,00	6 747,28	6 747,28	26 027,89	427 915,43	0,00	0,00
14 651,30	0,00	0,00	1 156,20	1 156,20	0,00	15 807,50	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii 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																																								
	<p><i>W OIK nie dotyczy</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota odpisów</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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 wieczysto																																								
	<p><i>W OIK nie dotyczy</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2"></td> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2"></td> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																								
	<p><i>W OIK nie dotyczy</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	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	-	-	-	-	2.	Budynki	-	-	-	-														
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	-	-	-	-																																				
2.	Budynki	-	-	-	-																																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																								
	<i>W OIK nie dotyczy</i>																																								

	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)																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności Wg układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>B.II.4. Pozostałe należności</td> <td>0,00</td> <td>2 422,97</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 422,97</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności Wg układu 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	5	6	7	1.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	2 422,97	0,00	0,00	2 422,97
Lp.	Grupa należności Wg układu 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	5	6	7																									
1.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	2 422,97	0,00	0,00	2 422,97																									
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>W OIK nie dotyczy</i>																														
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>W OIK nie występuje</i>																														
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																														
b)	powyżej 3 do 5 lat																														
c)	powyżej 5 lat																														

	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 OIK nie dotyczy</i>							
1.11.		łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
		<i>W OIK nie dotyczy</i>							
1.12.		łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń							
		<i>W OIK nie dotyczy</i>							
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>W OIK nie dotyczy</i>							
1.14.		łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
		<i>W OIK nie dotyczy</i>							
1.15.		kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							
		54 985,70							

inne informacje:										
Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość								
1.16.	1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15 807,50								
	2. Umorzenia środków trwałych	649 892,57								
	3. Umorzenia pozostałych środków trwałych	427 915,43								
	4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00								
	5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00								
	6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00								
	7. Odpisy aktualizujące należności	2 422,97								
	8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00								
2.										
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów									
	<i>W OIK nie dotyczy</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 OIK nie dotyczy</i>									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>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</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	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	-	-	
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	-	-							

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>W OIK nie dotyczy</i>
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 <i>W OIK nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje: darowizna rzeczowa z firmy Rossmann przekazana 11 października 2023 roku na łączną kwotę 11 989,69zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Brak


 Główny Księgowy
 mgr Ewa Kuczyńska

.....
(główny księgowy)

2024-02-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

.....
(kierownik jednostki)

