

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zarządzanie powierzonym mieniem komunalnym Miasta Rybnika (zwanym dalej „mieniem”) obejmującym przede wszystkim: budynki mieszkalne, lokale użytkowe i inne nieruchomości.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 r.
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)
	<p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. Materiały – w cenach zakupu netto (w jednostce nie występują zapasy niż inne zaliczane do materiałów). 4. Należności – w kwocie do zapłaty. 5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 6. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej. <p>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono- 2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie 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 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.

III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

IV. Odpisy aktualizujące należności

1. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności oraz odsetek na dzień 31 grudnia każdego roku zgodnie z art. 35 b Ustawy o rachunkowości. Odpis indywidualny tworzy się od należności dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości na podstawie postanowienia Sądu lub organu egzekucyjnego. Należności przeterminowane aktualizuje się według stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności w odniesieniu do przyjętych grup dłużników: należności przeterminowane powyżej 3 lat- odpis 50%, należności zasądzone- odpis 50 %. Na bieżąco koryguje się odpisy o dokonane umorzenia.

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

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 Zakładzie, 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. **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:
 - 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg 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

1. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

	<p>1. Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na zewnętrznych dyskach znajdujących się w strzeżonym budynku jednostki.</p> <p>2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.</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).</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, <p>IX. Budowa ksiąg rachunkowych.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) dziennik, 2) księgę główną, 3) księgę pomocniczą, 4) zestawienia obrotów i sald, 5) inwentarz.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 <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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	432 944,17	-	3 419,40	-	3 419,40	-	-	-	-	436 363,57
2.	Grunty	162 015,68	-	-	-	-	-	-	-	-	162 015,68
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 667 441,11	-	41 578 341,26	-	41 578 341,26	1 359 465,49	77 343,65	53 226,29	1 490 035,43	258 755 746,94
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 372 193,67	-	48 392,00	-	48 392,00	6 300,01	-	-	6 300,01	4 414 285,66
5.	Środki transportu	222 444,51	-	248 361,00	-	248 361,00	-	-	-	-	470 805,51
6.	Inne środki trwałe	3 042 088,21	-	115 952,51	-	115 952,51	-	3 973,54	32 569,17	36 542,71	3 121 498,01

	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												
	432 944,17	-	-	3 419,40	3 419,40	-	436 363,57		-												
	-	-	-	-	-	-	-	162 015,68	162 015,68												
	80 491 262,17	-	3 734 078,12	152 848,54	3 886 926,66	858 936,58	83 519 252,25	138 176 178,94	175 236 494,69												
	4 119 206,85	-	72 267,85	13 711,06	85 978,91	6 300,01	4 198 885,75	252 986,82	215 399,91												
	122 910,50	-	87 935,41	-	87 935,41	-	210 845,91	99 534,01	259 959,60												
	3 030 122,70	-	5 318,02	115 952,51	121 270,53	36 542,71	3 114 850,52	11 965,51	6 647,49												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																				
	Brak danych																				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																				
	Nie dotyczy																				
	<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 wieczysto																				

	Nie dotyczy																																										
	<table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th rowspan="3">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="3">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th></tr><tr><th colspan="2"></th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</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 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></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 (m²)					Wartość (zł)					2.		Powierzchnia (m²)					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 (m²)																																									
		Wartość (zł)																																									
2.		Powierzchnia (m²)																																									
		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																																										
	Nie dotyczy																																										
	<table><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><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><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></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																																										
	Nie dotyczy																																										
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Liczba</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																																			
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><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><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Pozostałe należności</td><td>18.152.169,17</td><td>1.715.595,66</td><td>83.634,13</td><td>742.318,86</td><td>19.041.811,84</td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></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.	Pozostałe należności	18.152.169,17	1.715.595,66	83.634,13	742.318,86	19.041.811,84	2.						
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.	Pozostałe należności	18.152.169,17	1.715.595,66	83.634,13	742.318,86	19.041.811,84																																		
2.																																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																							
	Nie dotyczy																																							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																							
	Nie dotyczy																																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																							
	Nie dotyczy																																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																																							
	Nie dotyczy																																							
c)	powyżej 5 lat																																							
	Nie dotyczy																																							

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	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								
	Nie dotyczy								
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	Nie dotyczy								
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								
	Nie dotyczy								
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								
	Nie dotyczy								
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								

	Nie dotyczy																												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												
	337.990,37 zł																												
1.16.	inne informacje																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej</th><th>wartość</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</td><td>436.363,57</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Umorzenie środków trwałych</td><td>89.391.799,13</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Umorzenie pozostałych środków trwałych</td><td>1.652.035,30</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>odpisy aktualizujące środki trwałe</td><td>-</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie</td><td>-</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne</td><td>-</td></tr> <tr> <td>7.</td><td>Odpisy aktualizujące należności</td><td>19.041.811,84</td></tr> <tr> <td>8.</td><td>Umorzenie zbiorów bibliotecznych</td><td>-</td></tr> </tbody> </table>		Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość	1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	436.363,57	2.	Umorzenie środków trwałych	89.391.799,13	3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1.652.035,30	4.	odpisy aktualizujące środki trwałe	-	5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-	6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-	7.	Odpisy aktualizujące należności	19.041.811,84	8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-
Lp.	Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej	wartość																											
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	436.363,57																											
2.	Umorzenie środków trwałych	89.391.799,13																											
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1.652.035,30																											
4.	odpisy aktualizujące środki trwałe	-																											
5.	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-																											
6.	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	-																											
7.	Odpisy aktualizujące należności	19.041.811,84																											
8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-																											
2.																													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																												
	Nie dotyczy																												
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																												

		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	32.242.051,93	analitka wg załącznika
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie dotyczy				
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 dotyczy				
2.5.	inne informacje				
	Inne zmniejszenia funduszu jednostki: Likwidacja środków trwałych (elementy wyposażenia placu zabaw) w kwocie 11.568,26 zł ; Inne zwiększenia funduszu jednostki: Koszty przyłącza gazowego uprzednio zaliczonych w koszty bieżące w kwocie 2 222,98 zł ; nakłady inwestycyjne zwiększające wartość budynku przy ul. Hallera 9a/6 poniesione przez ZOPOW w Rybniku w kwocie 121.451,46 zł . Dodatkowe koszty działalności spowodowane COVID-19 w tym: zakup środków ochrony osobistej: 0 zł Umorzenie i odpisanie należności głównej: 45.056,45 zł , umorzenie i odpisanie odsetek 80.056,76 zł .				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	Wynik finansowy 2022 r.: strata -8.740.768,77 zł				

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)