

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Janusza Korczaka w Rybniku ul. Bolesław Chrobrego 29 44-200 Rybnik	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2025	Adresat Prezydent Miasta Rybnika ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
Numer identyfikacyjny REGON 241795518		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 658 944,01	1 558 789,96	A. Fundusze	891 028,88	638 570,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	✓ 9 492 814,80	✓ 10 054 362,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 658 944,01	1 558 789,96	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 601 785,92	-9 415 791,87
1. Środki trwałe	1 658 944,01	1 558 789,96	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	✓ 69 392,00	✓ 69 392,00	2. Strata netto (-)	✓ -8 601 785,92	✓ -9 415 791,87
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) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 1 562 788,42	✓ 1 474 207,51	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	✓ 26 763,59	✓ 15 190,45	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 104 069,98	1 263 639,15
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	1 104 069,98	1 263 639,15
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	✓ 56 386,42	✓ 78 942,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	✓ 36 370,00	✓ 48 449,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 265 095,29	✓ 291 794,34
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	437 377,00	✓ 522 761,87
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	✓ 2 816,22	✓ 3 071,33
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	336 154,85	343 419,94	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	8 500,71	971,35	8. Fundusze specjalne	✓ 306 025,05	✓ 318 620,45
1. Materiały	✓ 8 500,71	✓ 971,35	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	306 025,05	✓ 318 620,45
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
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	26 922,44	34 989,40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	✓ 0,00	✓ 0,00			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Należności od budżetów	✓ 0,00	✓ 0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 0,00	✓ 0,00			
4. Pozostałe należności	✓ 26 922,44	✓ 34 989,40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	300 731,70	307 459,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 300 731,70	✓ 307 459,19			
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	1 995 098,86	1 902 209,90	Suma pasywów	1 995 098,86	1 902 209,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

.....
(główny księgowy)

2026 -03- 06

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

.....
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojciechowska-Cichońska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Janusza Korczaka w Rybniku ul. Bolesław Chrobrego 29 44-200 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025	Adresat Prezydent Miasta Rybnika ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
Numer identyfikacyjny REGON 241795518		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	179 651,50	207 530,50
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	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	179 651,50	207 530,50
B. Koszty działalności operacyjnej	8 830 022,11	9 727 066,34
I. Amortyzacja	100 279,39	100 154,05
II. Zużycie materiałów i energii	704 994,50	895 502,12
III. Usługi obce	143 202,56	180 577,93
IV. Podatki i opłaty	21 569,00	26 871,13
V. Wynagrodzenia	6 242 557,39	6 779 188,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 615 366,61	1 742 518,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 052,66	2 254,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów	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)	-8 650 370,61	-9 519 535,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 156,44	106 076,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	51 156,44	106 076,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 000,17	2 546,51
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	2 000,17	2 546,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 601 214,34	-9 416 005,74
G. Przychody finansowe	960,01	572,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	960,01	572,99
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 531,59	359,12
I. Odsetki	174,00	0,00
II. Inne	1 357,59	359,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 601 785,92	-9 415 791,87
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)	-8 601 785,92	-9 415 791,87

Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

(główny księgowy)

2026 -03- 06

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 im. Janusza Korczaka w Rybniku ul. Bolesław Chrobrego 29 44-200 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2025	Adresat Prezydent Miasta Rybnika ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
Numer identyfikacyjny REGON 241795518		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 158 748,28	√ 9 492 814,80
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 589 723,05	9 416 110,17
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 589 723,05	√ 9 416 110,17
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)	7 255 656,53	8 854 562,35
2. 1. Strata za rok ubiegły	7 034 675,16	√ 8 601 785,92
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	220 981,37	√ 252 776,43
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)	√ 9 492 814,80	√ 10 054 362,62
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	√ -8 601 785,92	√ -9 415 791,87
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	√ -8 601 785,92	-9 415 791,87
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III) KSIĘGOWY	√ 891 028,88	√ 638 570,75

Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdziałek
(główny księgowy)

2026 -03- 06

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymbena Zińska
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Svitlana Wojciechowska-Cichocka

II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.

- 1) Środki trwale ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.
- 2) Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Pomoce dydaktyczne o wartości początkowej od 3500,00 ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i umarzone całkowicie w momencie przyjęcia do użytkowania.
- 3) Zgodnie z odrębnymi przepisami zbiory biblioteczne bez względu na wartość początkową zalicza się do księgozbioru i wprowadza się do ewidencji tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w wysokości 100% ich wartości w momencie ich oddania do używania.
- 4) Środki trwale, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500 zł i nie jest mniejsza od 250,00 zł (meble od 0,01 zł) są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia i są objęte ewidencją poza księgową.
- 5) Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

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. Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego.
- 2) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

IV. Uproszczenia

W ramach wprowadzonych uproszczeń nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej.

V. Odpisy aktualizujące należności

Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłokę w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego dla poszczególnych kontrahentów należności wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

VI. 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 budżetu jednostki.

3) **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:

a) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, pozycji paragrafów oraz ujęcie operacji gospodarczych także wg kontrahentów, zadań i sposobu finansowania.

b) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych- podatek VAT.

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

5) **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.

6) **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VII. Systemy informatyczne

1) Księgi rachunkowe jednostek objętych wspólną obsługą finansowo-księgową w CUW prowadzone są techniką komputerową.

2) Księgi rachunkowe prowadzone są w Centrum Usług Wspólnych w Rybniku za wyjątkiem ewidencji dodatkowej- pomocniczej (ilościowej) pozostałych środków trwałych, ewidencji księgozbiorów, ewidencji magazynowej i ewidencji analitycznej w zakresie rozrachunków z tytułu pobierania i rozliczania opłat za świadczenia jednostki tytułem opłat za żywienie i pobyt, które prowadzone są w siedzibie obsługiwanej jednostki.

3) Rejestry VAT zakupu i sprzedaży są przechowywane w siedzibie CUW.

VIII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

1) Zbiory księgowy (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamkniętych i strzeżonych pomieszczeniach CUW. Dane płacowe zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach CUW, znajdujących się w strzeżonych budynkach CUW. Dane księgowy zgodnie z umową zabezpieczane są na serwerach firmy Vulcan

2) Dzienniki oraz zestawienia obrotów i sald są drukowane po zamknięciu miesiąca lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach w określonym miejscu na dysku. Na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

IX. 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).

2) Okresowemu przechowywaniu podlegają:

a) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowy przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,

b) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,

c) księgi rachunkowe, dowody księgowy 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.

X. Budowa ksiąg rachunkowych.

1) Księgi rachunkowe jednostki obejmują:

a) dzienniki odrębne dla każdego rachunku bankowego przypisanego do jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy

b) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),

c) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,

d) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5. inne informacje

Brak

STARSZY KSIĘGOWY

mgr S. Wójcickowska-Cichońska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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	A.I Wartości niematerialne i prawne	√ 8 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 8 890,00
2	A.II.1.1 Grunty	√ 69 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 69 392,00
3	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	√ 3 543 236,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 3 543 236,53
4	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	√ 17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 17 835,00
5	A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	A.II.1.5. Inne środki trwałe	√ 438 627,30	0,00	√ 15 326,57	0,00	15 326,57	0,00	√ 33 343,78	0,00	33 343,78	√ 420 610,09
RAZEM		4 077 980,83	0,00	15 326,57	0,00	15 326,57	0,00	33 343,78	0,00	33 343,78	4 059 963,62

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
√ 8 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 8 890,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 392,00	69 392,00
√ 1 980 448,11	0,00	√ 88 580,91	0,00	88 580,91	0,00	√ 2 069 029,02	1 562 788,42	1 474 207,51
√ 17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	√ 17 835,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
√ 411 863,71	0,00	√ 11 573,14	√ 15 326,57	26 899,71	33 343,78	√ 405 419,64	26 763,59	15 190,45
2 419 036,82	0,00	100 154,05	15 326,57	115 480,62	33 343,78	2 501 173,66	1 658 944,01	1 558 789,96

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

Nie dysponujemy

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>↓ 14 438,90</td> <td>↓ 372,43</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>↓ 14 811,33</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	↓ 14 438,90	↓ 372,43	0,00	0,00	↓ 14 811,33																																																																																												
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	↓ 14 438,90	↓ 372,43	0,00	0,00	↓ 14 811,33																																																																																																																					
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																																																																																																																										
	<table border="1"> <thead> <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 colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> </tr> <tr> <th colspan="6">stan na</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>a) kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>d) zobowiązania wobec budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>g) z tytułu wynagrodzeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>h) pozostałe</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>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </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	BO	BZ	BO	BZ		a) kredyty i pożyczki										b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		d) zobowiązania wobec budżetów										e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										g) z tytułu wynagrodzeń										h) pozostałe										Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	BO	BZ																																																																																																																		
	a) kredyty i pożyczki																																																																																																																										
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																										
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																		
	d) zobowiązania wobec budżetów																																																																																																																										
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń																																																																																																																										
	g) z tytułu wynagrodzeń																																																																																																																										
	h) pozostałe																																																																																																																										
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																		
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																																										
	Nie dotyczy																																																																																																																										

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje			
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00			
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości						
	Nie dotyczy						
	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)
	1	2	3	4	zwiększenia	zmniejszenia	7
	1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub neuamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Nie dotyczy						
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	
	1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	6	
	1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Nie dotyczy						
	Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	odszkodowania	0,00 zł
	koszty związane z naprawą, remontem lub kupnem rzeczy, które zostały zniszczone	0,00 zł
	darowizny pieniężne	2361,60 - podniesienie bezpieczeństwa uczniów w szkole i zapobieganiu przemocy rówieśniczej poprzez utrzymanie Systemu RESQL
	incydentalna sprzedaż środka trwałego	0,00 zł
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	0,00 zł
	inne zwiększenia	0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek.....

(główny księgowy)

2026 -03- 06

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny.....

(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojas.....