

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12 w Rybniku M. Buhla 3 44-217 Rybnik | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 | Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| | | Numer identyfikacyjny REGON 243291970 |

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 3 294 959,19 | 3 369 818,61 | A. Fundusze | 3 022 539,85 | 3 063 497,04 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 6 414 864,82 | 6 737 962,36 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 3 294 959,19 | 3 369 818,61 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -3 392 324,97 | -3 674 465,32 |
| 1. Środki trwałe | 3 269 959,19 | 3 344 818,61 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 83 464,00 | 83 464,00 | 2. Strata netto (-) | -3 392 324,97 | -3 674 465,32 |
| 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 | 3 030 710,36 | 3 138 914,38 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 43 223,79 | 26 752,61 | 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 | 112 561,04 | 95 687,62 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 327 424,98 | 351 223,94 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 25 000,00 | 25 000,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 327 424,98 | 351 223,94 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 22 409,41 | 20 252,52 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 20 383,00 | 18 066,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 95 271,11 | 113 217,81 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 169 594,75 | 186 361,99 |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 378,47 | 257,05 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 3 806,06 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 55 005,64 | 44 902,37 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 147,81 | 101,96 |
| I. Zapasy | 4 813,02 | 3 018,23 | 8. Fundusze specjalne | 15 434,37 | 12 966,61 |
| 1. Materiały | 4 813,02 | 3 018,23 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 15 434,37 | 12 966,61 |
| 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 | 24 192,81 | 26 920,87 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 326,70 | 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 | 23 866,11 | 26 920,87 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 25 999,81 | 14 963,27 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 25 999,81 | 14 963,27 | | | |
| 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 | | | |
| Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 3 349 964,83 | 3 414 720,98 | Suma pasywów | 3 349 964,83 | 3 414 720,98 |

III ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

Główny księgowy
Grazyna Zurzalek

2019 MAR. 12
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku

mgr Danuta Kolaszńska
Kierownik jednostki

SPECJALISTA

mgr Sonia Gumulińska

| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12 w Rybniku M. Buhla 3 44-217 Rybnik | Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy | Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON 243291970 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 204 169,77 | 224 715,50 |
| 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 i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 204 169,77 | 224 715,50 ✓ |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 623 000,02 | 3 918 228,25 |
| I. Amortyzacja | 81 052,89 | 130 637,39 ✓ |
| II. Zużycie materiałów i energii | 473 138,32 | 474 840,97 ✓ |
| III. Usługi obce | 110 294,44 | 104 225,18 ✓ |
| IV. Podatki i opłaty | 5 616,00 | 5 616,00 ✓ |
| V. Wynagrodzenia | 2 359 925,46 | 2 554 092,05 ✓ |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 583 637,15 | 644 497,67 ✓ |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 8 935,76 | 3 918,99 ✓ |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 400,00 | 400,00 ✓ |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -3 418 830,25 | -3 693 512,75 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 26 074,68 | 18 625,44 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 26 074,68 | 18 625,44 ✓ |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,06 | 69,45 |
| 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 | 0,06 | 69,45 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -3 392 755,63 | -3 674 956,76 |
| G. Przychody finansowe | 430,66 | 491,44 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 430,66 | 491,44 ✓ |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -3 392 324,97 | -3 674 465,32 |
| 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) | -3 392 324,97 | -3 674 465,32 |

III ZASTĘPCA
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Człowiek w Rybniku

Grażyna Zdziżalak

Główny księgowy

2019 MAR. 12

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
Człowiek w Rybniku
mgr Danuta Kolańska

Kierownik jednostki

SPECJALISTA

mgr Sónia Gumulińska

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12 w Rybniku M. Buhla 3 44-217 Rybnik | KOREKTA Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 | Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON 243291970 | | |

| Treść | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 4 147 302,49 | 6 414 864,82 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 5 659 554,67 | 3 984 142,05 |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 3 504 068,56 | 3 751 024,46 |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1. 4. Środki na inwestycje | 25 000,00 | 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 | 2 130 486,11 | 233 117,59 |
| 1. 7. Pasywa 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) | 3 391 992,34 | 3 661 044,51 |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły | 3 175 262,20 | 3 392 324,97 |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe | 191 730,14 | 241 098,76 |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje | 25 000,00 | 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 | 27 620,78 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 6 414 864,82 | 6 737 962,36 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -3 392 324,97 | -3 674 465,32 |
| 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | -3 392 324,97 | -3 674 465,32 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+, -III) | 3 022 539,85 | 3 063 497,04 |

III ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

[Podpis]
.....
(główny księgowy)

2019 MAR. 19

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku

[Podpis]
.....
mgr Danuta Kolasirska
(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

[Podpis]
mgr Sónia Gumulińska

KOREKTA

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12 w Rybniku |
| 1.2 | siedzibę jednostki Rybnik |
| 1.3 | adres jednostki u. Maksymiliana Buhła 3 44-217 Rybnik |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <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 wartość, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek Vat), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto 4) Należności – w kwocie do zapłaty. 5) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. 8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej. |

7

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. 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 umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Pomoce dydaktyczne o wartości początkowej od 3500,00 ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i umarżane 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 trwałe, 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 umarżane 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. 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 zwłoką 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.

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 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.

VI. 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.

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

- 1) Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych 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 księgowe 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.

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).
- 2) Okresowemu przechowywaniu podlegają:
 - a) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe 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 księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach

IX. Budowa ksiąg rachunkowych.

- 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 (inventarz).

5. inne informacje

Brak

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. | A.II. 1.1. Grunty | 83464,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83464,00 |
| 2. | A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4405983,87 | 0,00 | 410926,59 | 0,00 | 410926,59 | 0,00 | 14531,00 | 192569,00 | 207100,00 | 4609810,46 |
| 3. | A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 191103,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152425,16 | 0,00 | 152425,16 | 38678,48 |
| 4. | 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 |
| 5. | A.II.1.5. Inne środki trwałe | 198934,58 | 0,00 | 14760,00 | 0,00 | 14760,00 | 0,00 | 0,00 | 41686,08 | 41686,08 | 172008,50 |

| 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 | 83464,00 | 83464,00 |
| 1375273,51 | 0,00 | 109937,69 | 0,00 | 109937,69 | 14315,12 | 1470896,08 | 3030710,36 | 3138914,38 |
| 147879,85 | 0,00 | 3867,85 | 0,00 | 3867,85 | 139821,83 | 11925,87 | 43223,79 | 26752,61 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 86373,54 | 0,00 | 16831,85 | 0,00 | 16831,85 | 26884,51 | 76320,88 | 112561,04 | 95687,62 |

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

Nie dysponujemy

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 | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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) |
|-----|---------------------------------|--------------------------------|--|---|--------------|---|
| | | | | 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

Nie dotyczy

| 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

7c

| | | 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>187,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>187,50</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></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 | 187,50 | 0,00 | 0,00 | 187,50 | 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. | B.II.4 pozostałe należności | 0,00 | 187,50 | 0,00 | 0,00 | 187,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | |
| | Nie 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 | | | | | | | | |
| | Brak rozliczeń międzyokresowych. | | | | | | | | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | |

F

| | Nie dotyczy | | | | | | | | |
|-------|--|-------|----------------------|-------|----------------------|----|--|--|--|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | |
| | 57247,07 zł. | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 0,00 2. Umorzenia środków trwałych – 1 559 142,83 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 94 199,99 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 – 187,50 8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 28 191,30 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | |
| | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 45%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 15%;">Kwota</th> <th style="width: 35%;">Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">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 | | | | | | | | |
| | Brak | | | | | | | | |
| 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 |
| | <p>Inne zmniejszenia :</p> <p>20234,84 – wartość niezamortyzowanych środków trwałych w związku z przeniesieniem ich do pozostałych środków trwałych.</p> <p>7385,94 dotyczy wyksięgowania niezamortyzowanej części likwidowanego środka trwałego.</p> <p>Inne zwiększenia; 0,00</p> |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak |

GLÓWNY KSIĘGOWY
CUV w Rybniku

mgr Ksienka Zimny

(główny księgowy)

2019 -04- 15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

