

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. św. Jana Pawła II<br>Ks. Henryka Joński 55<br>44-217 Rybnik | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2022 | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>278251620  |   |   |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | 1 302 176,00          | 1 307 919,52        | <b>A. Fundusze</b>   | 948 291,35            | 1 151 525,48        |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki   | 2 516 382,07          | 3 390 834,39        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 1 302 176,00          | 1 307 919,52        | II. Wynik finansowy netto (+,-)  | -1 568 090,72         | -2 239 308,91       |
| 1. Środki trwałe   | 1 302 176,00          | 1 307 919,52        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 88 528,00             | 88 528,00           | 2. Strata netto (-)  | -1 568 090,72         | -2 239 308,91       |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 184 282,95          | 1 122 994,10        | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 29 365,05             | 96 397,42           | <b>B. Fundusze płacówek</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 791 124,67            | 694 737,09          |
| 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   | 791 124,67            | 694 737,09          |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 12 617,64             | 19 095,77           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 37 487,00             | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 206 753,21            | 128 441,37          |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 243 808,39            | 248 508,41          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 14 739,43             | 1 338,80            |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 437 240,02            | 538 343,05          | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 858,00              |
| I. Zapasy  | 7 277,70              | 1 427,37            | 8. Fundusze specjalne  | 275 719,00            | 296 494,74          |
| 1. Materiały   | 7 277,70              | 1 427,37            | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 275 719,00            | 296 494,74          |
| 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   | 271 888,82            | 345 025,50          |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 271 888,82            | 345 025,50          |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 158 073,50            | 191 890,18          |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 158 073,50            | 191 890,18          |  |                       |                     |
| 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                |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>1 739 416,02</b>   | <b>1 846 262,57</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>1 739 416,02</b>   | <b>1 846 262,57</b> |

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku  
mgr Alina Richter

2023-03-14  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
mgr Arkadiusz Marcol  
Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA

KOREKTA

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. św. Jana Pawła II<br>Ks. Henryka Joński 55<br>44-217 Rybnik | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2022 | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>278251620  |   |   |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | 1 302 176,00          | 1 307 919,52        | <b>A. Fundusze</b>   | 948 291,35            | 1 151 525,48        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Fundusz jednostki</b>  | 2 516 382,07          | 3 390 834,39        |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 1 302 176,00          | 1 307 919,52        | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>   | -1 568 090,72         | -2 239 308,91       |
| 1. Środki trwałe   | 1 302 176,00          | 1 307 919,52        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 88 528,00             | 88 528,00           | 2. Strata netto (-)  | -1 568 090,72         | -2 239 308,91       |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 184 282,95          | 1 122 994,10        | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 29 365,05             | 96 397,42           | <b>B. Fundusze placówek</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00                | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 791 124,67            | 694 736,77          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 791 124,67            | 694 736,77          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 12 617,64             | 19 095,77           |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 37 487,00             | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 206 753,21            | 128 441,37          |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 243 808,39            | 248 508,41          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 14 739,43             | 1 338,48            |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 437 240,02            | 538 342,73          | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 858,00              |
| <b>I. Zapasy</b>   | 7 277,70              | 1 427,37            | 8. Fundusze specjalne  | 275 719,00            | 296 494,74          |
| 1. Materiały   | 7 277,70              | 1 427,37            | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 275 719,00            | 296 494,74          |
| 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                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 271 888,82            | 345 025,18          |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 271 888,82            | 345 025,18          |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 158 073,50            | 191 890,18          |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 158 073,50            | 191 890,18          |  |                       |                     |
| 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                |  |                       |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>1 739 416,02</b>   | <b>1 846 262,25</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>1 739 416,02</b>   | <b>1 846 262,25</b> |

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku

mgr Anna Richter

2023-04-07

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

KARSIŃSKI SPECJALISTA

mgr Anna Sadlik

|   |  |   |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im.<br>św. Jana Pawła II<br>Ks. Henryka Joški 55<br>44-217 Rybnik | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>sporządzony na dzień 31.12.2022<br/>Wariant porównawczy</b> | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>278251620  |  |   |

|   | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 1 641 092,05                        | 2 155 523,42                     |
| 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   | 1 641 092,05                        | 2 155 523,42                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 3 404 275,31                        | 4 427 691,50                     |
| I. Amortyzacja  | 69 465,00                           | 71 045,59                        |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 264 994,57                          | 327 371,81                       |
| III. Usługi obce  | 145 987,93                          | 136 892,94                       |
| IV. Podatki i opłaty  | 16 966,44                           | 21 206,24                        |
| V. Wynagrodzenia  | 2 373 446,10                        | 3 157 619,51                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 530 294,97                          | 709 820,91                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 3 120,30                            | 3 734,50                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 0,00                                | 0,00                             |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | -1 763 183,26                       | -2 272 168,08                    |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 472 176,21                          | 34 759,03                        |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  | 472 176,21                          | 34 759,03                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 277 324,08                          | 1 318,00                         |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 277 324,08                          | 1 318,00                         |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | -1 568 331,13                       | -2 238 727,05                    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | 240,41                              | 168,33                           |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   | 240,41                              | 168,33                           |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00                                | 750,19                           |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 750,19                           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | -1 568 090,72                       | -2 239 308,91                    |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | -1 568 090,72                       | -2 239 308,91                    |

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

Główny księgowy

2023 -03- 14

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadlik

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. św. Jana Pawła II<br>Ks. Henryka Joški 55<br>44-217 Rybnik | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>sporządzone na dzień 31.12.2022</b> | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>Ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>278251620   |   |   |

| Treść  | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| 0  | 1                                | 2                             |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  | 2 920 018,79                     | 2 516 382,07                  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)   | 3 522 443,86                     | 4 614 881,25                  |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                             | 0,00                          |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 3 522 443,86                     | 4 536 742,20                  |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                             | 0,00                          |
| 1. 4. Środki na inwestycje   | 0,00                             | 78 139,05                     |
| 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)  | 3 926 080,58                     | 3 740 428,93                  |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły  | 1 845 810,79                     | 1 568 090,72                  |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 2 080 269,79                     | 2 092 849,22                  |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                             | 78 139,05                     |
| 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                             | 1 349,94                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | 2 516 382,07                     | 3 390 834,39                  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>   | -1 568 090,72                    | -2 239 308,91                 |
| 1. zysk netto (+)  | 0,00                             | 0,00                          |
| 2. strata netto (-)  | -1 568 090,72                    | -2 239 308,91                 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych   | 0,00                             | 0,00                          |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>   | 948 291,35                       | 1 151 525,48                  |

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku

*mgr Alina Richter*

(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Arkadiusz Marcol*  
(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA

*mgr Sabina Sądlik*

**ZAŁĄCZNIK Nr 12**  
**INFORMACJA DODATKOWA**

|     |   |
|-----|---|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki<br>Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. św. Jana Pawła II  |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br>Rybnik  |
| 1.3 | adres jednostki<br>44-217 Rybnik ul. Ks. Henryka Joški 55   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie działalności zapobiegawczej, leczniczej, rehabilitacyjnej i diagnostycznej na rzecz dzieci z następstwami uszkodzenia układu nerwowego i narządu ruchu, dostosowanej indywidualnie do wieku i rozwoju dziecka.   |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01.01.2022 - 31.12.2022  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Nie dotyczy   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|     | <p><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</li> <li>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.</li> <li>3) Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto</li> <li>4) Należności – w kwocie do zapłaty.</li> <li>5) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</li> <li>6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.</li> <li>7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</li> <li>8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej.</li> </ol> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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 oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi 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.</li> </ol> |

- 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 użytkowania.
- 3) 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.
- 4) 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 użytkowania.

### 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 miesięcznie. 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 miesięcznie lub na dzień likwidacji środka trwałego.
- 2) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

### IV. Uproszczenia

W ramach wprowadzonych uproszczeń 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 zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego dla poszczególnych kontrahentów należności wylicza się procentowym współczynnikiem nieosiągalności. 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

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadek

- 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 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.

#### IX. Przechowywanie zbiorów księgowych.

- 1) Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja placowa 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.

#### 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

Na podstawie Uchwały 861/LI/2022 Rady Miasta Rybnika z dnia 28 kwietnia 2022 roku Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. św. Jana Pawła II z dniem 1 maja 2022 roku przystąpił do obsługi wspólnej prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, rozliczanie środków zewnętrznych i obsługi prawnej. Z chwilą przejścia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku, kierownik jednostki obsługującej przejął całość obowiązków z zakresu rachunkowości, w tym ustalenie zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki. Określone w zasadach (polityce) rachunkowości przyjęte zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego są tożsame z zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującą dotychczas w w jednostce. Przekazanie w ciągu roku obrotowego prowadzenia ksiąg rachunkowych do CUW nie wpłynęło na ciągłość prowadzenia ksiąg a przyjęte zasady stosowane są w sposób zorganizowany, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego, co umożliwiła porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata. Wprowadzono zapis, że nowo zakupione pozostałe środki trwale o wartości od 3500,00 zł do 9999,99 zł są ujmowane na koncie 013 i podlegają umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do użytkowania, zasada obowiązuje od początku roku obrotowego. Dotychczas jednostka na koncie 013 ujmowała środki trwale o wartości od 200,00 zł do 9999,99 zł. Wprowadzony zapis nie powoduje zmiany zakresu danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, ani nie przyczynia się do zmiany zasad wyceny, czy zmiany sposobu przedstawienia wyniku finansowego jednostki.

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

STARSZY SPECJALISTA

mqr Sabina Sadlik

| 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                               | 17 351,85   | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 7 606,49   | 7 606,49  | 9 745,36   |
| 2.  | A.II.1.1.Grunty   | 88 528,00   | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 88 528,00  |
| 3.  | A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej    | 2 492 151,12  | 0,00                             | 0,00      | 27 387,00       | 27 387,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 2 519 538,12   |
| 4.  | A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe      | 126 725,05  | 0,00                             | 78 139,05 | 0,00            | 78 139,05   | 0,00                              | 8 880,77   | 0,00       | 8 880,77  | 195 983,33   |
| 5.  | A.II.1.4.Środki transportu  | 119 900,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 119 900,00   |
| 6.  | A.II.1.5. Inne środki trwałe                                      | 647 251,96  | 0,00                             | 22 046,11 | 0,00            | 22 046,11   | 0,00                              | 0,00       | 508 276,03 | 508 276,03  | 161 022,04   |

| 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                                       |
| 17 351,85                                    | 0,00                                | 0,00                        |           | 0,00  | 7 606,49               | 9 745,36  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00      | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 88 528,00                                 | 88 528,00                                |
| 1 307 868,17                                 | 0,00                                | 88 675,85                   | 0,00      | 88 675,85                                   | 0,00                   | 1 396 544,02  | 1 184 282,95                              | 1 122 994,10                             |
| 97 360,00                                    | 0,00                                | 9 756,74                    | 0,00      | 9 756,74                                    | 7 530,83               | 99 585,91   | 29 365,05                                 | 96 397,42                                |
| 119 900,00                                   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00      | 0,00  | 0,00                   | 119 900,00  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 647 251,96                                   | 0,00                                | 0,00                        | 22 046,11 | 22 046,11                                   | 508 276,03             | 161 022,04  | 0,00                                      | 0,00                                     |

Wartość wykazana kolumnie 10 "Inne" dotyczy przeniesienia pomiędzy grupami środków trwałych oraz przeniesienia drobnego wyposażenia, sprzętu do księgi ilościowej (pojemniki, lustra, kłocki, filtry do wody itp.)

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 | 0,00          | 0,00                 |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00          | 0,00                 |

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadkik



1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

| Lp. | Treść<br>(nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie               | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie<br>roku obrotowego |              | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(4 + 5 - 6) |
|-----|------------------------------|--------------------------------|--|---|--------------|---|
|     |                              |                                |  | zwiększenia                               | zmniejszenia |   |
| 1   | 2                            | 3                              | 4                                      | 5   | 6            | 7   |
| 1.  |                              | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00  |
|     |                              | Wartość (zł)                   | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00  |
| 2.  |                              | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00  |
|     |                              | Wartość (zł)                   | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00  |

1.5.

wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych 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<br>roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na<br>koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(3 + 4 - 5) |
|-----|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--|
|     |                  |                                     | zwiększenia                         | zmniejszenia |  |
| 1   | 2                | 3                                   | 4                                   | 5            | 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<br>roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-----|-------------------------------|--------|-------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| 1.  | Akcje i udziały               | 0,00   | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                 |
| 2.  | Dłużne papiery<br>wartościowe | 0,00   | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                 |


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)

Nie dotyczy

| Lp. | Grupa należności<br>Wg układu w bilansie | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-----|--|--|--|---------------|-------------|--------------------------------------|
|     |  |  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                      |
| 1   | 2  | 3                                      | 4  | 5             | 6           | 7                                    |
| 1.  | B.II.4. Pozostałe<br>należności          | 5 200,18                               | 1 782,54                                     | 1 136,34      | 0,00        | 5 846,38                             |

| 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="8">stan na</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<br/>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br/>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br/>d) zobowiązania wobec budżetów<br/>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br/>g) z tytułu wynagrodzeń<br/>h) pozostałe</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><b>Razem</b></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 |  | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | <b>Razem</b> | 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   |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                         |  |                        |  |               |  |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |   |      |      |      |      |      |      |      |      |  |              |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe   | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                         |  |                        |  |               |  |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |   |      |      |      |      |      |      |      |      |  |              |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | <b>Razem</b>  | 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. | 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   |                         |      |                        |      |               |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                         |  |                        |  |               |  |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |   |      |      |      |      |      |      |      |      |  |              |      |      |      |      |      |      |      |      |

STARSZY SPECJALISTA  
  
mgr Sabina Sadlik

| 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |                 |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Nie dotyczy  |                 |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |                 |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | 69 399,35 zł   |                 |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
| 1.16. | inne informacje  |                 |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych  | 9 745,36 zł     |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Umorzenie środków trwałych   | 1 745 233,73 zł |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Umorzenie pozostałych środków trwałych   | 31 818,24 zł    |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Odpisy aktualizujące środki trwałe   | 0,00 zł         |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie   | 0,00 zł         |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne   | 0,00 zł         |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Odpisy aktualizujące należności  | 5 846,38 zł     |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Umorzenie zbiorów bibliotecznych   | 0,00 zł         |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
| 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"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>78 139,05</td> <td>080-01- wykonanie instalacji klimatyzacji (49 261,50 zł)<br/>080-02 - zakup zmywarki (12 327,55 zł),<br/>montaż i konfiguracja serwera (16 550,00 zł)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>78 139,05 zł</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | Lp.             | Wyszczególnienie  | Kwota | Dodatkowe informacje |  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 78 139,05 | 080-01- wykonanie instalacji klimatyzacji (49 261,50 zł)<br>080-02 - zakup zmywarki (12 327,55 zł),<br>montaż i konfiguracja serwera (16 550,00 zł) |  | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 |  |  | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 |  |  |  | 78 139,05 zł |  |
| Lp.   | Wyszczególnienie   | Kwota           | Dodatkowe informacje  |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:   | 78 139,05       | 080-01- wykonanie instalacji klimatyzacji (49 261,50 zł)<br>080-02 - zakup zmywarki (12 327,55 zł),<br>montaż i konfiguracja serwera (16 550,00 zł) |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym  | 0,00            |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym  | 0,00            |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |
|       |  | 78 139,05 zł    |   |       |                      |  |  |           |   |  |   |      |  |  |   |      |  |  |  |              |  |

STARSZY SPECJALISTA  
  
mgr Sabina Sadlik

|      |   |              |
|------|---|--------------|
| 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   | 0,00 zł      |
|      | 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      |
|      | dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19:   | 1 053,00 zł  |
|      | – zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja pomieszczeń  | 1 053,00 zł  |
|      | przychody z tytułu szczepień przeciwko Covid-19   | 21 740,20 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   |              |

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku

*mgr Alina Richter*

(główny księgowy)

2023 -03- 14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Arkadiusz Marcol*

(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA

*mgr Sabina Sadlik*

KOREKTA

ZAŁĄCZNIK Nr 12  
INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  |   |
| 1.1 | nazwę jednostki   |
|     | Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. św. Jana Pawła II   |
| 1.2 | siedzibę jednostki  |
|     | Rybnik  |
| 1.3 | adres jednostki   |
|     | 44-217 Rybnik ul. Ks. Henryka Joški 55  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|     | udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie działalności zapobiegawczej, leczniczej, rehabilitacyjnej i diagnostycznej na rzecz dzieci z następstwami uszkodzenia układu nerwowego i narządu ruchu, dostosowanej indywidualnie do wieku i rozwoju dziecka.  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|     | 01.01.2022 - 31.12.2022   |
| 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><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b></p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</p> <p>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.</p> <p>3) Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto</p> <p>4) Należności – w kwocie do zapłaty.</p> <p>5) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.</p> <p>7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p> <p>8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej.</p> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b></p> <p>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 oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi 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.</p> |

STARSZY SPECJALISTA

mqr Sábina Sadlik

- 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 użytkowania.
- 3) 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.
- 4) 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 użytkowania.

### 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 miesięcznie. 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 miesięcznie lub na dzień likwidacji środka trwałego.
- 2) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

### IV. Uproszczenia

W ramach wprowadzonych uproszczeń 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 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.

### 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

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadlik

- 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 księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamkniętych i strzeżonych pomieszczeniach CUW. Dane placowe 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 utwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

#### IX. Przechowywanie zbiorów księgowych.

- 1) Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja placowa 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.

#### 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  |
|      | Na podstawie Uchwały 861/LI/2022 Rady Miasta Rybnika z dnia 28 kwietnia 2022 roku Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. św. Jana Pawła II z dniami 1 maja 2022 roku przystąpił do obsługi wspólnej prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, rozliczanie środków zewnętrznymi i obsługi prawnej. Z chwilą przejścia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku, kierownik jednostki obsługującej przejął całość obowiązków z zakresu rachunkowości, w tym ustalenie zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki. Określone w zasadach (polityce) rachunkowości przyjęte zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego są tożsame z zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującą dotychczas w w jednostce. Przekazanie w ciągu roku obrotowego prowadzenia ksiąg rachunkowych do CUW nie wpłynęło na ciągłość prowadzenia ksiąg a przyjęte zasady stosowane są w sposób zorganizowany, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego, co umożliwi porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata. Wprowadzono zapis, że nowo zakupione pozostałe środki trwałe o wartości od 3500,00 zł do 9999,99 zł są ujmowane na koncie 013 i podlegają umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do użytkowania, zasada obowiązuje od początku roku obrotowego. Dotychczas jednostka na koncie 013 ujmowała środki trwałe o wartości od 200,00 zł do 9999,99 zł. Wprowadzony zapis nie powoduje zmiany zakresu danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, ani nie przyczynia się do zmiany zasad wyceny, czy zmiany sposobu przedstawienia wyniku finansowego jednostki. |
| 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  |

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sanklik

| 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                               | 17 351,85   | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 7 606,49   | 7 606,49  | 9 745,36   |
| 2.  | A.II.1.Grunty   | 88 528,00   | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 88 528,00  |
| 3.  | A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej    | 2 492 151,12  | 0,00                             | 0,00      | 27 387,00       | 27 387,00   | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 2 519 538,12   |
| 4.  | A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe      | 126 725,05  | 0,00                             | 78 139,05 | 0,00            | 78 139,05   | 0,00                              | 8 880,77   | 0,00       | 8 880,77  | 195 983,33   |
| 5.  | A.II.1.4.Środki transportu  | 119 900,00  | 0,00                             | 0,00      | 0,00            | 0,00  | 0,00                              | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 119 900,00   |
| 6.  | A.II.1.5. Inne środki trwałe                                      | 647 251,96  | 0,00                             | 22 046,11 | 0,00            | 22 046,11   | 0,00                              | 0,00       | 508 276,03 | 508 276,03  | 161 022,04   |

| 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                                       |
| 17 351,85                                    | 0,00                                | 0,00                        |           | 0,00  | 7 606,49               | 9 745,36  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00      | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 88 528,00                                 | 88 528,00                                |
| 1 307 868,17                                 | 0,00                                | 61 288,85                   | 27 387,00 | 88 675,85                                   | 0,00                   | 1 396 544,02  | 1 184 282,95                              | 1 122 994,10                             |
| 97 360,00                                    | 0,00                                | 9 756,74                    | 0,00      | 9 756,74                                    | 7 530,83               | 99 585,91   | 29 365,05                                 | 96 397,42                                |
| 119 900,00                                   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00      | 0,00  | 0,00                   | 119 900,00  | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 647 251,96                                   | 0,00                                | 0,00                        | 22 046,11 | 22 046,11                                   | 508 276,03             | 161 022,04  | 0,00                                      | 0,00                                     |

Wartość wykazana kolumnie 10 "Inne" dotyczy przeniesienia pomiędzy grupami środków trwałych oraz przeniesienia drobnego wyposażenia, sprzętu do księgi ilościowej (pojemniki, lustra, kločki, filtry do wody itp.)

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 | 0,00          | 0,00                 |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00          | 0,00                 |



| 1.4.        | wartość gruntów użytkowanych w całości  |  |  |   |  |   |  |
|-------------|---|--|--|---|--|---|--|
| Nie dotyczy |   |  |  |   |  |   |  |
| Lp.         | Treść<br>(nr działki, nazwa)  | Wyszczególnienie                       | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego       | Zmiany stanu w trakcie<br>roku obrotowego |  | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(4 + 5 - 6) |  |
|             |   |  |  | zwiększenia                               | zmniejszenia   |   |  |
| 1           | 2   | 3                                      | 4  | 5   | 6  | 7   |  |
| 1.          |   | Powierzchnia (m <sup>2</sup> )         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00  |  |
|             |   | Wartość (zł)                           | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00  |  |
| 2.          |   | Powierzchnia (m <sup>2</sup> )         | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00  |  |
|             |   | Wartość (zł)                           | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00  |  |
| 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<br>roku obrotowego    | Zmiany w trakcie roku<br>obrotowego          |   | Stan na<br>koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(3 + 4 - 5) |   |  |
|             |   |  | zwiększenia                                  | zmniejszenia                              |  |   |  |
| 1           | 2   | 3                                      | 4  | 5   | 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<br>roku obrotowego          | Zwiększenia                               | Zmniejszenia   | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego                |  |
| 1.          | Akcje i udziały   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00  |  |
| 2.          | Dłużne papiery<br>wartościowe   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00  |  |
| 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) |  |  |   |  |   |  |
| Nie dotyczy |   |  |  |   |  |   |  |
| Lp.         | Grupa należności<br>Wg układu w bilansie  | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |   |  | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego                |  |
|             |   |  | zwiększenia                                  | wykorzystanie                             | rozwiązanie  |   |  |
| 1           | 2   | 3                                      | 4  | 5   | 6  | 7   |  |
| 1.          | B.II.4. Pozostałe<br>należności   | 5 200,18                               | 1 782,54                                     | 1 136,34                                  | 0,00   | 5 846,38  |  |

| 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="8">stan na</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<br/>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br/>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br/>d) zobowiązania wobec budżetów<br/>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br/>g) z tytułu wynagrodzeń<br/>h) pozostałe</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><b>Razem</b></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 |  | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | <b>Razem</b> | 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   |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                         |  |                        |  |               |  |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |   |      |      |      |      |      |      |      |      |  |              |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe   | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                         |  |                        |  |               |  |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |   |      |      |      |      |      |      |      |      |  |              |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | <b>Razem</b>  | 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   |                         |      |                        |      |               |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                         |  |                        |  |               |  |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |   |      |      |      |      |      |      |      |      |  |              |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 1.12. | łącznie 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |   |                 |
|       | Nie dotyczy   |   |                 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |   |                 |
|       | 69 399,35 zł  |   |                 |
| 1.16. | inne informacje   |   |                 |
|       | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych   |   | 9 745,36 zł     |
|       | Umorzenie środków trwałych  |   | 1 745 233,73 zł |
|       | Umorzenie pozostałych środków trwałych  |   | 31 818,24 zł    |
|       | Odpisy aktualizujące środki trwałe  |   | 0,00 zł         |
|       | Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie  |   | 0,00 zł         |
|       | Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne  |   | 0,00 zł         |
|       | Odpisy aktualizujące należności   |   | 5 846,38 zł     |
|       | Umorzenie zbiorów bibliotecznych  |   | 0,00 zł         |
| 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   |   |                 |
|       | <b>Lp.</b>  | <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Kwota</b>    |
|       |   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:            | 78 139,05       |
|       |   | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0,00            |
|       |   | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00            |
|       |   |   | 78 139,05 zł    |
|       |   |   |                 |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 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   | 0,00 zł  |
|      | 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 :   | 1349,94 - likwidacja środka trwałego (zmywarka ) |
|      | inne zwiększenia:   | 0,00 zł  |
|      | dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19:   | 1 053,00 zł                                      |
|      | – zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja pomieszczeń  | 1 053,00 zł                                      |
|      | przychody z tytułu szczepień przeciwko Covid-19   | 21 740,20 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   |  |

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku  
*mgr Alina Richter*

(główny księgowy)

2023 -04- 07

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Arkadiusz Marcol*

(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA

*mgr Sabina Sadlik*