

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Szkoła Podstawowa Specjalna z Oddziałami Przedszkolnymi nr 7 w Rybniku
 Piasta 35
 44-200 Rybnik
 Numer identyfikacyjny REGON
 389369947

Bilans
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu
 budżetowego
 sporządzony
 na dzień 31.12.2023

Adresat
 Prezydent Miasta Rybnika
 44-200 Rybnik
 ul. Bolesława Chrobrego 2

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze		
I. Wartości niematerialne i prawne	3 879 510,01	3 728 727,12	I. Fundusz jednostki	3 278 687,33	2 989 317,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 879 510,01	3 728 727,12	II. Wynik finansowy netto (+,-)	13 024 091,81	14 587 874,82
1. Środki trwałe	3 879 510,01	3 728 727,12	1. Zysk netto (+)	-9 745 404,48	-11 598 557,47
1.1. Grunty	208 592,00	208 592,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki sam orządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 667 806,38	3 518 060,69	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	3 111,63	2 074,43	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	932 910,32	1 143 780,60
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	932 910,32	1 143 780,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 771,41	42 693,80
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 027,82	115 394,27
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	497 808,44	604 204,63
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	844,59	1 815,66
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	332 087,64	404 370,83	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	16 409,79	1 999,24	8. Fundusze specjalne	305 458,06	379 672,24
1. Materiały	16 409,79	1 999,24	8.1. Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	305 458,06	379 672,24
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	187 052,96	190 032,52			
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	187 052,96	190 032,52			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	128 624,89	212 339,07			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	128 624,89	212 339,07			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 211 597,65	4 133 097,95	Suma pasywów	4 211 597,65	4 133 097,95

I ZASTĘPCA
 Głównego Księgowego
 CUW w Rybniku
 Główny księgowy
 mgr Alina Richter

2024 LUT. 26

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku

KIEROWNIK
 Działu Administracyjnego
 Kierownik jednostki
 mgr Dorota Żurawska

STARSZY KSIĘGOWY
 mgr Gałbina Bniegoń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Specjalna z Oddziałami Przedszkolnymi nr 7 w Rybniku Piasta 35 44-200 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 389389947		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	111 403,50	159 929,91
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	111 403,50	159 929,91
B. Koszty działalności operacyjnej	9 863 132,39	11 757 779,43
I. Amortyzacja	140 047,32	150 782,89
II. Zużycie materiałów i energii	503 759,67	635 865,69
III. Usługi obce	105 962,18	98 308,08
IV. Podatki i opłaty	25 200,00	25 342,00
V. Wynagrodzenia	7 319 856,05	8 648 514,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 757 540,53	2 104 599,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 366,64	94 367,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	400,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-9 751 728,89	-11 597 849,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 823,95	7 875,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	12 823,95	7 875,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 566,15	8 789,18
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	6 566,15	8 789,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9 745 471,09	-11 598 762,95
G. Przychody finansowe	69,47	205,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	69,47	205,48
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	2,86	0,00
I. Odsetki	2,86	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 745 404,48	-11 598 557,47
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 745 404,48	-11 598 557,47

I ZASTĘPCA
Główne Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

Główny księgowy

2024 LUT 20

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego

mgr Dorota Żurawska

Kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Gabriel Gniegoń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Specjalna z Oddziałami Przedszkolnymi nr 7 w Rybniku Piasta 35 44-200 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 389389947		

Treść	0	Stan na koniec	Stan na koniec
		roku poprzedniego	roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0	1	2
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 409 297,30	13 024 091,81	
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 984 494,72	11 464 734,95	
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	9 964 321,13	11 464 734,95	
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	7 469,11	0,00	
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 012 704,48	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)	9 369 700,21	9 900 951,94	
2. 1. Strata za rok ubiegły	9 238 159,29	9 745 404,48	
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	124 071,81	155 547,46	
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	7 469,11	0,00	
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2. 9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13 024 091,81	14 587 874,82	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 745 404,48	-11 598 557,47	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-9 745 404,48	-11 598 557,47	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)	3 278 687,33	2 989 317,35	

I ZASTĘPCA
Główne Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

(główny księgowy)

2024 LUT. 23

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK

Działu Administracyjnego

mgr Dorota Żurawska
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Gabriela Śniegoń

ZAŁĄCZNIK Nr 12**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Specjalna z Oddziałami Przedszkolnymi nr 7 w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki Rybnik
1.3	adres jednostki 44-200 Rybnik ul. Piasta 35
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <ol style="list-style-type: none"> Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartość, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 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. Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto Należności – w kwocie do zapłaty. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej. <p>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</p> <ol style="list-style-type: none"> Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.

- 2) Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Pomoce dydaktyczne o wartości początkowej od 3500,00 ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i umarzane całkowicie w momencie przyjęcia do użytkowania.
- 3) Zgodnie z odrębnymi przepisami zbiory biblioteczne bez względu na wartość początkową zalicza się do księgozbioru i wprowadza się do ewidencji tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w wysokości 100% ich wartości w momencie ich oddania do używania.
- 4) Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500 zł i nie jest mniejsza od 250,00 zł (meble od 0,01 zł) są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia i są objęte ewidencją poza księgową.
- 5) Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

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

- 1) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane rocznie. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego.
- 2) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

IV. Uproszczenia

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

V. Odpisy aktualizujące należności

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

VI. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

- 1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.
- 2) W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych budżetu jednostki.
- 3) Konta **analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:
 - a) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, pozycji paragrafów oraz ujęcie operacji gospodarczych także wg kontrahentów, zadań i sposobu finansowania.
 - b) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych- podatek VAT.

- 4) Księga główna prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
- 5) Ewidencja pomocnicza prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
- 6) Konta pozabilansowe pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VII. Systemy informatyczne

- 1) Księgi rachunkowe jednostek objętych wspólną obsługą finansowo-księgową w CUW prowadzone są techniką komputerową.
- 2) Księgi rachunkowe prowadzone są w Centrum Usług Wspólnych w Rybniku za wyjątkiem ewidencji dodatkowej- pomocniczej (ilościowej) pozostałych środków trwałych, ewidencji księgozbiorów, ewidencji magazynowej i ewidencji analitycznej w zakresie rozrachunków z tytułu pobierania i rozliczania opłat za świadczenia jednostki tytułem opłat za żywienie i pobyt, które prowadzone są w siedzibie obsługiwanej jednostki.
- 3) Rejestry VAT zakupu i sprzedaży są przechowywane w siedzibie CUW.

VIII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

- 1) Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych 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 utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

IX. Przechowywanie zbiorów księgowych.

- 1) Trwalemu 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 księgi pomocniczych,
 - d) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukiadu 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	A.II.1.Grunty	208 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 592,00
3	A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 989 827,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 989 827,36
4	A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	434 503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 503,36
5	A.II.1.4.Środki transportu	215 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 200,00
6	A.II.1.5. Inne środki trwałe	349 000,41	0,00	18 808,90	0,00	18 808,90	0,00	0,00	0,00	0,00	367 809,31

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				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 592,00	208 592,00	208 592,00			
2 322 020,98	0,00	149 745,69	0,00	149 745,69	0,00	2 471 766,67	3 667 806,38	3 518 060,69				
434 503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 503,36	0,00	0,00				
215 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 200,00	0,00	0,00				
345 888,78	0,00	1 037,20	18 808,90	19 846,10	0,00	365 734,88	3 111,63	2 074,43				

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 wieczystie	Nie dotyczy				
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	zwiększenia	zmniejszenia	(4 + 5 - 6)
1.	Powierzchnia (m ²)		0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Powierzchnia (m ²)		0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)		0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 - 5)	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy				
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiry 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)					
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.4. Pozostałe należności	4 769,32	0,00	0,00	0,00	4 769,32

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																							
	Nie dotyczy																							
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	Nie dotyczy																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	275 505,14 zł																							
1.16.	inne informacje																							
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł																						
	Umorzenie środków trwałych	3 279 569,10 zł																						
	Umorzenie pozostałych środków trwałych	188 914,26 zł																						
	Odpisy aktualizujące środki trwale	0,00 zł																						
	Odpisy aktualizujące środki trwale w budowie	0,00 zł																						
	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00 zł																						
	Odpisy aktualizujące należności	4 769,32 zł																						
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	18 721,55 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																							
	<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>0,00</td><td></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>0,00 zł</td><td></td></tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00			- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00			- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00				0,00 zł	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																					
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00																						
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00																						
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00																						
		0,00 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	0,00 zł
	inne zwiększenia	0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych	

I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Alina Richter

(główny księgowy)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego

mgr Dorota Żurawska

2024 LUT. 26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Gabriela Śmigiel
J. Śmigiel