

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 10 w Rybniku św. Józefa 9 44-200 Rybnik	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795777		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	433 226,50	404 104,92	A. Fundusze	353 770,44	326 990,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 379 503,13	1 375 196,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	433 226,50	404 104,92	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 025 732,69	-1 048 205,23
1. Środki trwałe	433 226,50	404 104,92	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	61 600,00	61 600,00	2. Strata netto (-)	-1 025 732,69	-1 048 205,23
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294 738,60	281 053,86	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	44 308,44	32 266,37	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	32 579,46	29 184,69	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 207,64	101 691,18
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	108 207,64	101 691,18
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 171,65	4 715,05
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 110,00	4 500,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 374,98	34 080,95
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	51 412,04	50 650,86
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	96,87	43,07
Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	28 751,58	24 577,18	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5,55	0,92
I. Zapasy	5 135,61	6 991,42	8. Fundusze specjalne	13 036,55	7 700,33
1. Materiały	5 135,61	6 991,42	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 036,55	7 700,33
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	17 633,87	14 957,51			
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	17 633,87	14 957,51			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 982,10	2 628,25			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 982,10	2 628,25			
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	461 978,08	428 682,10	Suma pasywów	461 978,08	428 682,10

I ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

2019 -03- 08

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Alina Richter

DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

CUW w Rybniku

mgr Danuta Kolasinska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 10 w Rybniku św. Józefa 9 44-200 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795777		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	122 734,53	124 422,86
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	122 734,53	124 422,86 ✓
B. Koszty działalności operacyjnej	1 150 563,72	1 172 802,88
I. Amortyzacja	23 819,35	26 941,57 ✓
II. Zużycie materiałów i energii	190 407,19	162 014,75 ✓
III. Usługi obce	28 795,78	29 070,83 ✓
IV. Podatki i opłaty	984,00	984,00 ✓
V. Wynagrodzenia	725 050,49	760 384,47 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	178 632,20	191 419,27 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 874,71	1 987,99 ✓
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 027 829,19	-1 048 380,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 000,36	172,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 000,36	172,00 ✓
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,02	85,74
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,02	85,74 ✓
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 025 828,85	-1 048 293,76
G. Przychody finansowe	96,16	88,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	96,16	88,53 ✓
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 025 732,69	-1 048 205,23 ✓
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)	-1 025 732,69	-1 048 205,23 ✓

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
GUM w Rybniku
Danuta Kolasińska
mgr Danuta Kolasińska

Kierownik jednostki

2019 -03- 08

rok, miesiąc, dzień

I ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
GUM w Rybniku
Alina Richter
mgr Alina Richter

KSIEGOWY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 10 w Rybniku św. Józefa 9 44-200 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795777		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 290 485,89	1 379 503,13
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 124 388,44	1 194 189,27
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 118 888,44	1 171 663,87
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	22 525,40
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	5 500,00	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)	1 035 371,20	1 198 496,25
2. 1. Strata za rok ubiegły	920 104,78	1 025 732,69
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	115 266,42	125 532,75
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	22 525,40
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	24 705,41
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 379 503,13	1 375 196,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 025 732,69	-1 048 205,23
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 025 732,69	-1 048 205,23
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	353 770,44	326 990,92

I ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

(główny księgowy)

2019 -03- 08

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku

mgr Danuta Kolasieńska

(kierownik jednostki)

KSIEGOWY

KOREKTA

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 10 w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki Rybnik
1.3	adres jednostki ul.Św. Józefa 9 44-200 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartość, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek Vat), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto 4) Należności – w kwocie do zapłaty. 5) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. 8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej.

KSIEGOWY

mgr Izabella Ryszka

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

- 1) Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.
- 2) Pozostałe Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł .do 9999,99 zł są całkowicie 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. Odpisy aktualizujące należności

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

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

- 1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.
- 2) W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych budżetu jednostki.
- 3) **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:
 - a) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, pozycji paragrafów oraz ujęcie operacji gospodarczych także wg kontrahentów, zadań i sposobu finansowania.
 - b) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych- podatek VAT.
- 4) **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
- 5) **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
- 6) **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VI. Systemy informatyczne

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

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

- 1) Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych i strzeżonych pomieszczeniach CUW. Dane płacowe zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach CUW, znajdujących się w strzeżonych budynkach CUW. Dane księgowe zgodnie z umową zabezpieczane są na serwerach firmy Vulcan
- 2) Dzienniki oraz zestawienia obrotów i sald są drukowane po zamknięciu miesiąca lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach w określonym miejscu na dysku. Na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.

- 1) Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).
- 2) Okresowemu przechowywaniu podlegają:
 - a) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,
 - b) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,
 - c) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach

IX. Budowa ksiąg rachunkowych.

- 1) Księgi rachunkowe jednostki obejmują:
 - a) dzienniki odrębne dla każdego rachunku bankowego przypisanego do jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy
 - b) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),

c) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,
d) wykaz składników aktywów i pasywów (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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.II. 1.1. Grunty	61600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61600,00
2.	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	547389,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547389,58
3.	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	155828,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155828,17
4.	A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	A.II.1.5. Inne środki trwałe	74113,91	0,00	22525,40	0,00	22525,40	0,00	0,00	63843,41	63843,41	32795,90

	<table><tr><th rowspan="2">Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)</th><th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia</th><th rowspan="2">Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)</th><th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th></tr><tr><th>aktualizacja</th><th>amortyzacja za rok obrotowy</th><th>inne</th><th>stan na początek roku obrotowego (3 – 13)</th><th>stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)</th></tr><tr><th>13</th><th>14</th><th>15</th><th>16</th><th>17</th><th>18</th><th>19</th><th>20</th><th>21</th></tr><tr><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>61600,00</td><td>61600,00</td></tr><tr><td>252650,98</td><td>0,00</td><td>13684,74</td><td>0,00</td><td>13684,74</td><td>0,00</td><td>266335,72</td><td>294738,60</td><td>281053,86</td></tr><tr><td>111519,73</td><td>0,00</td><td>12042,07</td><td>0,00</td><td>12042,07</td><td>0,00</td><td>123561,80</td><td>44308,44</td><td>32266,37</td></tr><tr><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><td>0,00</td></tr><tr><td>41534,45</td><td>0,00</td><td>1214,76</td><td>0,00</td><td>1214,76</td><td>39138,00</td><td>3611,21</td><td>32579,46</td><td>29184,69</td></tr></table>	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	13	14	15	16	17	18	19	20	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61600,00	61600,00	252650,98	0,00	13684,74	0,00	13684,74	0,00	266335,72	294738,60	281053,86	111519,73	0,00	12042,07	0,00	12042,07	0,00	123561,80	44308,44	32266,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41534,45	0,00	1214,76	0,00	1214,76	39138,00	3611,21	32579,46	29184,69
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów																																																											
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)																																																														
13	14	15	16	17	18	19	20	21																																																													
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61600,00	61600,00																																																													
252650,98	0,00	13684,74	0,00	13684,74	0,00	266335,72	294738,60	281053,86																																																													
111519,73	0,00	12042,07	0,00	12042,07	0,00	123561,80	44308,44	32266,37																																																													
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																													
41534,45	0,00	1214,76	0,00	1214,76	39138,00	3611,21	32579,46	29184,69																																																													
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 <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota odpisów</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Długoterminowe aktywa finansowe</td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			2.	Długoterminowe aktywa finansowe																																																										
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje																																																																		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe																																																																				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe																																																																				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																																				
	Nie dotyczy																																																																				

	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td rowspan="2">1.</td><td rowspan="2"></td><td>Powierzchnia (m²)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td rowspan="2">2.</td><td rowspan="2"></td><td>Powierzchnia (m²)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.		Powierzchnia (m ²)					Wartość (zł)					2.		Powierzchnia (m ²)					Wartość (zł)				
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)																														
		zwiększenia	zmniejszenia																																						
1	2	3	4	5	6	7																																			
1.		Powierzchnia (m ²)																																							
		Wartość (zł)																																							
2.		Powierzchnia (m ²)																																							
		Wartość (zł)																																							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																								
	Nie dotyczy <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1.</td><td>Grunty</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty					2.	Budynki																		
Lp.	Wyszczególnienie				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)																																	
		zwiększenia	zmniejszenia																																						
1	2	3	4	5	6																																				
1.	Grunty																																								
2.	Budynki																																								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																								
	Nie dotyczy																																								

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Liczba</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje i udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Akcje i udziały						2.	Dłużne papiery wartościowe								
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																			
1.	Akcje i udziały																								
2.	Dłużne papiery wartościowe																								
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																								
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności Wg układu w bilansie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>B.II.4. Pozostałe należności</td><td>0,00</td><td>67,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>67,50</td></tr></table>	Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	67,50	0,00	0,00	67,50
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																					
1	2	3	4	5	6	7																			
1.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	67,50	0,00	0,00	67,50																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																								
	Nie dotyczy																								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																								
	Nie dotyczy																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																								
	Nie dotyczy																								
c)	powyżej 5 lat																								
	Nie dotyczy																								

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Razem								

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

	Brak rozliczeń międzyokresowych.											
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie											
	Nie dotyczy											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze											
	24630,53 zł											
1.16.	inne informacje											
	1. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 0,00 2. Umorzenia środków trwałych – 393 508,73 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 77 870,41 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe – 0,00 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie – 0,00 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne – 0,00 7. Odpisy aktualizujące należności – 67,50 8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 0,00											
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><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td><td>22 525,40</td><td>Zakup pieca konwekcyjno-parowego.</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	22 525,40	Zakup pieca konwekcyjno-parowego.
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje									
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	22 525,40	Zakup pieca konwekcyjno-parowego.									
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie											
	Brak											
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych											
	Nie dotyczy											

2.5.	inne informacje
	Inne zmniejszenia: 24705,41 - wartość niezamortyzowanych środków trwałych w związku z przeniesieniem ich do pozostałych środków trwałych. Inne zwiększenia: 0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Rybniku

mgr Izabella Ryszka
(główny księgowy)

2019 -04- 16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

KSIEGOWY

mgr Izabella Ryszka

