

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 41 w Rybniku Chabrowa 11 44-210 Rybnik	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795553		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 779 392,89	1 717 064,17	A. Fundusze	1 634 363,61	1 553 131,79
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 435 963,18	3 556 534,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 779 392,89	1 717 064,17	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 801 599,57	-2 003 402,57
1. Środki trwałe	1 779 392,89	1 717 064,17	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	106 720,00	106 720,00	2. Strata netto (-)	-1 801 599,57	-2 003 402,57
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 613 683,83	1 562 241,81	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 237,69	10 602,54	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	44 751,37	37 499,82	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	209 478,99	235 396,73
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	209 478,99	235 396,73
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 984,28	9 292,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 361,00	4 772,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	57 968,68	66 458,65
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 220,28	103 628,73
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	529,98	947,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	64 449,71	71 464,35	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	9 129,44	4 976,47	8. Fundusze specjalne	41 414,77	50 297,88
1. Materiały	9 129,44	4 976,47	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 414,77	50 297,88
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	13 797,50	15 870,00			
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	13 797,50	15 870,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 522,77	50 617,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 522,77	50 617,88			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 843 842,60	1 788 528,52	Suma pasywów	1 843 842,60	1 788 528,52

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuska
Główny księgowy

16-03-2023
rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego
mgr Dorota Kozłowska
Kierownik jednostki

SPECJALISTA
mgr Aleksandra Marchewka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 41 w Rybniku Chabrowa 11 44-210 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795553		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	170 778,90	185 078,60
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	170 778,90	185 078,60
B. Koszty działalności operacyjnej	1 972 652,16	2 188 836,14
I. Amortyzacja	23 308,04	62 328,72
II. Zużycie materiałów i energii	243 110,45	242 855,05
III. Usługi obce	33 194,65	35 787,92
IV. Podatki i opłaty	2 134,80	8 112,00
V. Wynagrodzenia	1 335 454,07	1 473 218,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	334 321,88	365 085,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 128,27	1 448,64
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)	-1 801 873,26	-2 003 757,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	321,66	356,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	321,66	356,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	50,40	1,77
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	50,40	1,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 801 602,00	-2 003 402,57
G. Przychody finansowe	105,71	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	105,71	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	103,28	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	103,28	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 801 599,57	-2 003 402,57
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)	-1 801 599,57	-2 003 402,57

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuczyńska
Główny księgowy

16-03-2023

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego
mgr Dorota Żurawska

Kierownik jednostki

SPECJALISTA
mgr Aleksandra Marchewka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 41 w Rybniku Chabrowa 11 44-210 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795553		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 702 521,58	3 435 963,18 ✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 470 444,68	2 105 539,16
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 959 544,18	2 105 539,16 ✓
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	25 030,50	0,00
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 485 870,00	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)	1 737 003,08	1 984 967,98
2. 1. Strata za rok ubiegły	1 538 923,39	1 801 599,57 ✓
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	173 049,19	183 368,41 ✓
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	25 030,50	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)	3 435 963,18	3 556 534,36 ✓
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 801 599,57	-2 003 402,57 ✓
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-1 801 599,57	-2 003 402,57
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	1 634 363,61	1 553 131,79 ✓

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

(główny księgowy)

16-03-2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego

mgr Dorota Żurawska
(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 41 w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	ul. Chabrowa 11, 44-210 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
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)
	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 wartości, 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. 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.

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

- 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 użytkowania. 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 użytkowania.
- 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 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 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 należy wyliczyć 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.

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

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) 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
	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.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.1.1.Grunty	106 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 720,00
3	A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 057 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 681,00
4	A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	36 351,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 351,52
5	A.II.1.4.Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	A.II.1.5. Inne środki trwałe	173 740,08	0,00	4 059,00	0,00	4 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 799,08

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 – 18)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
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	106 720,00	106 720,00
443 997,17	0,00	51 442,02	0,00	51 442,02	0,00	495 439,19	1 613 683,83	1 562 241,81
22 113,83	0,00	3 635,15	0,00	3 635,15	0,00	25 748,98	14 237,69	10 602,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
128 988,71	0,00	7 251,55	4 059,00	11 310,55	0,00	140 299,26	44 751,37	37 499,82

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 (4 + 5 - 6)	
1	2	3	4	zwiększenia	zmniejszenia	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 niemortyzowanych 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 papiery 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	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	7	
1.	B.II.4. Pozostałe należności	2 646,25	0,00	283,20	0,00	2 363,05	

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

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><tr><th rowspan="4">Lp.</th><th rowspan="4">Zobowiązania</th><th colspan="6">Okres wymagalności</th><th colspan="2" rowspan="3">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">powyżej</th><th colspan="2">powyżej</th><th colspan="2">powyżej</th></tr><tr><th colspan="2">1 roku do 3 lat</th><th colspan="2">3 lat do 5 lat</th><th colspan="2">5 lat</th></tr><tr><th colspan="6">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><tr><td></td><td>a) kredyty i pożyczki</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>d) zobowiązania wobec budżetów</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>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>g) z tytułu wynagrodzeń</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>h) pozostałe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>										Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		powyżej		powyżej		powyżej		1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										g) z tytułu wynagrodzeń										h) pozostałe										Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem																																																																																																																								
		powyżej		powyżej		powyżej																																																																																																																										
		1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																							
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń																																																																																																																															
	g) z tytułu wynagrodzeń																																																																																																																															
	h) pozostałe																																																																																																																															
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																							
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																																																																																															
	Nie dotyczy																																																																																																																															
1.11.	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																																																																																																																															

SPECJALISTA

mgr Aleksandra Marchewka

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			
	36 265,85 zł ✓			
1.16.	inne informacje			
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		0,00 zł	✓
	Umorzenie środków trwałych		585 065,85 zł	✓
	Umorzenie pozostałych środków trwałych		76 421,58 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		2 363,05 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			
	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
	wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach programu Laboratoria Przyszłości 0,00 zł
	dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19: 0,00 zł
	– zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja pomieszczeń 0,00 zł
	– likwidacja zapasów z powodu braku przydatności do spożycia 0,00 zł
	– odwołane podróże służbowe 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

(główny księgowy)

16 -03- 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego
mgr Dorota Żurawska

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA
mgr Aleksandra Marchewka