Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Zespół Szkół Ekonomiczno-Usługowych w Rybniku Św. Józefa 30 44-217 Rybnik	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer indentyfikacyjny REGON 241808095		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	9 254 391,05	8 867 370,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 254 391,05	8 867 370,36
1. Środki trwałe	9 254 391,05	8 867 370,36
1.1. Grunty	461 023,68	461 023,68
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 645 884,45	8 291 916,28
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	73 632,31	78 144,16
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	73 850,61	36 286,24
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	134 618,28	123 131,94
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	118 032,84	96 556,43
1. Należności z tytułu dostaw i usług	12 119,31	13 260,13
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 114,34	0,00
4. Pozostałe należności	101 799,19	83 296,30
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 585,44	26 418,12
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 585,44	26 418,12
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	157,39
Suma aktywów	9 389 009,33	8 990 502,30

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	8 566 744,73	8 193 755,71
I. Fundusz jednostki	17 095 983,01	16 286 614,81
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 529 238,28	-8 092 859,10
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-8 529 238,28	-8 092 859,10
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Fundusze placówek	0,00	0,00
C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	822 264,60	796 746,59
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	822 264,60	796 746,59
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 364,43	54 873,97
2. Zobowiązania wobec budżetów	35 587,00	35 146,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	236 354,65	225 807,79
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	409 127,22	403 629,30
5. Pozostałe zobowiązania	2 580,26	2 373,30
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	64,99	49,72
8. Fundusze specjalne	84 186,05	74 866,51
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	84 186,05	74 866,51
8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma pasywów	9 389 009,33	8 990 502,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

Główny księgowy

2019 -03- 08

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku
mgr Danuta Kolasińska

Kierownik jednostki

KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Kostera

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat
Zespół Szkół Ekonomiczno-Usługowych w Rybniku Św. Józefa 30 44-217 Rybnik	**sporządzony na dzień 31.12.2018** Wariant porównawczy	Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer indentyfikacyjny REGON 241808095		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	86 656,20	2 787,30
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	86 656,20	2 787,30
B. Koszty działalności operacyjnej	8 621 852,75	8 213 123,99
I. Amortyzacja	377 686,20	371 880,32
II. Zużycie materiałów i energii	518 169,85	563 611,32
III. Usługi obce	461 403,47	196 832,21
IV. Podatki i opłaty	11 387,00	11 232,00
V. Wynagrodzenia	5 739 206,67	5 619 315,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 468 139,92	1 433 419,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 662,07	12 234,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 197,57	4 598,33
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-8 535 196,55	-8 210 336,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 001,36	116 339,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	4 001,36	116 339,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	721,50
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	0,00	721,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 531 195,19	-8 094 719,17
G. Przychody finansowe	1 956,91	1 860,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 956,91	1 860,07
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)	-8 529 238,28	-8 092 859,10
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)	-8 529 238,28	-8 092 859,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

Główny księgowy

2019 -03- 0 8

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku
mgr Danuta Kolasińska

Kierownik jednostki

KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Kostera

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat
Zespół Szkół Ekonomiczno-Usługowych w Rybniku Św. Józefa 30 44-217 Rybnik		Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer indentyfikacyjny REGON 241808095		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 516 120,26	17 095 983,01
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 394 017,85	7 886 315,30
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 302 553,65	7 857 821,80
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	8 905,20	12 811,00
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	82 559,00	15 682,50
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)	8 814 155,10	8 695 683,50
2. 1. Strata za rok ubiegły	8 613 382,25	8 529 238,28
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	105 375,14	110 000,35
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	8 905,20	12 811,00
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	86 492,51	43 633,87
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 095 983,01	16 286 614,81
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 529 238,28	-8 092 859,10
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-8 529 238,28	-8 092 859,10
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	8 566 744,73	8 193 755,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

.....
(główny księgowy)

.....2019-03-13.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku
mgr Danuta Kolasińska

.....
(kierownik jednostki)

KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Kostera

ZAŁĄCZNIK Nr 12

~~KOPIA~~ KOREKTA

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ekonomiczno- Usługowych w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	ul. Świętego Józefa 30, 44-217 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018r. – 31-12-2018r.
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.

KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Kostera

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 zwłokę 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 Rzeczpospolitej 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 wspólna 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)
			aktu-alizacja	Przy-chody	przemie-szczenie		zbycie	likwi-dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.II.1.1. Grunty	461 023,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 023,68
2.	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 158 726,98	0,00	0,00	12 972,00	12 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 171 698,98
3.	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	120 767,11	0,00	15 682,50	0,00	15 682,50	0,00	0,00	0,00	0,00	136 449,61
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	401 011,04	0,00	12 811,00	27 724,00	40 535,00	0,00	34 624,00	143 426,50	178 050,50	263 495,54

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	461 023,68	461 023,68
5 512 842,53	0,00	353 968,17	12 972,00	366 940,17	0,00	5 879 782,70	8 645 884,45	8 291 916,28
47 134,80	0,00	11 170,65	0,00	11 170,65	0,00	58 305,45	73 632,31	78 144,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
327 160,43	0,00	6 741,50	27 724,00	34 465,50	134 416,63	227 209,30	73 850,61	36 286,24

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

Nie dysponujemy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7

1.		Powierzchnia (m^2)					
		Wartość (zł)					
2.		Powierzchnia (m^2)					
		Wartość (zł)					

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

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)

Nie dotyczy

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.						
2.						

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe									
	Razem									

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	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 istotnych rozliczeń międzyokresowych w placówce.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	199 020,74 zł.
1.16.	inne informacje
	1. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 39 892,00 2. Umorzenia środków trwałych – 6 165 297,45 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 349 822,68 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 – 0,00 8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 137 670,12
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
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	12 811,00	Zakup rutera sieciowego, inwestycja rozpoczęta i zakończona w 2018 roku.

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 : 43 633,87 zł – 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
Ewa Kazimiera Zimny

2019 -04- 15

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku
mgr Danuta Kołasińska

.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kostera