

|                                                                                                                    |                                                                                                                         |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Miejski Złobek Wesoła Rybka w Rybniku<br>Orzepowicka 23<br>44-217 Rybnik | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2019 | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>368679854                                                                           |                                                                                                                         |                                                                                   |

| Aktywa                                                                                                                   | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku | Pasywa                                                                               | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                  | 6 018 133,95             | 7 848 060,49           | <b>A. Fundusze</b>                                                                   | 5 990 146,98             | 7 739 573,33           |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                     | 0,00                   | I. Fundusz jednostki                                                                 | 7 211 329,32             | 9 564 416,30           |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 6 018 133,95             | 7 848 060,49           | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                      | -1 221 182,34            | -1 824 842,97          |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 6 018 133,95             | 7 848 060,49           | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 0,00                     | 89 520,00              | 2. Strata netto (-)                                                                  | -1 221 182,34            | -1 824 842,97          |
| 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                                                               | 5 755 845,92             | 7 348 228,35           | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 44 540,97                | 161 113,42             | 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                                                                                                  | 217 747,06               | 249 198,72             | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 79 984,86                | 167 239,88             |
| 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                                                     | 79 984,86                | 167 239,88             |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 0,00                     | 0,00                   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 14 509,23                | 12 583,81              |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                     | 0,00                   | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 160,00                   | 8 461,00               |
| 1. Akcje i udziały /                                                                                                     | 0,00                     | 0,00                   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 9 691,23                 | 66 814,96              |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                     | 0,00                   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 45 181,99                | 68 048,21              |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  | 0,00                     | 0,00                   | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 125,37                   | 335,35                 |
| Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                                  | 0,00                     | 0,00                   | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                     | 0,00                   |
| B. Aktywa obrotowe                                                                                                       | 51 997,89                | 58 752,72              | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 24,75                    | 1,32                   |
| I. Zapasy                                                                                                                | 3 201,58                 | 3 187,09               | 8. Fundusze specjalne                                                                | 10 292,29                | 10 995,23              |
| 1. Materiały                                                                                                             | 3 201,58                 | 3 187,09               | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 10 292,29                | 10 995,23              |
| 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                                                                                           | 38 443,27                | 44 568,05              |                                                                                      |                          |                        |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                    | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 2. Należności od budżetów                                                                                                | 155,00                   | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                                                    | 1 357,02                 | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 4. Pozostałe należności                                                                                                  | 36 931,25                | 44 568,05              |                                                                                      |                          |                        |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                    | 10 353,04                | 10 997,58              |                                                                                      |                          |                        |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                              | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                              | 10 353,04                | 10 997,58              |                                                                                      |                          |                        |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                                                        | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 4. Inne środki pieniężne                                                                                                 | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 5. Akcje lub udziały                                                                                                     | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                 | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                                           | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                                                      | <b>6 070 131,84</b>      | <b>7 906 813,21</b>    | <b>Suma pasywów</b>                                                                  | <b>6 070 131,84</b>      | <b>7 906 813,21</b>    |

I ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
CUW w Rybniku  
Główny Księgowy

2020-02-27  
rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku  
KIEROWNIK  
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO  
mgr Dorota Żurawska  
Kierownik jednostki

mgr Alina Richter

STARSZY KSIĘGOWY  
mgr Izabella Ryszka



|                                                                                                                    |                                                                                             |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Miejski Żłobek Wesoła Rybka w Rybniku<br>Orzepowicka 23<br>44-217 Rybnik | Rachunek zysków i strat jednostki<br>sporządzony na dzień 31.12.2019<br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>368679854                                                                           |                                                                                             |                                                                                   |

|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | 375 287,75                          | 390 736,80                       |
| 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                                                                                                                     | 375 287,75                          | 390 736,80                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | 1 596 817,52                        | 2 216 350,87                     |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 178 327,38                          | 183 001,51                       |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 381 367,59                          | 599 567,09                       |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 89 011,62                           | 103 871,20                       |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            | 7 366,00                            | 12 206,00                        |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 757 176,26                          | 1 067 886,23                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 180 756,17                          | 247 783,40                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 2 812,50                            | 2 035,44                         |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                             |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                        | -1 221 529,77                       | -1 825 614,07                    |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | 116,00                              | 235,64                           |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 116,00                              | 235,64                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                 | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | -1 221 413,77                       | -1 825 378,43                    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 260,43                              | 550,46                           |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     | 260,43                              | 550,46                           |
| III. Inne                                                                                                                                                       | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 29,00                               | 15,00                            |
| I. Odsetki                                                                                                                                                      | 29,00                               | 15,00                            |
| II. Inne                                                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | -1 221 182,34                       | -1 824 842,97                    |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | -1 221 182,34                       | -1 824 842,97                    |

I ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter  
Główny księgowy

2020 -02- 27

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku  
KIEROWNIK  
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

mgr Dorota Żurawska

Kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Izabella Ryszka



|                                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Miejski Żłobek Wesoła Rybka w Rybniku<br>Orzepowicka 23<br>44-217 Rybnik | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>sporządzone na dzień 31.12.2019</b> | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>Ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>368679854                                                                           |                                                                                   |                                                                                   |

| Treść                                                                                                                                        | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0                                                                                                                                            | 1                                   | 2                                |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                          | 6 559 311,48                        | 7 211 329,32                     |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                           | 1 387 865,91                        | 4 083 060,65                     |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 1 373 105,91                        | 2 070 132,60                     |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 14 760,00                           | 123 000,00                       |
| 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                                    | 0,00                                | 1 889 928,05                     |
| 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)                                                                                                | 735 848,07                          | 1 729 973,67                     |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 87 274,15                           | 1 221 182,34                     |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 340 964,51                          | 213 650,09                       |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 14 760,00                           | 123 000,00                       |
| 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 | 14 760,00                           | 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                                                                                                                      | 278 089,41                          | 172 141,24                       |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                           | 7 211 329,32                        | 9 564 416,30                     |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                       | -1 221 182,34                       | -1 824 842,97                    |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                            | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                          | -1 221 182,34                       | -1 824 842,97                    |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>                                                                                                               | 5 990 146,98                        | 7 739 573,33                     |

I ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter  
(główny księgowy)

2020-02-27

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku  
KIEROWNIK  
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

mgr Dorota Żurawska  
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Izabella Ryska

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

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | Miejski Żłobek Wesola Rybka w Rybniku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | Rybnik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|     | ul. Orzepowicka 23 44-217 Rybnik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | działalność wychowawcza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | 01.01.2019 - 31.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|     | <p><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b></p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</p> <p>2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek Vat), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3) Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto</p> <p>4) Należności – w kwocie do zapłaty.</p> <p>5) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.</p> <p>7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p> <p>8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej.</p> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b></p> <p>1) Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.</p> |



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 umiarkowane 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 analitycznej wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

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

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

2) Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

### **IV. Uproszczenia**

Zostało przyjęte uproszczenie nie mające istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy - nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.

### **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 wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

### **VI. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych**

1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.

2) W jednostce został przyjęty wykaz kont syntetycznych wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych budżetu jednostki.

3) Konta analityczne budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:

a) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, pozycji paragrafów oraz ujęcie operacji gospodarczych także wg kontrahentów, zadań i sposobu finansowania.

b) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych- podatek VAT.

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

#### VII. Systemy informatyczne

- 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.II.1.1.Grunty                                                   | 0,00                                                  | 0,00                             | 89 520,00    | 0,00            | 89 520,00                                           | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 89 520,00                                                        |
| 2.  | A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej    | 5 906 626,63                                          | 0,00                             | 2 414 428,14 | 0,00            | 2 414 428,14                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 8 321 054,77                                                     |
| 3.  | A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe      | 47 893,52                                             | 0,00                             | 247 903,00   | 0,00            | 247 903,00                                          | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 295 796,52                                                       |
| 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                                      | 241 941,18                                            | 0,00                             | 55 645,78    | 0,00            | 55 645,78                                           | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 297 586,96                                                       |

| 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                                                      | 0,00                                      | 89 520,00                                |
| 150 780,71                                   | 0,00                                | 150 780,71                  | 671 265,00 | 822 045,71                                  | 0,00                   | 972 826,42                                                | 5 755 845,92                              | 7 348 228,35                             |
| 3 352,55                                     | 0,00                                | 8 026,68                    | 123 303,87 | 131 330,55                                  | 0,00                   | 134 683,10                                                | 44 540,97                                 | 161 113,42                               |
| 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                        | 0,00       | 0,00                                        | 0,00                   | 0,00                                                      | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 24 194,12                                    | 0,00                                | 24 194,12                   | 0,00       | 24 194,12                                   | 0,00                   | 48 388,24                                                 | 217 747,06                                | 249 198,72                               |

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 wieczysto

Nie dotyczy

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

1.5.

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

Nie dotyczy

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na<br>koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(3 + 4 - 5) |
|-----|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------|
|     |                  |                                     | zwiększenia                         | zmniejszenia |                                                        |
| 1   | 2                | 3                                   | 4                                   | 5            | 6                                                      |
| 1.  | Grunty           | 0,00                                | 0,00                                | 0,00         | 0,00                                                   |
| 2.  | Budynki          | 0,00                                | 0,00                                | 0,00         | 0,00                                                   |

1.6.

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

Nie dotyczy

| Lp. | Wyszczególnienie           | Liczba | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-----|----------------------------|--------|-------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| 1.  | Akcje i udziały            | 0,00   | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                 |
| 2.  | Dłużne papiery 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)

Brak

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



| 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="2">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">powyżej<br/>1 roku do 3 lat</th><th colspan="2">powyżej<br/>3 lat do 5 lat</th><th colspan="2">powyżej<br/>5 lat</th></tr><tr><th colspan="6">stan na</th><th rowspan="2">BO</th><th rowspan="2">BZ</th></tr><tr><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<br/>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br/>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br/>d) zobowiązania wobec budżetów<br/>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br/>g) z tytułu wynagrodzeń<br/>h) pozostałe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>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<br>1 roku do 3 lat |  | powyżej<br>3 lat do 5 lat |  | powyżej<br>5 lat |  | stan na |  |  |  |  |  | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |  | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lp.   | Zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Okres wymagalności         |      |                           |      |                  |      | Razem |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                            |  |                           |  |                  |  |         |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | powyżej<br>1 roku do 3 lat |      | powyżej<br>3 lat do 5 lat |      | powyżej<br>5 lat |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                            |  |                           |  |                  |  |         |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | stan na                    |      |                           |      |                  |      | BO    | BZ   |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                            |  |                           |  |                  |  |         |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | BO                         | BZ   | BO                        | BZ   | BO               | BZ   |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                            |  |                           |  |                  |  |         |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                       | 0,00 | 0,00                      | 0,00 | 0,00             | 0,00 | 0,00  | 0,00 |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                            |  |                           |  |                  |  |         |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |      |                           |      |                  |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |                            |  |                           |  |                  |  |         |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 |               |                      |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| 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                                                                                                                                                                                |                                                                 |               |                      |
|       | 17 230,32 zł                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                 |               |                      |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 |               |                      |
|       | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                                                                                                                                                                                                   |                                                                 |               | 0,00 zł              |
|       | Umorzenie środków trwałych                                                                                                                                                                                                                      |                                                                 |               | 1 155 897,76 zł      |
|       | Umorzenie pozostałych środków trwałych                                                                                                                                                                                                          |                                                                 |               | 215 691,23 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                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 |               | 0,00 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:            | 165 629,34    |                      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                 | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0,00          |                      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                 | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00          |                      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 | 165 629,34 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: Zwrot rodzicom wpłat za pobyt i żywienie dzieci w żłobku za 2018 rok - dot. projektu "Nowy żłobek - nowa jakość. Uruchomienie żłobka sposobem na zapewnienie opieki nad dziećmi do lat 3." 172 141,24 zł |
|      | inne zwiększenia 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                                                                                                                                                                                                                 |

I ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku  
KIEROWNIK  
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

mgr Dorota Żurawska

(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Izabella Ryska