Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Przedszkole nr 11 im. Marii Konopnickiej w Rybniku Boh.Westerplatte 10 44-217 Rybnik	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer indentyfikacyjny REGON 241795754		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	177 636,48	146 744,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	177 636,48	146 744,13
1. Środki trwałe	177 636,48	146 744,13
1.1. Grunty	60 560,00	60 560,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 268,60	25 410,06
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	29 307,17	26 212,04
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	56 500,71	34 562,03
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	30 135,56	34 163,91
I. Zapasy	1 994,08	1 858,64
1. Materiały	1 994,08	1 858,64
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13 256,12	11 179,82
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	13 256,12	11 179,82
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 885,36	21 125,45
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 885,36	21 125,45
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma aktywów	207 772,04	180 908,04

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	112 478,89	75 782,55
I. Fundusz jednostki	982 122,39	975 424,86
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-869 643,50	-899 642,31
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-869 643,50	-899 642,31
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
B. Fundusze placówek	0,00	0,00
C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 293,15	105 125,49
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe	95 293,15	105 125,49
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 797,08	6 173,05
2. Zobowiązania wobec budżetów	4 980,00	3 904,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 191,94	28 058,99
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	42 944,27	46 367,12
5. Pozostałe zobowiązania	83,50	84,81
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,73	3,25
8. Fundusze specjalne	13 295,63	20 534,27
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	13 295,63	20 534,27
8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma pasywów	207 772,04	180 908,04

III ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO CUW w Rybniku
Grażyna Wrzałek

Główny księgowy

2019 MAR. 21
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO CUW w Rybniku
mgr Danuta Kolasińska

Kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY
Katarzyna Ryjoch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat
Przedszkole nr 11 im. Marii Konopnickiej w Rybniku Boh.Westerplatte 10 44-217 Rybnik	**sporządzony na dzień 31.12.2018** Wariant porównawczy	Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer indentyfikacyjny REGON 241795754		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	115 861,40	125 024,70
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	115 861,40	125 024,70
B. Koszty działalności operacyjnej	985 607,15	1 024 967,71
I. Amortyzacja	10 916,56	14 209,50
II. Zużycie materiałów i energii	142 377,62	152 388,11
III. Usługi obce	35 881,27	52 687,18
IV. Podatki i opłaty	2 808,00	2 808,00
V. Wynagrodzenia	630 384,96	631 806,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	160 231,08	169 040,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 007,66	2 027,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-869 745,75	-899 943,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	138,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	138,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	112,60	41,19
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	112,60	41,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-869 858,35	-899 846,15
G. Przychody finansowe	214,85	203,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	214,85	203,84
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-869 643,50	-899 642,31
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-869 643,50	-899 642,31

III ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO CUW w Rybniku
Grażyna Zdrzelek
Główny księgowy

2019 MAR. 21
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO CUW w Rybniku
mgr Danuta Kolasińska
Kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY
Katarzyna Ryjoch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat
Przedszkole nr 11 im. Marii Konopnickiej w Rybniku Boh.Westerplatte 10 44-217 Rybnik		Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer indentyfikacyjny REGON 241795754		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	847 659,98	982 122,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	996 058,40	1 007 071,66
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	968 275,79	1 007 071,66
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	27 782,61	0,00
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1. 10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	861 595,99	1 013 769,19
2. 1. Strata za rok ubiegły	755 688,94	869 643,50
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	105 907,05	127 442,84
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2. 9. Inne zmniejszenia	0,00	16 682,85
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	982 122,39	975 424,86
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-869 643,50	-899 642,31
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-869 643,50	-899 642,31
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	112 478,89	75 782,55

III ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO CUW w Rybniku
Grażyna Zelzałek
.....
(główny księgowy)

2019 MAR. 21
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO CUW w Rybniku
mgr Danuta Kolasińska
.....
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY
Katarzyna Ryjoch

KOREKTA

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole nr 11 im. Marii Konopnickiej w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	ul. Bohaterów Westerplatte 10, 44-217 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartość, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek Vat), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto 4) Należności – w kwocie do zapłaty. 5) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. 8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej.	

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

1) Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.
2) Pozostałe Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł .do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Pomoce dydaktyczne o wartości początkowej od 3500,00 ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i umarzane całkowicie w momencie przyjęcia do użytkowania.
3) Zgodnie z odrębnymi przepisami zbiory biblioteczne bez względu na wartość początkową zalicza się do księgozbioru i wprowadza się do ewidencji tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w wysokości 100% ich wartości w momencie ich oddania do używania.
4) Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500 zł, i nie jest mniejsza od 250,00 zł (meble od 0,01 zł) są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia i są objęte ewidencją poza księgową.
5) Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

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

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

IV. Odpisy aktualizujące należności

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

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

VI. Systemy informatyczne

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

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

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

VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.

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

IX. Budowa ksiąg rachunkowych.

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

	c) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych, d) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).
5.	inne informacje
	Brak
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktu-alizacja	Przy-chody	przemie-szczenie		zbycie	likwi-dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.II. 1.1. Grunty	60560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60560,00
2.	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	234341,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234341,48
3.	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	127381,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127381,95
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	
5.	A.II.1.5. Inne środki trwałe	89544,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24120,00	24120,00	65424,61

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	60560,00	60560,00
203072,88	0,00	5858,54	0,00	5858,54	0,00	208931,42	31268,60	25410,06
98074,78	0,00	3095,13	0,00	3095,13	0,00	101169,91	29307,17	26212,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33043,90	0,00	5255,83	0,00	5255,83	7437,15	30862,58	56500,71	34562,03

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

Nie dysponujemy

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

Nie dotyczy

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

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

1.		Powierzchnia (m²)					
		Wartość (zł)					
2.		Powierzchnia (m²)					
		Wartość (zł)					

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

Nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.4 pozostałe należności	702,52	187,50			890,02

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

Nie dotyczy

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

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

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4670,54 zł
1.16.	1. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 0,00 2. Umorzenia środków trwałych – 340 963,91 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 59 966,00 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe – 0,00 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie – 0,00 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne – 0,00 7. Odpisy aktualizujące należności – 890,02 8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 0,00
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Inne zmniejszenia : 16682,85 – wartość niezamortyzowanych środków trwałych w związku z przeniesieniem ich do pozostałych środków trwałych Inne zwiększenia: 0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CUW w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

2019 -04- 1 5

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku
mgr Danuta Kolasińska

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