

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 28 im. Alojzego Szewczyka w Rybniku Alojzego Szewczyka 6 44-213 Rybnik	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241799500		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 174 574,77	2 956 478,61	A. Fundusze	2 925 793,15	2 672 114,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 927 777,41	5 959 654,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 174 574,77	2 956 478,61	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 001 984,26	-3 287 539,84
1. Środki trwałe	3 174 574,77	2 956 478,61	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	61 280,00	61 280,00	2. Strata netto (-)	-3 001 984,26	-3 287 539,84
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	2 100 140,85	2 005 018,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	910 064,01	804 552,64	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	103 089,91	85 627,14	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	269 940,76	301 369,32
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	269 940,76	301 369,32
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 054,64	5 697,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 991,00	11 948,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	94 954,03	104 026,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 372,53	163 027,06
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	575,24	170,82
v. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	21 159,14	17 005,51	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,59	0,79
I. Zapasy	277,47	404,68	8. Fundusze specjalne	5 991,73	16 499,18
1. Materiały	277,47	404,68	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 991,73	16 499,18
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13 795,35	100,86			
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	13 795,35	100,86			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 086,32	16 499,97			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 086,32	16 499,97			
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			
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 195 733,91	2 973 484,12	Suma pasywów	3 195 733,91	2 973 484,12

I ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

2021-03-11

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

Główny księgowy
mgr Alina Richter

rok, miesiąc, dzień

mgr Dorota Żurawska
Kierownik jednostki

SPECJALISTA
Ewelina Barnert

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 28 im. Alojzego Szewczyka w Rybniku Alojzego Szewczyka 6 44-213 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241799500		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	116 290,00	63 709,80
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	116 290,00	63 709,80
B. Koszty działalności operacyjnej	3 130 396,56	3 488 944,18
I. Amortyzacja	227 540,26	228 889,41
II. Zużycie materiałów i energii	245 763,12	191 851,05
III. Usługi obce	51 193,50	59 025,28
IV. Podatki i opłaty	2 808,00	2 419,80
V. Wynagrodzenia	2 086 155,71	2 385 170,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	513 472,47	618 587,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 063,50	2 600,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	400,00	400,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-3 014 106,56	-3 425 234,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 126,04	144 734,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	17 126,04	144 734,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 531,79	7 066,15
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	4 531,79	7 066,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 001 512,31	-3 287 566,25
G. Przychody finansowe	273,95	239,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	273,95	239,01
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	745,90	212,60
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	745,90	212,60
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 001 984,26	-3 287 539,84
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)	-3 001 984,26	-3 287 539,84

I ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

Główny księgowy

2021-03-11

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUV w Rybniku
KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

mgr Dorota Żurawska

Kierownik jednostki

SPECJALISTA
Ewelina Banneri

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 28 im. Alojzego Szewczyka w Rybniku Alojzego Szewczyka 6 44-213 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241799500		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 776 452,05	5 927 777,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 865 422,04	3 212 733,92
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 865 422,04	3 162 756,70
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	49 977,22
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	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)	2 714 096,68	3 180 856,69
2. 1. Strata za rok ubiegły	2 584 319,08	3 001 984,26
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	129 777,60	89 711,24
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	49 977,22
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	39 183,97
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 927 777,41	5 959 654,64
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 001 984,26	-3 287 539,84
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-3 001 984,26	-3 287 539,84
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	2 925 793,15	2 672 114,80

I ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

mgr Aline Richter
(główny księgowy)

2021-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

mgr Dorota Żukawska
(kierownik jednostki)

SPECJALISTA
Ewelina Banner

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 28 im. Alojzego Szewczyka w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki Rybnik
1.3	adres jednostki ul. Alojzego Szewczyka 6 44-213 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
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>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</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>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</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 umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pomoce dydaktyczne o wartości początkowej od 3500,00 umowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i umarzone całkowicie w momencie przyjęcia do użytkowania.

3) Zgodnie z odrębnymi przepisami zbiory biblioteczne bez względu na wartość początkową zalicza się do księgozbioru i wprowadza się do ewidencji tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w wysokości 100% ich wartości w momencie ich oddania do użytkowania.

4) Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500 zł i nie jest mniejsza od 250,00 zł (meble od 0,01 zł) są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia i są objęte ewidencją poza księgową.

5) Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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

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

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

IV. Uproszczenia

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 zwłokę w zaplacie 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.

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 księgowo (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamkniętych 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	61 280,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 280,00
2.	A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 804 881,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 804 881,11
3.	A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	1 149 554,56	0,00	10 793,25	0,00	10 793,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 347,81
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	174 627,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 627,66

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	61 280,00	61 280,00
1 704 740,26	0,00	95 122,02	0,00	95 122,02	0,00	1 799 862,28	2 100 140,85	2 005 018,83
239 490,55	0,00	116 304,62	0,00	116 304,62	0,00	355 795,17	910 064,01	804 552,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 537,75	0,00	17 462,77	0,00	17 462,77	0,00	89 000,52	103 089,91	85 627,14

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 (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)	
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	wartość 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	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
Nie dotyczy							
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	B.II.4. Pozostałe należności	4 585,10	212,60	0,00	0,00	4 797,70	

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 border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Zobowiązania</th> <th colspan="6">Okres wymagalności</th> <th colspan="2" rowspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> </tr> <tr> <th colspan="8">stan na</th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>a) kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</td> <td>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>d) zobowiązania wobec budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>g) z tytułu wynagrodzeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>h) pozostałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>										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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		d) zobowiązania wobec budżetów										e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										g) z tytułu wynagrodzeń										h) pozostałe										Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem																																																																																																																				
		powyżej 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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																			
	d) zobowiązania wobec budżetów																																																																																																																											
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń																																																																																																																											
	g) z tytułu wynagrodzeń																																																																																																																											
	h) pozostałe																																																																																																																											
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																			
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																																																																																											
	Nie dotyczy																																																																																																																											
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																																											
	Nie dotyczy																																																																																																																											
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																																											
	Nie dotyczy																																																																																																																											

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			
	118 262,68 zł			
1.16.	inne informacje			
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych			0,00 zł
	Umorzenie środków trwałych			2 244 657,97 zł
	Umorzenie pozostałych środków trwałych			111 203,87 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			4 797,70 zł
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych			40 036,13 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:	49 977,22	Sala językowa w ramach projektu Budżet Obywatelski - inwestycja
		- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
		- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
			49 977,22 zł	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	odszkodowania - zalanie ścian w klasach	6 539,09 zł
	koszty związane z naprawą, remontem lub kupnem rzeczy, które zostały zniszczone - malowanie sal lekcyjnych	6 539,09 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 - wyposażenie sali językowej przyjęte na stan pozostałych środków trwałych i stan ilościowy szkoły z zakupu inwestycyjnego (Budżet Obywatelski)	39 183,97 zł
	inne zwiększenia	0,00 zł
	umorzenie części zobowiązań publicznoprawnych - 50% składek ZUS	129 138,10 zł
	dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19:	3 671,17 zł
	– zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja pomieszczeń	3 144,17 zł
	– likwidacja zapasów z powodu braku przydatności do spożycia	527,00 zł
	– odwołane podróże służbowe	0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych	

I ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

(główny księgowy)

2021-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

2. up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO

mgr Danuta Żurawska

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA
Ewelina Bannert
Ewelina Bannert