

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi nr 22 im. Juliusza Słowackiego w Rybniku Boczna 17 44-270 Rybnik	<b>Bilans</b>  jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
		Numer identyfikacyjny REGON 241799723

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4 341 025,85	4 150 163,51	<b>A. Fundusze</b>	3 974 705,30	3 708 214,42
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	8 991 502,05	9 055 362,77
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 341 025,85	4 150 163,51	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-5 016 796,75	-5 347 148,35
1. Środki trwałe	4 341 025,85	4 150 163,51	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	215 448,00	215 448,00	2. Strata netto (-)	-5 016 796,75	-5 347 148,35
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 071 710,82	3 897 654,64	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 157,30	13 166,29	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	39 709,73	23 894,58	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	503 234,03	490 415,43
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	503 234,03	490 415,43
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 253,91	36 874,30
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	18 779,00	11 163,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	159 546,92	144 213,28
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	252 244,85	267 354,73
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 018,66	1 088,39
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	136 913,48	48 466,34	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	84 817,61	5 834,19	8. Fundusze specjalne	41 390,69	29 721,73
1. Materiały	84 817,61	5 834,19	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 390,69	29 721,73
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	25 919,21	25 087,06			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	277,20			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	25 919,21	24 809,86			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	26 176,66	17 545,09			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 176,66	17 545,09			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 477 939,33</b>	<b>4 198 629,85</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 477 939,33</b>	<b>4 198 629,85</b>

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku

Główny księgowy  
mgr Anna Richter

2023 -03- 1 n°

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku  
KIEROWNIK  
Działu Administracyjnego

mgr Dorota Żurawska  
Kierownik jednostki

SPECIALISTA

Jolanta Szymiczek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi nr 22 im. Juliusza Słowackiego w Rybniku Boczna 17 44-270 Rybnik	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  <b>sporządzony na dzień 31.12.2022</b> Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika  44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241799723		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	109 611,20	151 877,23
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	109 611,20	151 877,23
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5 144 814,25	5 521 620,04
I. Amortyzacja	187 815,71	190 862,34
II. Zużycie materiałów i energii	456 999,87	550 128,49
III. Usługi obce	116 940,56	89 507,87
IV. Podatki i opłaty	3 870,00	14 640,00
V. Wynagrodzenia	3 522 832,45	3 758 203,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	853 234,35	914 510,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 721,31	3 367,56
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-5 035 203,05	-5 369 742,81
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	18 396,03	42 037,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	18 396,03	42 037,06
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	19 469,27
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	19 469,27
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-5 016 807,02	-5 347 175,02
<b>G. Przychody finansowe</b>	180,32	26,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	180,32	26,67
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	170,05	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	170,05	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 016 796,75	-5 347 148,35
<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>	-5 016 796,75	-5 347 148,35

**IZASTĘPCA**  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku  
*mgr Alina Richter*

Główny księgowy

2023 -03- 1

rok, miesiąc, dzień

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

Kierownik jednostki

**SPECJALISTA**

*Jolanta Szymiczek*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi nr 22 im. Juliusza Słowackiego w Rybniku Boczna 17 44-270 Rybnik	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022</b>	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241799723		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	8 560 783,06	8 991 502,05
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 176 499,09	5 268 650,11
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 072 641,79	5 268 650,11
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	89 700,00	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	14 157,30	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)	4 745 780,10	5 204 789,39
2. 1. Strata za rok ubiegły	4 533 154,44	5 016 796,75
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	122 925,66	187 992,64
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	89 700,00	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	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	8 991 502,05	9 055 362,77
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 016 796,75	-5 347 148,35
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-5 016 796,75	-5 347 148,35
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	3 974 705,30	3 708 214,42

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku

*mgr Alina Richter*

(główny księgowy)

2023-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku  
KIEROWNIK  
Działu Administracyjnego

*mgr Dorota Żurawska*

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

*Jołanta Szymiczek*

ZAŁĄCZNIK Nr 12  
INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi nr 22 im. Juliusza Słowackiego w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	ul. Boczna 17, 44-270 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<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>

SPECJALISTA

Jolanta Szymiczek

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 używania. Pomoce dydaktyczne o wartości początkowej od 3500,00 ujmowane 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 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 umarzone 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

W ramach wprowadzonych uproszczeń nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej.

### V. Odpisy aktualizujące należności

Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze 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.

### 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.

SPECJALISTA

Jolanta Szymiczek

- 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 płacowe zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach CUW, znajdujących się w strzeżonych budynkach CUW. Dane księgowo 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 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 księgowo 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 księgowo 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.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

SPECJALISTA

Iolanta Szymiczek

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według <u>układu w bilansie</u>	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
2	A.II.1.1.Grunty	215 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 448,00
3	A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 962 247,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 962 247,24
4	A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	14 157,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 157,30
5	A.II.1.4.Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	A.II.1.5. Inne środki trwałe	354 972,65	0,00	84 403,84	0,00	84 403,84	0,00	5 812,17	0,00	5 812,17	433 564,32

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	21 000,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 448,00	215 448,00
2 890 536,42	0,00	174 056,18	0,00	174 056,18	0,00	3 064 592,60	4 071 710,82	3 897 654,64
0,00	0,00	991,01	0,00	991,01	0,00	991,01	14 157,30	13 166,29
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
315 262,92	0,00	15 815,15	84 403,84	100 218,99	5 812,17	409 669,74	39 709,73	23 894,58

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

SPECJALISTA

Jolanta Szymiczek

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
Nie dotyczy							
				Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)	
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	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 niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
Nie dotyczy							
				Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	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)						
				Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	B.II.4. Pozostałe należności	3 998,13	0,00	466,27	0,00	3 531,86	

SPECJALISTA  
Jolanta Szyciek



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									
			Okres wymagalności						Razem	
Lp.	Zobowiązania	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 (weksłowe)									
	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									
	g) z tytułu wynagrodzeń									
	h) pozostałe									
	<b>Razem</b>	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									

SPECJALIST  
*Jolanta Szymiczer*

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	Nie dotyczy																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	202 884,91 zł																					
1.16.	inne informacje																					
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	21 000,00 zł																				
	Umorzenie środków trwałych	3 230 405,57 zł																				
	Umorzenie pozostałych środków trwałych	177 949,02 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	3 531,86 zł																				
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	66 898,76 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																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>0,00 zł</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00			- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00			- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00				0,00 zł		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																			
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00																				
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00																				
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00																				
		0,00 zł																				

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	odszkodowania	19675,16 (3705,89 za zniszczoną wiatę rowerową , 15969,27 szkody górnicze w pomieszczeniach SP)
	koszty związane z naprawą, remontem lub kupnem rzeczy, które zostały zniszczone	19469,26 (3499,99 naprawa wiaty rowerowej, 15969,27 remont pomieszczeń- usunięcie szkód górniczych w SP)
	darowizny pieniężne	0,00 zł
	incydentalna sprzedaż środka trwałego	0,00 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Nie dotyczy	
2.5.	inne informacje:	
	inne zmniejszenia	0,00 zł
	inne zwiększenia	0,00 zł
	wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach programu Laboratoria Przyszłości	123,00 zł
	dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19:	0,00 zł
	– zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja pomieszczeń	0,00 zł
	– likwidacja zapasów z powodu braku przydatności do spożycia	0,00 zł
	– odwołane podróże służbowe	0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak danych	

I ZASTĘPCA  
Głównego Księgowego  
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

(główny księgowy)

SPECJALISTA  
Jolanta Szymiczek

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku  
KIEROWNNIK  
Działu Administracyjnego

mgr Dorota Żurawska

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

2023 -03- 1 0