

|                                                                                                                                      |                                                                                                                         |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5 w Rybniku<br>dr. Mariana Różańskiego 14a<br>44-200 Rybnik | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2024 | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>242946913                                                                                             |                                                                                                                         |                                                                                   |

| Aktywa                                                                                                                   | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku | Pasywa                                                                               | Stan na<br>początek roku | Stan na koniec<br>roku |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| A. Aktywa trwałe                                                                                                         | 2 403 814,57             | 2 532 694,14           | A. Fundusze                                                                          | 1 823 883,63             | 1 797 949,94           |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                     | 0,00                   | I. Fundusz jednostki                                                                 | 8 855 263,61             | 10 468 224,43          |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 2 403 814,57             | 2 532 694,14           | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                      | -7 031 379,98            | -8 670 274,49          |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 2 403 814,57             | 2 532 694,14           | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | ✓ 216 448,00             | ✓ 216 448,00           | 2. Strata netto (-)                                                                  | -7 031 379,98            | -8 670 274,49          |
| 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                                                               | ✓ 2 162 532,59           | 2 089 609,90           | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                     | 0,00                   |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 0,00                     | 0,00                   | 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                                                                                                  | ✓ 24 833,98              | ✓ 226 636,24           | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 674 928,83               | 923 780,74             |
| 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                                                     | 674 928,83               | 923 780,74             |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 0,00                     | 0,00                   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 51 458,69                | 43 701,45              |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                     | 0,00                   | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 21 121,00                | 35 543,00              |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 206 516,86               | 260 271,36             |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                     | 0,00                   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 337 152,03               | 431 479,03             |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  | 0,00                     | 0,00                   | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 2 051,04                 | 2 870,28               |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                               | 0,00                     | 0,00                   | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                     | 0,00                   |
| B. Aktywa obrotowe                                                                                                       | 94 997,89                | 189 036,54             | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 126,10                   | 0,00                   |
| I. Zapasy                                                                                                                | 4 188,24                 | 9 113,93               | 8. Fundusze specjalne                                                                | 56 503,11                | 149 915,62             |
| 1. Materiały                                                                                                             | 4 188,24                 | ✓ 9 113,93             | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 56 503,11                | 149 915,62             |
| 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                                                                                           | 54 379,34                | ✓ 48 223,47            |                                                                                      |                          |                        |
| 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                                                                                                  | 54 379,34                | ✓ 48 223,47            |                                                                                      |                          |                        |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                    | 36 430,31                | ✓ 131 699,14           |                                                                                      |                          |                        |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                              | 0,00                     | 0,00                   |                                                                                      |                          |                        |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                              | 36 430,31                | ✓ 131 699,14           |                                                                                      |                          |                        |
| 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                                                                                                             | 2 498 812,46             | 2 721 730,68           | Suma pasywów                                                                         | 2 498 812,46             | 2 721 730,68           |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

  
mgr Grażyna Zdrzałek  
Główny księgowy

2 1 -02- 2025  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Działu Administracyjnego  
CUW w Rybniku

  
mgr Dorota Zdrawska  
Kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY  
  
mgr inż. Joanna Słapa

|                                                                                                                                      |                                                                                                           |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5 w Rybniku<br>dr. Mariana Różańskiego 14a<br>44-200 Rybnik | <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br><b>sporządzony na dzień 31.12.2024</b><br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>242946913                                                                                             |                                                                                                           |                                                                                   |

|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | 297 461,58                          | 314 316,08                       |
| 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                                                                                                                     | 297 461,58                          | 314 316,08                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | 7 382 553,39                        | 9 043 413,50                     |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 135 571,37                          | 136 398,49                       |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 763 527,25                          | 765 079,46                       |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 103 874,00                          | 105 555,98                       |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            | 22 560,00                           | 22 710,00                        |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 5 052 315,98                        | 6 306 844,92                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 1 254 518,28                        | 1 687 849,95                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 50 186,51                           | 18 974,70                        |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                             |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                        | -7 085 091,81                       | -8 729 097,42                    |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | 53 710,61                           | 58 219,42                        |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 53 710,61                           | 58 219,42                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | 176,15                              | 149,84                           |
| 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                                                                                                                                 | 176,15                              | 149,84                           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | -7 031 557,35                       | -8 671 027,84                    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 177,37                              | 753,35                           |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     | 177,37                              | 753,35                           |
| III. Inne                                                                                                                                                       | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne                                                                                                                                                        | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | -7 031 379,98                       | -8 670 274,49                    |
| <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>                                                                                                                           | -7 031 379,98                       | -8 670 274,49                    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Wójcik

Główny księgowy

2 1 -02- 2025

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA DYREKTORA  
KIEROWNIK  
Działu Administracyjnego  
CUW w Rybniku

mgr Dorota Żurawska

Kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Ślępa

|                                                                                                                                      |                                                                                   |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5 w Rybniku<br>dr. Mariana Różańskiego 14a<br>44-200 Rybnik | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>sporządzone na dzień 31.12.2024</b> | Adresat<br>Prezydent Miasta Rybnika<br>44-200 Rybnik<br>Ul. Bolesława Chrobrego 2 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>242946913                                                                                             |                                                                                   |                                                                                   |

| Treść                                                                                                                                        | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>0</b>                                                                                                                                     | <b>1</b>                            | <b>2</b>                         |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                          | 8 657 495,97                        | 8 855 263,61 ✓                   |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                           | 7 174 185,17                        | 9 068 655,23                     |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 7 174 185,17                        | 8 803 377,17 ✓                   |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 0,00                                | 56 716,80 ✓                      |
| 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                                | 208 561,26 ✓                     |
| 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)                                                                                                | 6 976 417,53                        | 7 455 694,41 ✓                   |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 6 636 346,44                        | 7 031 379,98 ✓                   |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 340 071,09                          | 367 597,63 ✓                     |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 0,00                                | 56 716,80 ✓                      |
| 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>                                                                                           | 8 855 263,61                        | 10 468 224,43 ✓                  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                       | -7 031 379,98                       | -8 670 274,49                    |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                            | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                          | -7 031 379,98                       | -8 670 274,49 ✓                  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>                                                                                                               | 1 823 883,63                        | 1 797 949,94                     |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

(główny księgowy)

21-02-2025

(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA  
KIEROWNIK  
Działu Administracyjnego  
CUW w Rybniku

mgr Dorota Żurawska

(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

mgr inż. Sławomir Słopa

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

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5 w Rybniku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | Rybnik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | ul. dr. Mariana Różańskiego 14a, 44-200 Rybnik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|     | Działalność oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | 01.01.2024 - 31.12.2024 ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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 wartość, 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> |

STARSZY KSIĘGOWY

mgr inż. Sławina Słapa

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

### VI. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.

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

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

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

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

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

#### VII. Systemy informatyczne

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

#### VIII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

- 1) Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamykanych i strzeżonych pomieszczeniach CUW. Dane 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 utwalane 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 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.I Wartości niematerialne i prawne                               | 9 718,23                                              | ✓ 0,00                           | 0,00         | 0,00            | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 9 718,23                                                         |
| 2   | A.II.1.1.Grunty                                                   | 216 448,00                                            | ✓ 0,00                           | 0,00         | 0,00            | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 216 448,00                                                       |
| 3   | A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej    | 5 152 494,63                                          | ✓ 0,00                           | ✓ 56 716,80  | 0,00            | 56 716,80                                           | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 5 209 211,43                                                     |
| 4   | A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe      | ✓ 435 024,00                                          | 0,00                             | 0,00         | 0,00            | 0,00                                                | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                                  | 435 024,00                                                       |
| 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                                      | ✓ 342 311,71                                          | 0,00                             | ✓ 212 162,31 | 0,00            | 212 162,31                                          | 0,00                              | ✓ 650,22   | 0,00 | 650,22                                                | 553 823,80                                                       |

| 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                                       |
| 9 718,23                                     | ✓ 0,00                              | 0,00                        | 0,00       | 0,00                                        | 0,00                   | 9 718,23                                                  | ✓ 0,00                                    | ✓ 0,00                                   |
| 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                        | 0,00       | 0,00                                        | 0,00                   | 0,00                                                      | 216 448,00                                | ✓ 216 448,00                             |
| 2 989 962,04                                 | ✓ 0,00                              | ✓ 129 639,49                | 0,00       | 129 639,49                                  | 0,00                   | ✓ 3 119 601,53                                            | 2 162 532,59                              | ✓ 2 089 609,90                           |
| 435 024,00                                   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00       | 0,00                                        | 0,00                   | 435 024,00                                                | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                        | 0,00       | 0,00                                        | 0,00                   | 0,00                                                      | 0,00                                      | 0,00                                     |
| 317 477,73                                   | 0,00                                | ✓ 6 759,00                  | ✓ 3 601,05 | 10 360,05                                   | ✓ 650,22               | ✓ 327 187,56                                              | ✓ 24 833,98                               | 226 636,24                               |

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

Nie dysponujemy

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

Nie dotyczy

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00          | 0,00                 |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00          | 0,00                 |

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

| Lp. | Treść<br>(nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie  | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu w trakcie<br>roku obrotowego |              | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(4 + 5 – 6) |
|-----|------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|
|     |                              |                   |                                        | zwiększenia                               | zmniejszenia |                                                     |
| 1   | 2                            | 3                 | 4                                      | 5                                         | 6            | 7                                                   |
| 1.  |                              | Powierzchnia (m²) | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                                |
|     |                              | Wartość (zł)      | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                                |
| 2.  |                              | Powierzchnia (m²) | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                                |
|     |                              | Wartość (zł)      | 0,00                                   | 0,00                                      | 0,00         | 0,00                                                |

1.5.

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

Nie dotyczy

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

1.6.

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

Nie dotyczy

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

1.7.

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

| Lp. | Grupa należności<br>Wg układu w bilansie | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-----|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
|     |                                          |                                        | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                      |
| 1   | 2                                        | 3                                      | 4                                            | 5             | 6           | 7                                    |
| 1.  | B.II.4. Pozostałe<br>należności          | ✓ 8 371,68                             | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 8 371,68 ✓                           |

| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|----------------|------|---------|------|-------|------|--|-----|--------------|--------------------|--|--|--|--|--|-------|--|---------|--|---------|--|---------|--|-----------------|--|----------------|--|-------|--|---------|--|--|--|--|--|--|--|----|----|----|----|----|----|----|----|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | <table><tr><th rowspan="4">Lp.</th><th rowspan="4">Zobowiązania</th><th colspan="6">Okres wymagalności</th><th colspan="2" rowspan="3">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">powyżej</th><th colspan="2">powyżej</th><th colspan="2">powyżej</th></tr><tr><th colspan="2">1 roku do 3 lat</th><th colspan="2">3 lat do 5 lat</th><th colspan="2">5 lat</th></tr><tr><th colspan="6">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><tr><td></td><td>a) kredyty i pożyczki<br/>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br/>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br/>d) zobowiązania wobec budżetów<br/>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br/>g) z tytułu wynagrodzeń<br/>h) pozostałe</td><td></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></table> |                    |      |                |      |         |      |       |      |  | Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności |  |  |  |  |  | Razem |  | powyżej |  | powyżej |  | powyżej |  | 1 roku do 3 lat |  | 3 lat do 5 lat |  | 5 lat |  | stan na |  |  |  |  |  |  |  | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |  | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Lp.   | Zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Okres wymagalności |      |                |      |         |      | Razem |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | powyżej            |      | powyżej        |      | powyżej |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1 roku do 3 lat    |      | 3 lat do 5 lat |      | 5 lat   |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | stan na            |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | BO                 | BZ   | BO             | BZ   | BO      | BZ   | BO    | BZ   |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | a) kredyty i pożyczki<br>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych<br>c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)<br>d) zobowiązania wobec budżetów<br>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń<br>g) z tytułu wynagrodzeń<br>h) pozostałe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |      |                |      |         |      |       |      |  |     |              |                    |  |  |  |  |  |       |  |         |  |         |  |         |  |                 |  |                |  |       |  |         |  |  |  |  |  |  |  |    |    |    |    |    |    |    |    |  |                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |       |      |      |      |      |      |      |      |      |
|       | 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                                                                                                                                                                                |                                                                 |                 |                                                                                                                                                                                             |
|       | 261 372,51 zł ✓                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 |                 |                                                                                                                                                                                             |
| 1.16. |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 |                 |                                                                                                                                                                                             |
|       | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                                                                                                                                                                                                   |                                                                 | 9 718,23 zł     | ✓                                                                                                                                                                                           |
|       | Umorzenie środków trwałych                                                                                                                                                                                                                      |                                                                 | 3 604 140,53 zł | ✓                                                                                                                                                                                           |
|       | Umorzenie pozostałych środków trwałych                                                                                                                                                                                                          |                                                                 | 167 800,65 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                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 | 8 371,68 zł     | ✓                                                                                                                                                                                           |
|       | Umorzenie zbiorów bibliotecznych                                                                                                                                                                                                                |                                                                 | 109 871,91 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                                                                               |                                                                 |                 |                                                                                                                                                                                             |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                 |                 |                                                                                                                                                                                             |
|       | Lp.                                                                                                                                                                                                                                             | Wyszczególnienie                                                | Kwota           | Dodatkowe informacje                                                                                                                                                                        |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:            | 265 278,06      | 1. OT nr 1/2024 do Faktury nr 4/2024 i Faktury nr 334/24 - altana drewniana na kwotę 56716,80 zł.<br>2. PT 41 z Urzędu Miasta Rybnika Wydział Inwestycji - plac zabaw na kwotę 208561,26 zł |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                 | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0,00            |                                                                                                                                                                                             |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                 | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00            |                                                                                                                                                                                             |
|       |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                 | 265 278,06 zł   |                                                                                                                                                                                             |

|      |                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                            |
|      | odszkodowania 0,00 zł                                                                                                                                                                                                 |
|      | koszty związane z naprawą, remontem lub kupnem rzeczy, które zostały zniszczone 0,00 zł                                                                                                                               |
|      | darowizny pieniężne 0,00 zł                                                                                                                                                                                           |
|      | incydentalna sprzedaż środka trwałego 0,00 zł                                                                                                                                                                         |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                           |
| 2.5. | inne informacje:                                                                                                                                                                                                      |
|      | inne zmniejszenia: 0,00 zł                                                                                                                                                                                            |
|      | inne zwiększenia 0,00 zł                                                                                                                                                                                              |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                              |
|      | Brak danych                                                                                                                                                                                                           |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Grażyna Łdrzałek*

(główny księgowy)

2 1 -02- 2025

(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA DYREKTORA  
KIEROWNIK  
Działu Administracyjnego  
CUW w Rybniku

*mgr Dorota Żurawska*

(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

*mgr inż. Sławomir Szała*