

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Rehabilitacyjny Szkoła Życia w Rybniku Orzepowicka 15a 44-217 Rybnik	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241806601		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 394 267,74	5 324 538,06	A. Fundusze	4 808 585,07	4 685 964,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	13 635 196,42	14 669 400,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 394 267,74	5 324 538,06	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-8 826 611,35	-9 983 436,04
1. Środki trwałe	5 394 267,74	5 324 538,06	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	99 036,16	99 036,16	2. Strata netto (-)	-8 826 611,35	-9 983 436,04
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 230 247,41	5 058 064,03	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	20 463,00	18 750,90	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	44 521,17	148 686,97	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702 911,38	792 810,27
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	702 911,38	792 810,27
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 671,22	5 819,21
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	92 971,55	103 975,66
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	478 783,78	538 809,41
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	766,79	1 789,49
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	117 228,71	154 236,63	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	167,08	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	110 550,96	142 416,50
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110 550,96	142 416,50
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	96 810,67	109 189,63			
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	96 810,67	109 189,63			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 418,04	45 047,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 418,04	45 047,00			
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	5 511 496,45	5 478 774,69	Suma pasywów	5 511 496,45	5 478 774,69

I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Alina Richter

2024 -02- 2 1
rok, miesiąc, dzień

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

STARSZY SPECJALISTA
mgr Sabina Sadlik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Rewalidacyjny Szkoła Życia w Rybniku Orzepowicka 15a 44-217 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241806601		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	64 176,91	89 067,56
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	64 176,91	89 067,56
B. Koszty działalności operacyjnej	8 894 195,04	10 086 040,34
i. Amortyzacja	181 527,68	182 049,68
ii. Zużycie materiałów i energii	306 088,02	269 366,71
iii. Usługi obce	145 794,45	194 637,08
iv. Podatki i opłaty	13 728,00	13 728,00
v. Wynagrodzenia	6 686 039,51	7 558 398,24
vi. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 544 803,70	1 758 685,22
vii. Pozostałe koszty rodzajowe	16 213,68	109 175,41
viii. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
ix. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
x. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-8 830 018,13	-9 996 972,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 646,28	14 092,93
i. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
ii. Dotacje	0,00	0,00
iii. Inne przychody operacyjne	5 646,28	14 092,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 258,12	638,83
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	2 258,12	638,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 826 629,97	-9 983 518,68
G. Przychody finansowe	18,62	82,64
i. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
ii. Odsetki	18,62	82,64
iii. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
i. Odsetki	0,00	0,00
ii. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 826 611,35	-9 983 436,04
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 826 611,35	-9 983 436,04

I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

Główny księgowy

2024 -02- 2 1

rok, miesiąc, dzień

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego

mgr Dorota Zulawska

Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadlik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Rewalidacyjny Szkoła Życia w Rybniku Orzepowicka 15a 44-217 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241806601		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 758 803,61	13 635 196,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 888 670,36	10 070 818,62
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 888 670,20	9 958 498,62
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	112 320,00
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1. 10. Inne zwiększenia	0,16	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 012 277,55	9 036 614,58
2. 1. Strata za rok ubiegły	7 946 302,13	8 826 611,35
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	65 975,42	97 683,23
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	112 320,00
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2. 9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (EZ)	13 635 196,42	14 669 400,46
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 826 611,35	-9 983 436,04
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-8 826 611,35	-9 983 436,04
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	4 808 585,07	4 685 964,42

**I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku**

.....mgr Alina Richter
(główny księgowy)

2024 -02- 2 1

(rok, miesiąc, dzień)

**Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego**

.....mgr Dorota Żurawska
(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA

.....mgr Sabina Sadlik

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Rewalidacyjny Szkoła Życia w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	Rybnik
1.3	adres jednostki
	44-217 Rybnik, ul. Orzepowicka 15a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</p> <p>2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek Vat), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3) Materiały – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto</p> <p>4) Należności – w kwocie do zapłaty.</p> <p>5) Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dnia danej waluty przez NBP na ten dzień.</p> <p>7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p> <p>8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych – wg wartości księgowej.</p> <p>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</p> <p>1) Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres użytkowania, który decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowy od osób prawnych. Nakłady inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych.</p>

STARSZY SPECJALISTA


mgr Sabina Śadlik

- 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 umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Pomoce dydaktyczne o wartości początkowej od 3500,00 ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i umarżane 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 umarżane 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 należności wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

VI. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

- 1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.
- 2) W jednostce został przyjęty wykaz kont syntetycznych wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w jednostce lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych budżetu jednostki.
- 3) Konta analityczne budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:
 - a) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, pozycji paragrafów oraz ujęcie operacji gospodarczych także wg kontrahentów, zadań i sposobu finansowania.
 - b) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych- podatek VAT.

STARSZY SPECJALISTA


mgr Sabina Sadlik

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

VII. Systemy informatyczne

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

VIII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

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

IX. Przechowywanie zbiorów księgowych.

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

X. Budowa ksiąg rachunkowych.

- 1) Księgi rachunkowe jednostki obejmują:
 - a) dzienniki odrębne dla każdego rachunku bankowego przypisanego do jednostki, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy
 - b) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
 - c) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,
 - d) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5.	inne informacje
	Brak
II.	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

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadlik

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			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)
			początkowej				zbycie	likwidacja	inne		
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	A.I Wartości niematerialne i prawne	44 555,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 555,50
2	A.II.1.1.Grunty	99 036,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 036,16
3	A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 887 335,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 887 335,20
4	A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	24 458,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 458,55
5	A.II.1.4.Srodki 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	429 344,07	0,00	142 583,46		142 583,46	0,00	0,00	0,00	0,00	571 927,53

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)
44 555,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 555,50	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 036,16	99 036,16
1 657 087,79	0,00	172 183,38	0,00	172 183,38	0,00	1 829 271,17	5 230 247,41	5 058 064,03
3 995,55	0,00	1 712,10	0,00	1 712,10	0,00	5 707,65	20 463,00	18 750,90
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
384 822,90	0,00	8 154,20	30 263,46	38 417,66	0,00	423 240,56	44 521,17	148 686,97

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

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadlik

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																														
	Nie dotyczy																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2"></td> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2"></td> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)																																									
				zwiększenia	zmniejszenia																																										
1	2	3	4	5	6	7																																									
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00																																									
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00																																									
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00																																									
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00																																									
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																														
	Nie dotyczy																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)																																										
			zwiększenia	zmniejszenia																																											
1	2	3	4	5	6																																										
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																														
	Nie dotyczy																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Liczba</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> <th>7.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Akcje i udziały</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	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												
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																																									
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																																									
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)																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności Wg układu w bilansie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>B.II.4. Pozostałe należności</td> <td>2 013,10</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 013,10</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	B.II.4. Pozostałe należności	2 013,10	0,00	0,00	0,00	2 013,10																
Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																									
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																										
1	2	3	4	5	6	7																																									
1.	B.II.4. Pozostałe należności	2 013,10	0,00	0,00	0,00	2 013,10																																									

STARSZY SPECJALISTA

Sadlik
mgr Sabina Sadlik

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																																																															
	Nie dotyczy																																																																																																																															
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy																																																																																																																															
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																																																																															
	Nie dotyczy																																																																																																																															
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																																																															
	Nie dotyczy																																																																																																																															
c)	powyżej 5 lat																																																																																																																															
	Nie dotyczy																																																																																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Zobowiązania</th> <th colspan="6">Okres wymagalności</th> <th colspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th colspan="2">powyżej 5 lat</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <th colspan="10">stan na</th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>a) kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>c) Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>d) zobowiązania wobec budżetów</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>g) z tytułu wynagrodzeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>f) pozostałe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				stan na												BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		a) kredyty i pożyczki										b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										c) Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)										d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										g) z tytułu wynagrodzeń										f) pozostałe										Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem																																																																																																																								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat																																																																																																																										
		stan na																																																																																																																														
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ																																																																																																																							
	a) kredyty i pożyczki																																																																																																																															
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																															
	c) Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)																																																																																																																															
	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																							
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń																																																																																																																															
	g) z tytułu wynagrodzeń																																																																																																																															
	f) 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																																																																															
	Nie dotyczy																																																																																																																															
1.12.	łącznie 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																																																																																																																															

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadlik

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																						
	Nie dotyczy																						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie dotyczy																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	261 880,24 zł																						
1.16.	inne informacje																						
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	44 555,50 zł																					
	Umorzenie środków trwałych	1 874 933,85 zł																					
	Umorzenie pozostałych środków trwałych	380 262,13 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	2 013,10 zł																					
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	3 023,40 zł																					
2.																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	Nie dotyczy																						
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td>112 320,00</td> <td>080-02 Zakup pięciu podnośników sufitowych umożliwiających przemieszczanie się osobom niepełnosprawnym.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>112 320,00 zł</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	112 320,00	080-02 Zakup pięciu podnośników sufitowych umożliwiających przemieszczanie się osobom niepełnosprawnym.		- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00			- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00				112 320,00 zł	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																				
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	112 320,00	080-02 Zakup pięciu podnośników sufitowych umożliwiających przemieszczanie się osobom niepełnosprawnym.																				
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00																					
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00																					
		112 320,00 zł																					

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadlik

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	

I ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Alina Richter

(główny księgowy)

2024-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
Działu Administracyjnego

mgr Dorota Żurawska

(kierownik jednostki)

STARSZY SPECJALISTA

mgr Sabina Sadiłk