

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 39 w Rybniku Osiedle Południe 20 14-253 Rybnik	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795560		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 057 898,77	1 053 857,30	A. Fundusze	951 113,89	921 409,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 431 474,92	2 705 580,94
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 057 898,77	1 053 857,30	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 480 361,03	-1 784 171,02
1. Środki trwałe	1 057 898,77	1 053 857,30	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	61 152,00	61 152,00	2. Strata netto (-)	-1 480 361,03	-1 784 171,02
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	716 607,11	771 389,57	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	38 319,39	27 192,45	B. Fundusze płacówek	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	241 820,27	194 123,28	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 178,97	160 667,68
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	141 178,97	160 667,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 721,47	10 264,37
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 473,00	9 517,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 320,81	55 280,21
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67 631,70	81 411,35
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	237,17	147,28
Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	34 394,09	28 220,30	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20,80	260,88
I. Zapasy	6 408,97	7 452,43	8. Fundusze specjalne	10 774,02	3 786,59
1. Materiały	6 408,97	7 452,43	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 774,02	3 786,59
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	18 653,57	14 929,48			
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	18 653,57	14 929,48			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 331,55	5 838,39			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 331,55	5 838,39			
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			
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 092 292,86	1 082 077,60	Suma pasywów	1 092 292,86	1 082 077,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINY Rybnik

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
GMINY w Rybniku

Główny księgowy

2019-MAR-12
lok, miesiąc, dzień

mgr Danuta Gumulińska
Kierownik jednostki

SPECJALISTA

mgr Sonia Gumulińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 39 w Rybniku Osiedle Południe 20 44-253 Rybnik	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795560		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	131 337,43	157 644,23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	131 337,43	157 644,23
B. Koszty działalności operacyjnej	1 603 412,21	1 946 028,46
I. Amortyzacja	55 572,27	48 296,29
II. Zużycie materiałów i energii	266 894,89	301 841,49
III. Usługi obce	27 172,52	49 092,75
IV. Podatki i opłaty	3 611,16	2 808,00
V. Wynagrodzenia	998 297,30	1 224 907,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	248 647,19	316 598,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 216,88	2 483,77
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)	-1 472 074,78	-1 788 384,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 182,33	4 475,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	3 182,33	4 475,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 720,21	492,56
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	11 720,21	492,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 480 612,66	-1 784 401,76
G. Przychody finansowe	251,63	259,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	251,63	259,64
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	28,90
I. Odsetki	0,00	28,90
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 480 361,03	-1 784 171,02
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)	-1 480 361,03	-1 784 171,02

III ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

Grażyna Zdrzałek

Główny księgowy

2019 MAR. 12

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku

mgr Danuta Kolaśńska

Kierownik jednostki

SPECJALISTA

mgr Sonia Gumulińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 39 w Rybniku Osiedle Południe 20 44-253 Rybnik	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat Prezydent Miasta Rybnika 44-200 Rybnik Ul. Bolesława Chrobrego 2
Numer identyfikacyjny REGON 241795560		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 222 554,78	2 431 474,92
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 777 550,95	2 057 993,41
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 663 655,95	1 956 627,42 ✓
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	113 895,00	84 716,00 ✓
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	0,00	16 649,99 ✓
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 568 630,81	1 783 887,39 ✓
2. 1. Strata za rok ubiegły	1 330 772,60	1 480 361,03 ✓
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	123 058,67	161 699,19 ✓
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	113 895,00	84 716,00 ✓
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	904,54	57 111,17 ✓
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 431 474,92	2 705 580,94 ✓
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 480 361,03	-1 784 171,02
zysk netto (+)	0,00	0,00
strata netto (-)	-1 480 361,03	-1 784 171,02
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)	951 113,89	921 409,92

III ZASTĘPCA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku

.....Grażyna Kulczak.....

(główny księgowy)

2019 MAR. 29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
CUW w Rybniku

.....Sonia Gumulińska.....

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

mg Sonia Gumulińska

ZAŁĄCZNIK Nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 39 w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki Rybnik
1.3	adres jednostki Osiedle Południe 20, 44-253 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartość, na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek Vat), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) Materiały - według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu brutto 4) Należności - w kwocie do zapłaty. 5) Zobowiązania - w kwocie do zapłaty. 6) Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej - według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 7) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. 8) Rozliczenia z tytułu środków na wydatki i z dochodów budżetowych - wg wartości księgowej.

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

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

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

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

IV. 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.

V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

- 1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.
- 2) W jednostce został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami 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.

VI. 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.

VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

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

VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.

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

IX. Budowa ksiąg rachunkowych.

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

c) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,
d) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

5. inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.II. 1.1. Grunty	61152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61152,00
2.	A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1167112,92	0,00	84716,00	0,00	84716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1251828,92
3.	A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	50563,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11249,00	11249,00	39314,39
4.	A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	A.II.1.5. Inne środki trwałe	333790,34	0,00	16649,99	0,00	16649,99	0,00	0,00	91832,30	91832,30	258608,03

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61152,00
450505,81	0,00	29933,54	0,00	29933,54	0,00	480439,35	716607,11	771389,57
12244,00	0,00	3931,44	0,00	3931,44	4053,50	12121,94	38319,39	27192,45
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91970,07	0,00	14431,31	0,00	14431,31	41916,63	64484,75	241820,27	194123,28

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

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

Nie dotyczy

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku

		Treść (nr działki, nazwa)		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego (4 + 5 - 6)	
		1	2	3	4	5	6	7
		1.		Powierzchnia (m ²)				
				Wartość (zł)				
		2.		Powierzchnia (m ²)				
				Wartość (zł)				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Nie dotyczy							
		Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	
					zwiększenia	zmniejszenia		
		1	2	3	4	5	6	
		1.	Grunty					
		2.	Budynki					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	Nie dotyczy							
		Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		1.	Akcje i udziały					
		2.	Dłużne papiery wartościowe					

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>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym</td> <td>84716,00</td> <td>55605,00 –roboty budowlane przy placu zabaw, 29111,00 – wyodrębnienie pomieszczeń na salę doświadczeń świata</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	84716,00	55605,00 –roboty budowlane przy placu zabaw, 29111,00 – wyodrębnienie pomieszczeń na salę doświadczeń świata
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje						
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	84716,00	55605,00 –roboty budowlane przy placu zabaw, 29111,00 – wyodrębnienie pomieszczeń na salę doświadczeń świata						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	Brak								
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 : 57111,17 – wartość niezamortyzowanych środków trwałych w związku z przeniesieniem ich do pozostałych środków trwałych. Inne zwiększenia: 16649,99 - środek trwały zakupiony w 2015r., który nie był ujęty w ewidencji środków trwałych.								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								
	Brak								

III ZASTĘPCA
GŁÓWNY KSIĘGOWY
GUW w Rybniku

Grażyna Zdrzałek

(główny księgowy)

2019 -04- 15

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
BZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
GUW w Rybniku

Danuta Kocińska
mgr Danuta Kocińska

(kierownik jednostki)