

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 15 im. Ks. Prałata Konrada Szwedy w Rybniku ul. Rybacka 55 44-207 Rybnik	<b>Bilans</b>  jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31.12.2025	Adresat Prezydent Miasta Rybnika ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
Numer identyfikacyjny REGON 241797115		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	✓ 1 068 784,91	7 486 287,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	✓ 1 068 784,91	✓ 7 486 287,57
1. Środki trwałe	✓ 1 068 784,91	✓ 7 430 432,57
1.1. Grunty	✓ 215 832,00	✓ 215 832,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 837 927,57	✓ 7 204 542,62
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 4 453,71	✓ 3 239,05
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	✓ 10 571,63	✓ 6 818,90
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	✓ 55 855,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	78 242,21	129 648,65
<b>I. Zapasy</b>	54,50	57,40
1. Materiały	✓ 54,50	✓ 57,40
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	60 456,52	60 470,10
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Fundusze</b>	619 171,02	6 944 291,42
I. Fundusz jednostki	✓ 5 979 733,27	✓ 12 667 666,87
<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-5 360 562,25	-5 723 375,45
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	✓ -5 360 562,25	✓ -5 723 375,45
<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	527 856,10	671 644,80
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	527 856,10	671 644,80
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	✓ 15 162,99	34 108,36 ✓
2. Zobowiązania wobec budżetów	21 102,00	✓ 27 506,12 ✓
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 158 960,85	✓ 181 985,22 ✓
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 269 223,56	313 673,26 ✓
5. Pozostałe zobowiązania	✓ 1 524,79	1 715,93 ✓
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	61 881,91	112 655,91
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	✓ 61 881,91	✓ 112 655,91
8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	✓ 60 456,52	✓ 60 470,10			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>17 731,19</b>	<b>69 121,15</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 17 731,19	✓ 69 121,15			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 147 027,12</b>	<b>7 615 936,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 147 027,12</b>	<b>7 615 936,22</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna [signature]  
(główny księgowy)

2026-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

[signature]  
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY  
mgr Anna Matys

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 15 im. Ks. Prałata Konrada Szwedzy w Rybniku ul. Rybacka 55 44-207 Rybnik	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2025	Adresat Prezydent Miasta Rybnika ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
Numer identyfikacyjny REGON 241797115		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>135 774,00</b>	<b>149 195,00</b>
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	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	135 774,00	149 195,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 507 930,70</b>	<b>5 990 958,33</b>
I. Amortyzacja	91 719,13	215 031,87
II. Zużycie materiałów i energii	397 694,23	518 728,07
III. Usługi obce	142 458,49	102 087,55
IV. Podatki i opłaty	18 048,00	22 560,00
V. Wynagrodzenia	3 848 573,80	4 052 683,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 006 081,63	1 076 299,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 355,42	3 567,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów	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>	<b>-5 372 156,70</b>	<b>-5 841 763,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 549,99</b>	<b>119 555,03</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	11 549,99	119 555,03
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,06</b>	<b>1 234,59</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,06	1 234,59
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 360 606,77</b>	<b>-5 723 442,89</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>44,52</b>	<b>67,44</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	44,52	67,44
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 360 562,25</b>	<b>-5 723 375,45</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 360 562,25</b>	<b>-5 723 375,45</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
.....  
mgr (główny księgowy) *slók*

2026 -03- 04  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
.....  
mgr Ksymbena Jirny  
(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY  
.....  
mgr Anna Matys

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 15 im. Ks. Prałata Konrada Szwedzy w Rybniku ul. Rybacka 55 44-207 Rybnik	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat Prezydent Miasta Rybnika ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
Numer identyfikacyjny REGON 241797115	sporządzony na dzień 31.12.2025	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	5 033 472,49	5 979 733,27 ✓
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 325 800,30	12 272 385,61
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 325 800,30	5 639 851,08 ✓
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1. 4. Środki na inwestycje	0,00	✓ 55 855,00
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	✓ 6 576 679,53
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1. 10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 379 539,52	✓ 5 584 452,01
2. 1. Strata za rok ubiegły	4 233 938,69	✓ 5 360 562,25
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	145 600,83	✓ 168 034,76
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	✓ 55 855,00
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2. 9. Inne zmniejszenia	0,00	✓ 0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 979 733,27</b>	<b>12 667 666,87</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-5 360 562,25</b>	<b>✓ -5 723 375,45</b>
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	✓ -5 360 562,25	-5 723 375,45
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>619 171,02</b>	<b>6 944 291,42</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna (główny księgowy)

2026 -03- 04

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Kszysztof (kierownik jednostki)

STAROZ KSIĘGOWY  
mgr Aneta Matys

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

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 15 im. Ks. Prałata Konrada Szwedy w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki Rybnik
1.3	adres jednostki ul. Rybacka 55, 44-207 Rybnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 - 31.12.2025
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>

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

### VI. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1) Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych.

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

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

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

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

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 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.

#### 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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)
			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	✓ 9 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 9 010,00
2	A.II.1.1.Grunty	✓ 215 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 215 832,00
3	A.II.1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 3 470 069,43	0,00	✓ 6 576 679,53	0,00	6 576 679,53	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 10 046 748,96
4	A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe	✓ 18 175,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 18 175,56
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	✓ 208 966,72	0,00	✓ 15 741,00	0,00	15 741,00	0,00	✓ 198,01	0,00	198,01	✓ 224 509,71
RAZEM		3 922 053,71	0,00	6 592 420,53	0,00	6 592 420,53	0,00	198,01	0,00	198,01	10 514 276,23

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)
✓ 9 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 9 010,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 832,00	215 832,00
✓ 2 632 141,86	0,00	✓ 210 064,48	0,00	210 064,48	0,00	✓ 2 842 206,34	837 927,57	7 204 542,62
✓ 13 721,85	0,00	✓ 1 214,66	0,00	1 214,66	0,00	✓ 14 936,51	4 453,71	3 239,05
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ 198 395,09	0,00	✓ 3 752,73	✓ 15 741,00	19 493,73	✓ 198,01	✓ 217 690,81	10 571,63	6 818,90
2 853 268,80	0,00	215 031,87	15 741,00	230 772,87	198,01	3 083 843,66	1 068 784,91	7 430 432,57

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 (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 <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
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)

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	✓ 2 204,45	0,00	0,00	0,00	2 204,45 ✓

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	Nie dotyczy									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
	Nie dotyczy									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	Nie dotyczy									
c)	powyżej 5 lat									
	Nie dotyczy									
			Okres wymagalności						Razem	
Lp.	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		stan na								
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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									

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			
	63 025,59 zł			
1.16.	inne informacje			
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		9 010,00 zł	
	Umorzenie środków trwałych		2 887 851,25 zł	
	Umorzenie pozostałych środków trwałych		113 484,24 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		2 204,45 zł	
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych		73 498,17 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			
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	6 576 679,53	nakłady inwestycyjne na termomodernizację budynku szkoły - zakończona inwestycja
		- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
		- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
			6 632 534,53 zł	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	odszkodowania :	1178,15 zł - związane z dewastacją mienia - zniszczenie kamery monitoringu
	koszty związane z naprawą, remontem lub kupnem rzeczy, które zostały zniszczone	1 178,15 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 Anna Zdrzałak.....

(główny księgowy)

2026 -03- 04

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

.....mgr Ksymburza Zimny.....

(kierownik jednostki)

STARSZY KSIĘGOWY

.....mgr Anna Matys