

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>P12 Przedszkole Miejskie nr 18</b><br><b>ul. Piłsudskiego 24, 41-902 Bytom</b><br><b>271068611</b><br>Numer identyfikacyjny REGON |                       | <b>Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</b><br>sporządzony na dzień <b>31-12-2024</b> |                                                                                      |                       | Adresat<br><b>PREZYDENT MIASTA BYTOM</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| AKTYWA                                                                                                                                                                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku                                                                                                | PASYWA                                                                               | Stan na początek roku | Stan na koniec roku                      |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                                                                        | <b>143 819.00</b>     | <b>138 736.52</b>                                                                                                  | <b>A. Fundusz</b>                                                                    | <b>7 275.00</b>       | <b>-65 262.72</b>                        |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                                                                             | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | I. Fundusz jednostki                                                                 | 1 276 747.09          | 1 547 510.13                             |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                                              | <b>143 819.00</b>     | <b>138 736.52</b>                                                                                                  | <b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>                                              | <b>-1 269 472.09</b>  | <b>-1 612 772.85</b>                     |
| 1. Środki trwałe                                                                                                                                                               | 143 819.00            | 138 736.52                                                                                                         | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0.00                  | 0.00                                     |
| 1.1 Grunty                                                                                                                                                                     | 41 040.00             | 41 040.00                                                                                                          | 2. Strata netto (-)                                                                  | -1 269 472.09         | -1 612 772.85                            |
| 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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                      | 102 779.00            | 97 696.52                                                                                                          | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0.00                  | 0.00                                     |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                                            | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | B. Fundusze placówek                                                                 | 0.00                  | 0.00                                     |
| 1.4 Środki transportu                                                                                                                                                          | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | C. Państwowe fundusze celowe                                                         | 0.00                  | 0.00                                     |
| 1.5 Inne środki trwałe                                                                                                                                                         | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 171 759.98            | 265 602.08                               |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                                                                        | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       | 0.00                  | 0.00                                     |
| 3. Wycieczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                                                           | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 171 759.98            | 265 602.08                               |
| III. Należności długoterminowe                                                                                                                                                 | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 15 009.49             | 20 618.65                                |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                            | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 13 527.00             | 15 404.00                                |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                                                                             | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 65 002.53             | 116 211.03                               |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 47 555.39             | 59 630.79                                |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                        | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 7 844.47              | 4 795.50                                 |
| V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek                                                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                                                                                                               | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0.00                  | 0.00                                     |
| B. Aktywa obrotowe                                                                                                                                                             | 35 215.98             | 61 602.84                                                                                                          | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0.00                  | 0.00                                     |
| I. Zapasy                                                                                                                                                                      | 1 373.30              | 1 104.77                                                                                                           | 8. Fundusze specjalne                                                                | 22 821.10             | 48 942.11                                |
| 1. Materiały                                                                                                                                                                   | 1 373.30              | 1 104.77                                                                                                           | 8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                           | 22 821.10             | 48 942.11                                |
| 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                                                                                                                                                 | 11 021.58             | 16 805.96                                                                                                          |                                                                                      |                       |                                          |
| 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                                                                                                                                                        | 11 021.58             | 16 805.96                                                                                                          |                                                                                      |                       |                                          |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                                                                           | 0.00                  | 0.00                                                                                                               |                                                                                      |                       |                                          |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                          | 22 821.10             | 43 692.11                                                                                                          |                                                                                      |                       |                                          |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                                                                                                               |                                                                                      |                       |                                          |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                                                                                    | 22 821.10             | 43 692.11                                                                                                          |                                                                                      |                       |                                          |
| 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                                                                                                               |                                                                                      |                       |                                          |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                                                                                                                            | <b>179 034.98</b>     | <b>200 339.36</b>                                                                                                  | <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                                  | <b>179 034.98</b>     | <b>200 339.36</b>                        |

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (10-03-2025 14:11)
- CN=Kinga Irena Powucha (10-03-2025 14:48)

2025-03-10  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
Kinga Powucha  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |                                      |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br>P12 Przedszkole Miejskie nr 18<br>ul. Piłsudskiego 24, 41-902 Bytom<br><br>271068611<br>Numer identyfikacyjny REGON       | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na dzień 2024-12-31 | Adresat<br>PREZYDENT MIASTA<br>BYTOM |  |
|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                  | Stan na koniec roku bieżącego        |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | <b>110 349.85</b>                                                                                 | <b>132 551.05</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. Koszty 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                                                                                                                     | 110 349.85                                                                                        | 132 551.05                           |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | <b>1 380 405.28</b>                                                                               | <b>1 744 849.66</b>                  |  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 5 082.48                                                                                          | 5 082.48                             |  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 162 348.98                                                                                        | 167 045.61                           |  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 25 352.67                                                                                         | 23 987.40                            |  |
| IV. Podatki opłaty                                                                                                                                              | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 942 888.64                                                                                        | 1 229 425.19                         |  |
| VI. Bezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                   | 242 887.23                                                                                        | 317 313.98                           |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 1 845.28                                                                                          | 1 995.00                             |  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                        | <b>-1 270 055.43</b>                                                                              | <b>-1 612 298.61</b>                 |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>498.00</b>                                                                                     | <b>271.00</b>                        |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 498.00                                                                                            | 271.00                               |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>0.00</b>                                                                                       | <b>71.78</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                                                                                                                                 | 0.00                                                                                              | 71.78                                |  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | <b>-1 269 557.43</b>                                                                              | <b>-1 612 099.39</b>                 |  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>85.34</b>                                                                                      | <b>93.54</b>                         |  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     | 85.34                                                                                             | 93.54                                |  |
| III. Inne                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>0.00</b>                                                                                       | <b>767.00</b>                        |  |
| I. Odsetki                                                                                                                                                      | 0.00                                                                                              | 0.00                                 |  |
| II. Inne                                                                                                                                                        | 0.00                                                                                              | 767.00                               |  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | <b>-1 269 472.09</b>                                                                              | <b>-1 612 772.85</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>-1 269 472.09</b>                                                                              | <b>-1 612 772.85</b>                 |  |

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Beata Anna Machura (10-03-2025 14:11)
- CN=Kinga Irena Płowucha (10-03-2025 14:48)

2025-03-10  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
Kinga Płowucha

|                                                                                                                                                                    |                                                                                |                                      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki<br>sprawozdawczej<br>P12 Przedszkole Miejskie nr<br>18<br>ul. Piłsudskiego 24, 41-902<br>Bytom<br>271068611<br>Numer identyfikacyjny REGON | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na dzień: 2024-12-31 | Adresat<br>PREZYDENT MIASTA<br>BYTOM |  |
|                                                                                                                                                                    | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                                            | Stan na koniec roku<br>bieżącego     |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                                | <b>1 181 609.36</b>                                                            | <b>1 276 747.09</b>                  |  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                                                 | 1 341 485.83                                                                   | 1 668 767.93                         |  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                | 1 341 485.83                                                                   | 1 668 767.93                         |  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                          | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                          | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                                           | 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                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                                      | 1 246 348.10                                                                   | 1 398 004.89                         |  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                         | 1 137 634.22                                                                   | 1 269 472.09                         |  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                | 108 713.88                                                                     | 128 532.80                           |  |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                            | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                                | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych                        | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                                                   | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                                           | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                                             | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                                 | <b>1 276 747.09</b>                                                            | <b>1 547 510.13</b>                  |  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                                             | <b>-1 269 472.09</b>                                                           | <b>-1 612 772.85</b>                 |  |
| 1. zysk netto                                                                                                                                                      | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                                                | -1 269 472.09                                                                  | -1 612 772.85                        |  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                                                     | 0.00                                                                           | 0.00                                 |  |
| <b>IV. Fundusz (poz.II+,-III)</b>                                                                                                                                  | <b>7 275.00</b>                                                                | <b>-65 262.72</b>                    |  |

**Główny księgowy**  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
(główny księgowy)  
Podpisano elektronicznie przez: **Beata Machura**

2025-03-10  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

- CN=Beata Anna Machura (10-03-2025 14:11)
- CN=Kinga Irena Płowucha (10-03-2025 14:48)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
**Kinga Płowucha**

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki  
Przedszkole Miejskie nr 18
- 1.2 Siedziba jednostki  
ul. Piłsudskiego 24, 41-902 Bytom
- 1.3. Adres jednostki  
ul. Piłsudskiego 24, 41-902 Bytom
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
działalność oświatowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
ROK 2024

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
*nie dotyczy*

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.  
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty                                                                                                                                                                                                        | TAK |
| b) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 0 zł a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania | TAK |
| c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania | TAK |
| d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu                                                                                                | TAK |

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| a) | książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                    | TAK |
| b) | środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                      | TAK |
| c) | odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                                | NIE |
| d) | meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAK |
| e) | inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                                                                                                                       | NIE |
| f) | pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania                                                                                                                                                                    | TAK |
| g) | środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie                      | NIE |
| h) | środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku | TAK |

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

|    |                                                     |     |
|----|-----------------------------------------------------|-----|
| a) | Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu  | TAK |
| b) | Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową | TAK |
| c) | Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty | TAK |

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

| a) | dla należności przeterminowanych                                                                                                                                                                                                                 |     | Stawka                   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------|
|    | powyżej 1 miesiąca                                                                                                                                                                                                                               | NIE | 0% wartości należności   |
|    | powyżej 3 miesięcy                                                                                                                                                                                                                               | NIE | 0% wartości należności   |
|    | powyżej 6 miesięcy                                                                                                                                                                                                                               | NIE | 0% wartości należności   |
|    | powyżej 12 miesięcy                                                                                                                                                                                                                              | TAK | 100% wartości należności |
| b) | dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności                                                                                                                                                        | NIE | 0% wartości należności   |
| c) | dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu | NIE | 0% wartości należności   |
| d) | dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego                                                | NIE | 0% wartości należności   |
| e) | dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna                                         | NIE | 0% wartości należności   |
| f) | dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego                                                                                                                   | TAK | 100% wartości należności |

|    |                                                                              |     |
|----|------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 7. | Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie | TAK |
|----|------------------------------------------------------------------------------|-----|

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe | RAZEM Środki trwałe | Pozostałe środki trwałe | Zbiory biblioteczne |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 7 094,79                        | 41 040,00   | 261 010,01                                                 | 15 534,26                            | 0,00                   | 0,00                    | 317 584,27          | 98 823,96               | 0,00                |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 0,00                            | 0,00        | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 29 505,15               | 0,00                |
| - aktualizacja                                                |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| - przychody                                                   |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                | 29 505,15               |                     |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     | 0,00                            | 0,00        | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                | 7 013,99                | 0,00                |
| - zbycie                                                      |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| - likwidacja                                                  |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                | 7 013,99                |                     |
| - inne                                                        |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 7 094,79                        | 41 040,00   | 261 010,01                                                 | 15 534,26                            | 0,00                   | 0,00                    | 317 584,27          | 121 315,12              | 0,00                |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | 7 094,79                        | 0,00        | 158 231,01                                                 | 15 534,26                            | 0,00                   | 0,00                    | 173 765,27          | 98 823,96               | 0,00                |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | 0,00                            | 0,00        | 5 082,48                                                   | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 5 082,48            | 29 505,15               | 0,00                |
| - aktualizacja                                                |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |                     |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 |                                 |             | 5 082,48                                                   |                                      |                        |                         | 5 082,48            |                         |                     |
| - inne (jednorazowe umorzenie)                                |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                | 29 505,15               |                     |
| <b>Zmniejszenia umorzenia</b>                                 |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         | 0,00                | 7 013,99                |                     |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | 7 094,79                        | 0,00        | 163 313,49                                                 | 15 534,26                            | 0,00                   | 0,00                    | 178 847,75          | 121 315,12              | 0,00                |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                 |             |                                                            |                                      |                        |                         |                     |                         |                     |
| - stan na początek roku                                       | 0,00                            | 41 040,00   | 102 779,00                                                 | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 143 819,00          | 0,00                    | 0,00                |
| - stan na koniec roku                                         | 0,00                            | 41 040,00   | 97 696,52                                                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    | 138 736,52          | 0,00                    | 0,00                |

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Stan na początek roku | Kwota | Stan na koniec roku | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|-----------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |                       |       |                     |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |                       |       |                     |                      |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                           |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   |                           | Powierzchnia:    |                                  |                                        |              | 0,00                           |
|      |                           | Wartość:         |                                  |                                        |              |                                |
| 2.   |                           | Powierzchnia:    |                                  |                                        |              | 0,00                           |
|      |                           | Wartość:         |                                  |                                        |              |                                |
| 3.   |                           | Powierzchnia:    |                                  |                                        |              | 0,00                           |
|      |                           | Wartość:         |                                  |                                        |              |                                |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Grunty           |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   | Budynki          |                                  |                                        |              | 0,00                           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie           | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                            |        |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Akcje i udziały            |        |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe |        |                                  |                                        |              | 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 zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)       | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku |
|------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|
|      |                                            |                       | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                     |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe           |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów             |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń    |                       |                                        |               |              | 0,00                |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności               |                       |                                        |               |              | 0,00                |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 3.   | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

| L.p. | 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   |
| 1.   | kredyty i pożyczki                      |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 2.   | z tytułu emisji dłużnych                |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 3.   | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)  |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 4.   | zobowiązania wobec budżetów             |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 5.   | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 6.   | z tytułu wynagrodzeń                    |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 7.   | pozostałe                               |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
|      | Razem                                   | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

- 1.10. Kwota 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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości |                  |                      |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   |                  |                      |

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|      |                                       | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.   | Weksle                                |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.   | Hipoteka                              |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.   | Zastaw, w tym:<br>zastaw skarbowy     |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.   | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | <b>Ogółem</b>                         | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego                                                  | Stan             |                |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|      |                                                                                 | na początek roku | na koniec roku |
| 1.   | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.   | Kaucje i wadia                                                                  |                  |                |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         |                  |                |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                |                  |                |
| 5.   | Inne                                                                            |                  |                |
|      | <b>Ogółem</b>                                                                   | 0,00             | 0,00           |

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)                                | Stan na                  |                        |
|------|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                                                          | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: |                          |                        |
|      | - opłacone z góry czynsze                                |                          |                        |
|      | - prenumeraty                                            |                          |                        |
|      | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku         |                          |                        |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe                        |                          |                        |

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Otrzymane gwarancje  |       |                      |
| 2.   | Otrzymane poręczenia |       |                      |
|      | Ogółem               | 0,00  |                      |

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie            | Kwota     | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------------------|-----------|----------------------|
| 1.   | Odprawy emerytalne          | 0,00      |                      |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe        | 25 002,24 |                      |
| 3.   | Inne (ekwiwalenty za urlop) | 0,00      |                      |
|      | Ogółem                      | 25 002,24 |                      |

- 1.16. Inne informacje

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        |       |                      |
| 2.   | Towary           |       |                      |

- 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.

| L.p. | 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 |       |                      |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| L.p. | Wyszczególnienie                | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---------------------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Przychody:                      |       |                      |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|      | - które wystąpiły incydentalnie |       |                      |
| 2.   | Koszty:                         |       |                      |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|      | - które wystąpiły incydentalnie |       |                      |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

*nie dotyczy jednostek budżetowych*

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z pomocą osobom uchodźczym z Ukrainy

| L.p.   | Wyszczególnienie                 | Kwota | Dodatkowe informacje |
|--------|----------------------------------|-------|----------------------|
| 1.     | Wydatki z budżetu (zad. "99")    | 0,00  |                      |
| 2.     | Fundusz Pomocy (zad "93" i "94") | 0,00  |                      |
| 3.     | Inne (dotacje, środki unijne)    | 0,00  |                      |
| Ogółem |                                  | 0,00  |                      |

3.2 Inne

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Beata Machura*  
-1-  
.....  
Główny księgowy

10.03.2025 r.  
data

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Kinga Płowucha*  
.....  
Dyrektor