

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |                       | <b>Bilans</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego |  | Adresat               |                     |
|---|-----------------------|--|--|-----------------------|---------------------|
| Przedszkole Miejskie nr 39 P26<br>ul. Zabrzeńska 36; 41-907 Bytom<br>NIP 626-26-23-490<br>REGON 271068812               |                       | sporządzony na dzień: 2018-12-31   |  | GMINA BYTOM<br>BYTOM  |                     |
| AKTYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | 282 587,83            | 275 725,77   | <b>A. Fundusze</b>   | 164 491,14            | 145 580,33          |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00   | I. Fundusz jednostki   | 1 456 068,97          | 1 580 793,52        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | 282 587,83            | 275 725,77   | II. Wynik finansowy netto  | -1 291 577,83         | -1 435 213,19       |
| 1. Środki trwałe  | 282 587,83            | 275 725,77   | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1 Grunty  | 190 400,00            | 190 400,00   | 2. Strata netto (-)  | -1 291 577,83         | -1 435 213,19       |
| 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   | 92 187,83             | 85 325,77  | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,00                  | 0,00   | <b>B. Fundusze placówek</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4 Środki transportu   | 0,00                  | 0,00   | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5 Inne środki trwałe  | 0,00                  | 0,00   | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 148 109,89            | 162 588,53          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00                  | 0,00   | I. Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00                  | 0,00   | II. Zobowiązania krótkoterminowe   | 148 109,89            | 162 588,53          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | 0,00                  | 0,00   | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 6 178,01              | 4 084,35            |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>  | 0,00                  | 0,00   | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 11 304,00             | 12 331,00           |
| 1. Akcje i udziały  | 0,00                  | 0,00   | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 58 454,23             | 63 307,00           |
| 2. Inne papiery wartościowe   | 0,00                  | 0,00   | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 48 356,80             | 52 006,16           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00   | 5. Pozostałe zobowiązania  | 5 696,63              | 7 036,34            |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>   | 0,00                  | 0,00   | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | 30 013,20             | 32 443,09  | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| <b>I. Zapasy</b>  | 398,59                | 788,15   | 8. Fundusze specjalne  | 18 120,22             | 23 823,68           |
| 1. Materiały  | 398,59                | 788,15   | 8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych   | 18 120,22             | 23 823,68           |
| 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   | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary   | 0,00                  | 0,00   | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | 24 981,59             | 20 518,46  |  |                       |                     |
| 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   | 24 981,59             | 20 518,46  |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                    | 0,00                  | 0,00   |  |                       |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | 4 633,02              | 11 136,48  |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie   | 0,00                  | 0,00   |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 4 633,02              | 11 136,48  |  |                       |                     |
| 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>   | 0,00                  | 0,00   |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>   | <b>312 601,03</b>     | <b>308 168,86</b>  | <b>Suma pasywów</b>  | <b>312 601,03</b>     | <b>308 168,86</b>   |

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
Barbara Tylar  
(główny księgowy)

2018-03-19  
(rok-miesiąc-dzień)

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br>Przedszkole Miejskie nr 39<br>P26<br>ul. Zabrzeńska 36, 41-907 Bytom |  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) ..... | Adresat<br>GMINA BYTOM<br><br>BYTOM |                               |
|--|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>271068812   |  |   | sporządzony na dzień<br>2018-12-31  |                               |
|  |  |   | Stan na koniec roku poprzedniego    | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A</b>   | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>98 901,91</b>  | <b>111 755,66</b>                   | <b>111 755,66</b>             |
| A.I  | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| A.II   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| A.III  | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| A.IV   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| A.V  | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| A.VI   | Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 98 901,91   | 111 755,66                          | 111 755,66                    |
| <b>B</b>   | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 391 241,04</b>   | <b>1 542 772,40</b>                 | <b>1 542 772,40</b>           |
| B.I  | Amortyzacja  | 6 862,06  | 6 862,06                            | 6 862,06                      |
| B.II   | Zużycie materiałów i energii   | 152 450,94  | 158 952,28                          | 158 952,28                    |
| B.III  | Usługi obce  | 18 512,20   | 14 428,22                           | 14 428,22                     |
| B.IV   | Podatki opłaty   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| B.V  | Wynagrodzenia  | 973 380,40  | 1 093 557,80                        | 1 093 557,80                  |
| B.VI   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 237 618,64  | 266 500,04                          | 266 500,04                    |
| B.VII  | Pozostałe koszty rodzajowe   | 2 416,80  | 2 472,00                            | 2 472,00                      |
| B.VIII   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| B.IX   | Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| B.X  | Pozostałe obciążenia   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| <b>C</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | <b>-1 292 339,13</b>  | <b>-1 431 016,74</b>                | <b>-1 431 016,74</b>          |
| <b>D</b>   | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>1 637,00</b>   | <b>253,00</b>                       | <b>253,00</b>                 |
| D.I  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| D.II   | Dotacje  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| D.III  | Inne przychody operacyjne  | 1 637,00  | 253,00                              | 253,00                        |
| <b>E</b>   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>1 075,99</b>   | <b>3 732,83</b>                     | <b>3 732,83</b>               |
| E.I  | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| E.II   | Pozostałe koszty operacyjne  | 1 075,99  | 3 732,83                            | 3 732,83                      |
| <b>F</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-1 291 778,12</b>  | <b>-1 434 496,57</b>                | <b>-1 434 496,57</b>          |
| <b>G</b>   | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>250,45</b>   | <b>415,44</b>                       | <b>415,44</b>                 |
| G.I  | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| G.II   | Odsetki  | 250,45  | 415,44                              | 415,44                        |
| G.III  | Inne   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| <b>H</b>   | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>50,16</b>  | <b>1 132,06</b>                     | <b>1 132,06</b>               |
| H.I  | Odsetki  | 50,16   | 1 132,06                            | 1 132,06                      |
| H.II   | Inne   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                          |
| <b>I</b>   | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-1 291 577,83</b>  | <b>-1 435 213,19</b>                | <b>-1 435 213,19</b>          |
| <b>J</b>   | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                   |
| <b>K</b>   | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                   |
| <b>L</b>   | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-1 291 577,83</b>  | <b>-1 435 213,19</b>                | <b>-1 435 213,19</b>          |

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*Barbara Tobór*  
.....  
(główny księgowy)

2018-03-19  
.....  
(rok-miesiąc-dzień)

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

| Zestawienie zmian w funduszu jednostki |  | Adresat<br>GMINA BYTOM<br><br>BYTOM |                               |
|--|--|-------------------------------------|-------------------------------|
| sporządzony na dzień 2018-12-31        |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I</b>                               | <b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | <b>1 395 806,97</b>                 | <b>1 456 068,97</b>           |
| I.1                                    | Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 1 373 226,34                        | 1 528 680,95                  |
| I.1.1                                  | Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.2                                  | Zrealizowane wydatki budżetowe   | 1 373 226,34                        | 1 528 680,95                  |
| I.1.3                                  | Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.4                                  | Środki na inwestycje   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.5                                  | Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.6                                  | Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.7                                  | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.8                                  | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.9                                  | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.1.10                                 | Inne zwiększenia   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.2                                    | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 1 312 964,34                        | 1 403 956,40                  |
| I.2.1                                  | Strata za rok ubiegły  | 1 213 241,68                        | 1 291 577,83                  |
| I.2.2                                  | Zrealizowane dochody budżetowe   | 99 722,66                           | 112 378,57                    |
| I.2.3                                  | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.2.4                                  | Dotacje i środki na inwestycje   | 0,00                                | 0,00                          |
| I.2.5                                  | Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                                | 0,00                          |
| I.2.6                                  | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                | 0,00                          |
| I.2.7                                  | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                          |
| I.2.8                                  | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                                | 0,00                          |
| I.2.9                                  | Inne zmniejszenia  | 0,00                                | 0,00                          |
| II                                     | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)  | 1 456 068,97                        | 1 580 793,52                  |
| III                                    | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)   | -1 291 577,83                       | -1 435 213,19                 |
| III.1                                  | zysk netto   | 0,00                                | 0,00                          |
| III.2                                  | strata netto (-)   | -1 291 577,83                       | -1 435 213,19                 |
| III.3                                  | nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                                | 0,00                          |
| IV                                     | Fundusz (poz.II+,-III)   | 164 491,14                          | 145 580,33                    |

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu

(główny księgowy) *Thbór*

2018-03-19

(rok-miesiąc-dzień)

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

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki  
Przedszkole Miejskie nr 39
- 1.2. Siedziba jednostki  
41-907 Bytom ul. Zabrzeńska 36 66  
h
- 1.3. Adres jednostki  
41-907 Bytom ul. Zabrzeńska 36 66  
h
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
działalność oświatowa - edukacja przedszkolna

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 39  
41-907 Bytom  
ul. Zabrzeńska Nr 66  
tel. 280-81-85  
REG. 271068812 NIP 626-26-23-490

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

*nie dotyczy*

## 4. Omówienie przyjętych zasad 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 0,00 o okresie użytkowania powyżej roku, 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 |  |

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 użytkowania   | TAK |                          |
| b) | środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania   | TAK |                          |
| c) | odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania   |     | nie występuje            |
| d) | meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania  | TAK |                          |
| e) | inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania  |     | nie występuje            |
| f) | pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania   | 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 - <i>nie dotyczy jednostek budżetowych</i>   |     |                          |
| 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 ( <i>dotyczy żywności</i> )  | TAK |                          |
| c) | Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty ( <i>dotyczy materiałów biurowych, środków czystości itp.</i> )  | 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 <b>co do których istnieje ryzyko nieściągnięcia</b>  | 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 |                          |
| 8. |  |     |                          |

Informacje

1.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. 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 |
|---|------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 4207,85                            | 190400      | 274482,68  | 0                                    |                        | 6648                    |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 0                                  | 0           | 0  | 0                                    | 0                      | 0                       |
| - aktualizacja  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - przychody   |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     | 0                                  | 0           | 0  | 0                                    | 0                      | 0                       |
| - zbycie  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - likwidacja  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - inne  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 4207,85                            | 190400      | 274482,68  | 0                                    | 0                      | 6648                    |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | 4207,85                            |             | 182294,85  | 0                                    |                        | 6648                    |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | 0                                  | 0           | 6862,06  | 0                                    | 0                      | 0                       |
| - aktualizacja  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 |                                    |             | 6862,06  |                                      |                        | 0                       |
| - inne  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                 |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | 4207,85                            | 0           | 189156,91  | 0                                    | 0                      | 6648                    |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 0                                  | 190400      | 92187,83   | 0                                    | 0                      | 0                       |
| - stan na koniec roku   | 0                                  | 190400      | 85325,77   | 0                                    | 0                      | 0                       |

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                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |               |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |               |                      |

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|------|------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
|      |                  |                       | 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 | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|------|----------------------------|--------|-----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
|      |                            |        |                       | zwiększenia                 | zmniejszenia |                     |
| 1.   | Akcji 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)       | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |  |                                  | 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               |                                  | 87,00                                  |               |              | 87,00                          |

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 | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku |
|------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na  |                       |                          |                            |                          | 0,00                |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na |                       |                          |                            |                          | 0,00                |
| 3.   | Ogółem rezerwy                    | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                |

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   | BO    | BZ   |
| 1.   | kredyty i pożyczki                      |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 2.   | z tytułu emisji dłużnych                |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 3.   | inne zobowiązania                       |                         |      |                        |      |               |      |       |      |
| 4.   | finansowe (wekslowe)                    |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 5.   | zobowiązania wobec budżetów             |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 6.   | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 7.   | z tytułu wynagrodzeń                    |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
|      | pozostałe                               |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
|      | <b>Razem</b>                            | 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 | Dodatkowe |
|------|--|-------|-----------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z |       |           |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z   |       |           |

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

| 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)                  |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | <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           |



wskaz 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.

| 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                 |                          |                        |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe                        |                          |                        |

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie            | Kwota     | Dodatkowe |
|------|-----------------------------|-----------|-----------|
| 1.   | Odprawy emerytalne          | 12 264,18 |           |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe        | 16 382,18 |           |
| 3.   | Inne (ekwiwalenty za urlop) |           |           |
|      | Ogółem                      | 28 646,36 |           |

1.16. Inne informacje

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|------------------|-------|-----------|
| 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 |
|------|---|-------|-----------|
| 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   |       |           |

o charakterze szczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| L.p. | Wyszczególnienie                | Kwota | Dodatkowe |
|------|---------------------------------|-------|-----------|
| 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.

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*[Signature]*  
Barbara Tobór

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych w Bytomiu  
*[Signature]*  
Kinga Płowucha