

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA</b> MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6  57-400 NOWA RUDA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego B9AE3EE927601291 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690594</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 909 606,01	3 945 018,34	A Fundusz	5 167 085,90	3 227 807,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 040 143,81	8 875 595,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 573 339,01	3 670 174,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 873 057,91	-5 647 787,98
A.II.1 Środki trwałe	5 573 339,01	3 670 174,34	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 506 000,00	767 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 873 057,91	-5 647 787,98
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 968 835,79	2 833 451,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	60 671,92	43 987,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	37 831,30	25 735,71	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 229 496,45	1 254 212,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 229 496,45	1 254 212,82
A.III Należności długoterminowe	336 267,00	274 844,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 652,79	19 114,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 345,40	20 000,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110 790,14	122 220,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	280 534,19	286 230,36

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B9AE3EE927601291

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	486 976,34	537 002,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,49	0,00
B.I Zapasy	2 010,48	1 852,10	D.II.8 Fundusze specjalne	794 172,44	806 646,90
B.I.1 Materiały	2 010,48	1 852,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	794 172,44	806 646,90
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	222 206,93	192 566,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 012,52	196,35			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	221 194,41	192 370,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	262 758,93	342 583,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	262 758,93	342 583,90			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B9AE3EE927601291

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 396 582,35</b>	<b>4 482 020,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 396 582,35</b>	<b>4 482 020,69</b>

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

B9AE3EE927601291

\_\_\_\_\_  
 Urszula Kamińczak-Podgórna

(kierownik jednostki)

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

B9AE3EE927601291

Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2</b> <b>IM.J.KORCZAKA</b>  MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6  57-400 NOWA RUDA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690594</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 01C5D8D79208D918 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	11 340 772,82	11 040 143,81	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 828 735,94	5 554 301,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 812 905,94	5 527 241,77	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	15 830,00	27 060,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe 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)	6 129 364,95	7 718 849,73	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 053 963,30	5 873 057,91	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	59 571,65	52 339,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 830,00	27 060,00	
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	1 758 692,61	
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	7 699,80	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	11 040 143,81	8 875 595,85	

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2021-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 873 057,91	-5 647 787,98
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 873 057,91	-5 647 787,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	5 167 085,90	3 227 807,87

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2021-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Środki trwałe przy ul.Sportowe i Frdry 45 przekazane do Gminy Miejskiej w związku z przeniesieniem kl.I-III na ul. Kopernika 4-6- grunty, budynki, budowle i urządzenia techniczne
I.2.9	Inne zmniejszenia	3 358,00-nieodpłatnie przekazny opał dla Gminy Miejskiej dot.bud.przy ul.Sportowej 4341,80 -Likwidacja środka trwałego ,który nie został w całości zamortyzowany.

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2021-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2</b> <b>IM.J.KORCZAKA</b> MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6  57-400 NOWA RUDA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690594</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>64A3530CCCB1A7CD</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	88,00	9,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	88,00	9,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5 962 711,49	5 715 294,15	
B.I. Amortyzacja	187 427,11	167 190,26	
B.II. Zużycie materiałów i energii	453 776,47	332 750,21	
B.III. Usługi obce	254 609,57	202 596,03	
B.IV. Podatki i opłaty	13 122,00	6 142,00	
B.V. Wynagrodzenia	3 966 087,52	3 966 538,31	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 069 161,23	1 025 875,28	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 594,39	10 022,66	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 933,20	4 179,40	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-5 962 623,49	-5 715 285,15	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	89 547,71	67 490,67	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	89 547,71	67 490,67	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2021-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórną  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-5 873 075,78</b>	<b>-5 647 794,48</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>17,87</b>	<b>6,50</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	17,87	6,50
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 873 057,91</b>	<b>-5 647 787,98</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</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>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 873 057,91</b>	<b>-5 647 787,98</b>

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy


2021-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórną  
kierownik jednostki

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2021-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6 57-400 NOWA RUDA	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690594</b>		<b>6CD2943536003F7C</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.03.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.03.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

## I.

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa: **Szkoła Podstawowa Nr2 im. Janusza Korczaka**

I.1.2 Siedziba: **Szkoła Podstawowa Nr2**

I.1.3 Adres: **57-400 Nowa Ruda, ul. Kopernika 4-6**

I.1.4 Przedmiot działalności :

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej w oddziałach ogólnodostępnych w kl.I-VIII w zakresie szkoły podstawowej . Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie a także zawarte w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym, a w szczególności :

- a) pełna realizacja podstaw programowych kształcenia ogólnego z zachowaniem zalecanych form i sposobów jej realizacji
- b) ukierunkowanie procesu wychowawczego na wartości, które wyznaczają cele wychowawcze i kryteria ich oceny stosowanie do warunków szkoły i wieku uczniów
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły

I.1.2 Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.**

I.1.3 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki wskazanej w pkt. 1.1

I.1.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

#### **a) zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń,**

Zdarzenia są klasyfikowane zgodnie z planem kont sporządzonym na podstawie rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r z późniejszymi zmianami tj z 3.II.2020r. poz 342. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Równocześnie grupowanie zdarzeń następuje zgodnie z rozporządzeniem z dnia 2 marca 2010 r. z późniejszymi zmianami w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

#### **b) metody wyceny aktywów i pasywów**

Umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza wielkość ustaloną, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym z wyjątkiem gruntów , których się nie umarza. Jednorazowo w 100% umarza się i zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji, jeżeli są to: książki, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, pojemniki na odpady komunalne, meble, dywany , pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych .

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub darowizny jeśli umowa nie określa jej wartości lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe .

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości ) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej określonej w inny sposób aniżeli na podstawie notowań rynkowych.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się według kurs ich zakupu lub sprzedaży. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty . Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

#### **c) ustalania wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat .Koszty działalności podstawowej Szkoły podstawowej Nr 2 w Nowej Rudzie ujmuje się na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie” i nie podlegają rozliczeniu na kontach układu funkcjonalnego. Jako miejsca powstania kosztów przyjmuje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.

#### **d) Techniczno-organizacyjny sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych i ich ochrony.**

Szkoła Podstawowa Nr 2 w Nowej Rudzie prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym firmy QNT Autor: QNT Systemy Informatyczne, ul. Karola Miarki 12 -14 , 44-100 Gliwice. System ten zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość .

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nowej Rudzie prowadzone są w module Księgowość i Inwentarz .Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dzienniki częściowe, księga główna, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej , sald kont pomocniczych oraz inwentarz. Dzienniki prowadzone są w sposób chronologiczny dla rejestrów : jednostka budżetowa, wydzielony rachunek dochodów, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, projekt Wsparcie na Starcie oraz ERASMUS + .W każdym rejestrze zdarzenia gospodarcze grupowane są według ich rodzajów, takich jak: dochody i wydatki do danego konta, wydatki gotówkowe -kasa ,polecenia księgowania, koszty –faktury. Księga główna to ewidencja syntetyczna, w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w porządku systematycznym. Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna) stanowią uszczegółowienie zapisów kont księgi głównej. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych w technice komputerowej sporządza się nie rzadziej niż na koniec miesiąca. W module Inwentarz w technice

komputerowej prowadzona jest ewidencja środków trwałych i pozostałych środków trwałych. W technice ręcznej prowadzona jest ewidencja wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych. Elementy systemu rachunkowości podlegają fizycznej ochronie, w celu zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem. Elementy systemu znajdują się w pomieszczeniach podlegających stałemu nadzorowi, wykonywanemu przez pracowników Szkoły. Sprzęt komputerowy wyposażony jest w odpowiedni zasilacz awaryjny na wypadek zaniku napięcia podtrzymujący zasilanie oraz sporządzanie kopii danych księgowych. Ogranicza się możliwość dostępu do zbiorów danych systemu informatycznego rachunkowości oraz ich modyfikację poprzez, wprowadzenie haseł dostępu do programów i stacji roboczych.

**e) Stosowane uproszczenia, związane z zasadą istotności**

Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego

I.1.5 Inne informacje. Brak

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

II.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.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 zawiera załączona do informacji **Tabela nr 1**.

II.1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną informacją dotyczącą wartość rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

II.1.3 Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

II.1.4 Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

II.1.5. Na dzień 31.12.2020r. jednostka użytkowała na podstawie umowy użyczenia środki trwałe o niskiej wartości na kwotę 129 034,46 zł.

II.1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

II.1.7 Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

II.1.8. Na podstawie § 14 rozp MRiF z 13.09.2017 r. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Równocześnie nie utworzono rezerw celowych na poczet przyszłych zobowiązań.

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat – nie wystąpiły.

II.1.10. Zobowiązania wynikające z umowy leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w sytuacji gdy a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny – nie wystąpiły.

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem jednostki – nie wystąpiły.

II.1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.

II.1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, – nie wystąpiły.

II.1.14. Nie otrzymano gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

II.1.15 Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła 142 457,84 zł.

W tym :

- nagrody jubileuszowe 80 492,50

-odprawy emerytalne 52 178,90

-ekwiwalent za urlop 9 786,44

II.1.16. Inne informacje.

a) Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe na dzień 31.12.2020r. Wyniósł: **0,00 zł**.

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się:

-pożyczki z ZFSS o terminie spłaty do 1 roku 189 219,00

-wartość opału przekazanego firmie obsługującej kotłownię 3 151,00

II.2. Inne informacje i objaśnienia

II.2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

II.2.2. W okresie objętym sprawozdaniem wartość środków trwałych w budowie nie została powiększona o koszt ich wytworzenia takie jak, odsetki od zaciągniętych zobowiązań w celu z ich finansowania, różnice kursowe czy też nie podlegający odliczeniu podatek VAT.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zdarzenia w zakresie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub

II.2.3. poza zakresem normalnego prowadzenia działalności

- II.2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy.
- II.2.5. Inne informacje:  
Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy [wskazać nazwę jednostki] a pozostałymi jednostkami Gminy Miejskiej Nowa Ruda zawiera załączona do informacji **Tabela nr 10**
- II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy *jednostki* –  
Na podstawie decyzji Burmistrza Miasta Nowa Ruda o wygaśnięciu trwałego zarządu z dniem 31.VIII.2020r. nieruchomości przy ul. Sportowej 1A i Fredry 45 przekazano na rzecz Gminy Nowa Ruda.

3.

4.

1

2 Tabela nr 1 do pkt. II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

3	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale oraz wyposażenie	w tym: dobra kultury	Razem
4	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>10 588,99</b>	<b>74 073,32</b>	<b>84 662,31</b>	<b>1 506 000,00</b>	<b>7 092 198,75</b>	<b>141 676,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 901 895,97</b>		<b>10 641 771,50</b>
5	Zwiększenia, w tym:		387,45	387,45			27 060,00		185 789,95		212 849,95
6	1) nabycie		387,45	387,45			27 060,00		56 125,45		83 185,45
7	2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00					127 735,50		127 735,50
8	3) inne zwiększenia			0,00					1 929,00		1 929,00
9	Zmniejszenia, w tym:		14 777,55	14 777,55	739 000,00	2 113 836,02	80 935,95		176 981,91		3 110 753,88
10	1) sprzedaż			0,00							0,00
11	2) likwidacja		14 777,55	14 777,55			10 000,00		176 981,91		186 981,91
12	3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00	739 000,00	2 113 836,02	70 935,95				2 923 771,97
13	4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
14	<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 588,99</b>	<b>59 683,22</b>	<b>70 272,21</b>	<b>767 000,00</b>	<b>4 978 362,73</b>	<b>87 800,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1 910 704,01</b>		<b>7 743 867,57</b>
15	<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>10 588,99</b>	<b>74 073,32</b>	<b>84 662,31</b>	<b>0,00</b>	<b>3 123 362,96</b>	<b>81 004,86</b>		<b>1 864 064,67</b>		<b>5 068 432,49</b>
16	Zwiększenia, w tym:		387,45	387,45		150 672,04	4 422,63		197 885,54		352 980,21
17	1) amortyzacja		387,45	387,45		150 672,04	4 422,63		68 221,04		223 315,71
18	2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00					127 735,50		127 735,50
19	3) inne zwiększenia			0,00					1 929,00		1 929,00
20	Zmniejszenia, w tym:		14 777,55	14 777,55		1 129 123,41	41 614,15		176 981,91		1 347 719,47
21	1) sprzedaż			0,00							0,00
22	2) likwidacja		14 777,55	14 777,55			5 658,20		176 981,91		182 640,11
23	3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00		1 129 123,41	35 955,95				1 165 079,36
24	4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
25	<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 588,99</b>	<b>59 683,22</b>	<b>70 272,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2 144 911,59</b>	<b>43 813,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1 884 968,30</b>		<b>4 073 693,23</b>
26	<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			<b>0,00</b>							<b>0,00</b>
27	Zwiększenia			0,00							0,00
28	Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
29	1) wykorzystanie			0,00							0,00
30	2) korekta odpisu			0,00							0,00
31	<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			<b>0,00</b>							<b>0,00</b>
32	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 506 000,00</b>	<b>3 968 835,79</b>	<b>60 671,92</b>	<b>0,00</b>	<b>37 831,30</b>	<b>0,00</b>	<b>5 573 339,01</b>
33	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>767 000,00</b>	<b>2 833 451,14</b>	<b>43 987,49</b>	<b>0,00</b>	<b>25 735,71</b>	<b>0,00</b>	<b>3 670 174,34</b>

34

35 Tabela nr 2 do pkt. II.1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych



	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
36					
37	Wartości niematerialne i prawne	0			0
38	Środki trwałe	0			0
39	Środki trwałe w budowie	0			0
40	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0			0
41	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0			0
42	- akcje i udziały	0			0

43  
44 **Tabela nr 3 do pkt. II.1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych**

	Wyszczególnienie	Łączna liczba na 31.12	Wartość bilansowa na 31.12
45			
46	<b>Akcje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
47	„AGROREG”S.A.		
48	<b>Udziały</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
49	Noworudzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.		
50	Noworudzkie Usługi Komunalne Sp. z o.o.		
51	Centrum Turystyczno Sportowe Sp. z o.o.		
52	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		
53	Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o.		
54	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>		
55	<b>Inne papiery wartościowe</b>		
56	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

57  
58 **Tabela nr 4 do pkt. II.1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności**

	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
		długoterminowych	krótkoterminowych
59			
60			
61	<b>Stan na początek roku</b>		
62	Zwiększenia		
63	Wykorzystanie		
64	Rozwiązanie		
65	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

66  
67 **Tabela nr 5 do pkt. II.1.8 Rezerwy według celu ich utworzenia**

	Wyszczególnienie	Rezerwy na postępowanie sądowe	Rezerwy na wydatki niewygasające	Inne	RAZEM
68					
69	Stan na początek roku				0,00
70	Zwiększenia				0,00

71	Wykorzystanie				0,00
72	Rozwiązanie				0,00
73	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

74

## 75 Tabela nr 6 do pkt. II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

76	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty:			77	RAZEM
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
78	Kredyty i pożyczki					0,00
79	Emisji obligacji					0,00
80	Inne zobowiązania finansowe					0,00
81	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					0,00
82	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

83

## 84 Tabela nr 7 do pkt. II.1.12 Zobowiązania warunkowe

85	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
86	Gwarancje			
87	Zobowiązania wekslowe			
88	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

89

## 90 Tabela nr 8 do pkt. II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

91	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
92	Ubezpieczenia majątkowe		
93	zajęcie pasa drogowego		
94	leasing za samochód		
95	<b>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
96			
97			
98	<b>RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

99

## ## Tabela nr 9 do pkt. II.1.13 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub zdarzenia występujące incydentalnie

##	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
##	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
##	1) losowe – odszkodowania		
##	2) pozostałe – darowizna (spadek)		
##	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
##	1) losowe – uszkodzone mienie- latarnie, w trakcie kolizji drogowych – wartość strat		

