

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6 57-400 NOWA RUDA	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 12099C1BD5225412 
Numer identyfikacyjny REGON 000690594	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 945 018,34	3 798 987,27	A Fundusz	3 227 807,87	3 071 946,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 875 595,85	8 696 195,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 670 174,34	3 537 239,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 647 787,98	-5 624 248,82
A.II.1 Środki trwałe	3 670 174,34	3 537 239,27	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	767 000,00	767 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 647 787,98	-5 624 248,82
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	2 833 451,14	2 716 438,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	43 987,49	40 160,29	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	25 735,71	13 640,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 254 212,82	1 254 194,62
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	1 254 212,82	1 254 194,62
A.III Należności długoterminowe	274 844,00	261 748,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 114,72	27 503,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 000,00	27 843,05
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122 220,84	130 197,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	286 230,36	286 809,94

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

12099C1BD5225412

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	946,03
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	537 002,35	527 154,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,23
B.I Zapasy	1 852,10	1 104,71	D.II.8 Fundusze specjalne	806 646,90	780 894,51
B.I.1 Materiały	1 852,10	1 104,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	806 646,90	780 894,51
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	192 566,35	163 530,51			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	196,35	0,00			
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	192 370,00	163 530,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	342 583,90	362 518,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	342 583,90	362 518,79			
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)

SJO BeSTia

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

12099C1BD5225412

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 482 020,69	4 326 141,28	Suma pasywów	4 482 020,69	4 326 141,28

 Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

 2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

12099C1BD5225412

 Urszula Kamińczak-Podgórna
 (kierownik jednostki)

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

12099C1BD5225412

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	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 000690594		Wysłać bez pisma przewodniego 18F70A997FC26343 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	9,00	0,00	
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	9,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 715 294,15	5 653 674,29	
B.I. Amortyzacja	167 190,26	132 935,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	332 750,21	365 510,32	
B.III. Usługi obce	202 596,03	160 672,00	
B.IV. Podatki i opłaty	6 142,00	2 882,35	
B.V. Wynagrodzenia	3 966 538,31	3 971 410,51	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 025 875,28	1 007 761,67	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 022,66	9 007,37	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 179,40	3 495,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 715 285,15	-5 653 674,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne	67 490,67	29 425,24	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	67 490,67	29 425,24	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 647 794,48	-5 624 249,05
G.	Przychody finansowe	6,50	0,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,28
G.III.	Inne	6,50	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 647 787,98	-5 624 248,77
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,05
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 647 787,98	-5 624 248,82

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2022-03-28
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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 000690594		Wysłać bez pisma przewodniego E4B6740B76BCEFF0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 040 143,81	8 875 595,85	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 554 301,77	5 469 112,47	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 527 241,77	5 469 112,47	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	27 060,00	0,00	
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)	7 718 849,73	5 648 512,84	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 873 057,91	5 647 787,98	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 339,41	528,51	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	27 060,00	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	1 758 692,61	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	7 699,80	196,35	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 875 595,85	8 696 195,48	

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 647 787,98	-5 624 248,82
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 647 787,98	-5 624 248,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 227 807,87	3 071 946,66

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2.9	Inne zmniejszenia	196,35 - rozliczenie z roku ubiegłego

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, 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 2021r. do 31 grudnia 2021r.**

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 wartości 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 31.12.2021r. 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 103 672,19 zł.

W tym :

- nagrody jubileuszowe 69 898,37

-odprawy emerytalne 29 801,67

-ekwiwalent za urlop 3 972,15

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 31.12.2021r. Wyniósł: **0,00 zł**.

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

-pożyczki z ZFSS o terminie spłaty do 1 roku 156 628,00

-wartość opału przekazanego firmie obsługującej kotłownię 6 880,00

-nadpłata za gospodarowanie odpadami 22,51

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* –

3.

4.

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

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 trwałe oraz wyposażenie	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	10 588,99	59 683,22	70 272,21	767 000,00	4 978 362,73	87 800,83	0,00	1 910 704,01		7 743 867,57
Zwiększenia, w tym:	999,00	0,00	999,00					73 739,45		73 739,45
1) nabycie	999,00		999,00					73 639,45		73 639,45
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00					100,00		100,00
Zmniejszenia, w tym:		150,00	150,00					63 720,23		63 720,23
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja		150,00	150,00					63 720,23		63 720,23
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11 587,99	59 533,22	71 121,21	767 000,00	4 978 362,73	87 800,83	0,00	1 920 723,23		7 753 886,79
Umorzenie na początek roku obrotowego	10 588,99	59 683,22	70 272,21	0,00	2 144 911,59	43 813,34		1 884 968,30		4 073 693,23
Zwiększenia, w tym:	999,00		999,00		117 012,28	3 827,20		85 835,04		206 674,52
1) amortyzacja	999,00		999,00		117 012,28	3 827,20		85 735,04		206 574,52
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00					100,00		100,00
Zmniejszenia, w tym:		150,00	150,00					63 720,23		63 720,23
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja		150,00	150,00					63 720,23		63 720,23
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	11 587,99	59 533,22	71 121,21	0,00	2 261 923,87	47 640,54	0,00	1 907 083,11		4 216 647,52
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00							0,00
Zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
1) wykorzystanie			0,00							0,00
2) korekta odpisu			0,00							0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			0,00							0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	767 000,00	2 833 451,14	43 987,49	0,00	25 735,71	0,00	3 670 174,34
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	767 000,00	2 716 438,86	40 160,29	0,00	13 640,12	0,00	3 537 239,27

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

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

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
Akcje	0	0,00
„AGROREG”S.A.		
Udziały	0	0,00
Noworudzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.		
Noworudzkie Usługi Komunalne Sp. z o.o.		
Centrum Turystyczno Sportowe Sp. z o.o.		
Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		
Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o.		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM	0	0,00

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

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

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

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

Wykorzystanie				0,00
Rozwiązanie				0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6 do pkt. II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie odpływu			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisji obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 do pkt. II.1.12 Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje			
Zobowiązania wekslowe			
RAZEM	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
zajęcie pasa drogowego		
leasing za samochód		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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		

