

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 519CAF047B423350 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690594</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 798 987,27	3 696 769,87	A Fundusz	3 071 946,66	2 991 037,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 696 195,48	8 965 195,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 537 239,27	3 404 303,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 624 248,82	-5 974 158,10
A.II.1 Środki trwałe	3 537 239,27	3 404 303,87	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 (-)	-5 624 248,82	-5 974 158,10
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	2 716 438,86	2 599 426,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	40 160,29	36 333,09	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	13 640,12	1 544,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 254 194,62	1 237 613,09
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	1 254 194,62	1 237 613,09
A.III Należności długoterminowe	261 748,00	292 466,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 503,35	16 664,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 843,05	13 633,14
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 197,51	155 159,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	286 809,94	290 191,45

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

519CAF047B423350

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	946,03	817,88
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	527 154,01	531 881,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,23	2,02
B.I Zapasy	1 104,71	4 947,30	D.II.8 Fundusze specjalne	780 894,51	761 144,57
B.I.1 Materiały	1 104,71	4 947,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	780 894,51	761 144,57
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	163 530,51	223 606,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	163 530,51	223 606,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	362 518,79	303 327,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	362 518,79	303 327,73			
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)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

519CAF047B423350

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 326 141,28</b>	<b>4 228 650,90</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 326 141,28</b>	<b>4 228 650,90</b>

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

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

519CAF047B423350

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

(kierownik jednostki)

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

519CAF047B423350

Urszula Kamińczak-Podgórna  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA</b> MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6  57-400 NOWA RUDA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690594</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C677035881E4FA63</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	40 922,13	
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	0,00	40 922,13	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5 653 674,29	6 045 927,11	
B.I. Amortyzacja	132 935,07	132 935,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	365 510,32	443 631,27	
B.III. Usługi obce	160 672,00	243 631,73	
B.IV. Podatki i opłaty	2 882,35	11 888,60	
B.V. Wynagrodzenia	3 971 410,51	4 091 115,23	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 007 761,67	1 112 137,96	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 007,37	7 257,92	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 495,00	3 329,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-5 653 674,29	-6 005 004,98	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	29 425,24	30 808,62	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	29 425,24	30 808,62	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2023-03-30  
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>-5 624 249,05</b>	<b>-5 974 196,36</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,28</b>	<b>38,40</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,28	38,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
<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>-5 624 248,77</b>	<b>-5 974 157,96</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>0,05</b>	<b>0,14</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 624 248,82</b>	<b>-5 974 158,10</b>

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórną  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2023-03-30  
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>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690594</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>3BBCE4218F5E0E22</b> 	
		<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>		8 875 595,85	8 696 195,48
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 469 112,47	5 928 674,75
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 469 112,47	5 928 674,75
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 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)		5 648 512,84	5 659 674,32
I.2.1. Strata za rok ubiegły		5 647 787,98	5 624 248,82
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		528,51	35 425,50
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		196,35	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		8 696 195,48	8 965 195,91

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 624 248,82	-5 974 158,10
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 624 248,82	-5 974 158,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	3 071 946,66	2 991 037,81

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz  
główny księgowy

2023-03-30  
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 2022r. do 31 grudnia 2022r.**

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 .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 31.12.2022r. 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 176 181,89 zł.

W tym :

- nagrody jubileuszowe 59 838,26

-odprawy emerytalne 90 270,00

-ekwiwalent za urlop 26 073,63

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 31.12.2022r. Wyniósł: **0,00 zł**.

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

-pożyczki z ZFSS o terminie spłaty do 1 roku 165 353,00

-wartość opału przekazanego firmie obsługującej kotłownię 52 720,00

-Naliczone opłaty za posiłki uczniów za XII/22 5 533,00

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* –

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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>11 587,99</b>	<b>59 533,22</b>	<b>71 121,21</b>	<b>767 000,00</b>	<b>4 978 362,73</b>	<b>87 800,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1 920 723,23</b>		<b>7 753 886,79</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00					147 228,85		147 228,85
1) nabycie			0,00					146 086,78		146 086,78
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00					1 142,07		1 142,07
Zmniejszenia, w tym:			0,00					37 542,54		37 542,54
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00					35 113,52		35 113,52
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00					2 429,02		2 429,02
4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>11 587,99</b>	<b>59 533,22</b>	<b>71 121,21</b>	<b>767 000,00</b>	<b>4 978 362,73</b>	<b>87 800,83</b>	<b>0,00</b>	<b>2 030 409,54</b>		<b>7 863 573,10</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>11 587,99</b>	<b>59 533,22</b>	<b>71 121,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2 261 923,87</b>	<b>47 640,54</b>		<b>1 907 083,11</b>		<b>4 216 647,52</b>
Zwiększenia, w tym:			0,00		117 012,28	3 827,20		159 324,77		280 164,25
1) amortyzacja			0,00		117 012,28	3 827,20		158 182,70		279 022,18
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00					1 142,07		1 142,07
Zmniejszenia, w tym:			0,00					37 542,54		37 542,54
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00					35 113,52		35 113,52
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00					2 429,02		2 429,02
4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>11 587,99</b>	<b>59 533,22</b>	<b>71 121,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2 378 936,15</b>	<b>51 467,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2 028 865,34</b>		<b>4 459 269,23</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			<b>0,00</b>							<b>0,00</b>
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
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			<b>0,00</b>							<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>767 000,00</b>	<b>2 716 438,86</b>	<b>40 160,29</b>	<b>0,00</b>	<b>13 640,12</b>	<b>0,00</b>	<b>3 537 239,27</b>
<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>2 599 426,58</b>	<b>36 333,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1 544,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 404 303,87</b>

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
<b>Akcje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
„AGROREG”S.A.		
<b>Udziały</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
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.		
<b>Dłużne papiery wartościowe</b>		
<b>Inne papiery wartościowe</b>		
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

Tabela nr 6 do pkt. II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty			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
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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			
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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		
<b>RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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		



