

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 1 KOLEJOWA 15 57-400 NOWA RUDA	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 420F9CB943C3AB94 
Numer identyfikacyjny REGON 890524567	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	292 473,23	285 036,07	A Fundusz	190 097,94	149 551,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 007 591,12	1 041 337,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	246 556,74	236 696,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-817 493,18	-891 786,56
A.II.1 Środki trwałe	246 556,74	236 696,74	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	120 000,00	120 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-817 493,18	-891 786,56
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	116 716,74	109 316,74	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	9 840,00	7 380,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	211 594,28	244 851,62
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	211 594,28	244 851,62
A.III Należności długoterminowe	45 916,49	48 339,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 227,28	3 409,30
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 682,00	4 137,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 622,55	26 137,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	43 124,81	51 586,90

Elżbieta Opacka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

420F9CB943C3AB94

Renata Lupa

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 599,54	4 630,34
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	109 218,99	109 366,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,19	0,00
B.I Zapasy	3 364,33	1 059,20	D.II.8 Fundusze specjalne	149 337,91	154 950,90
B.I.1 Materiały	3 364,33	1 059,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	149 337,91	154 950,90
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	48 393,05	48 534,05			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	113,10			
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	48 393,05	48 420,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 461,61	59 773,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 461,61	59 773,42			
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			

Elżbieta Opacka
(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Renata Lupa

(kierownik jednostki)

BeSTia

420F9CB943C3AB94

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	401 692,22	394 402,74	Suma pasywów	401 692,22	394 402,74

Elżbieta Opacka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
420F9CB943C3AB94


Renata Lupa
(kierownik jednostki)

Elżbieta Opacka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
420F9CB943C3AB94

Renata Lupa
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 1 KOLEJOWA 15 57-400 NOWA RUDA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 890524567		Wysłać bez pisma przewodniego E0947677EF5EB0A8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	50 428,60	32 756,13	
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	50 428,60	32 756,13	
B. Koszty działalności operacyjnej	868 413,15	962 286,87	
B.I. Amortyzacja	9 870,00	9 860,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	106 241,22	83 929,07	
B.III. Usługi obce	20 811,95	12 657,71	
B.IV. Podatki i opłaty	2 466,00	2 190,00	
B.V. Wynagrodzenia	589 542,03	694 462,88	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	138 087,23	158 316,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 394,72	870,52	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-817 984,55	-929 530,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne	537,50	37 743,48	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	537,50	37 743,48	
E. Pozostałe koszty operacyjne	48,22	0,00	

Elżbieta Opacka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Renata Lupa
kierownik jednostki

BeSTia

E0947677EF5EB0A8

Strona 1 z 3

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	48,22	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-817 495,27	-891 787,26
G.	Przychody finansowe	2,09	0,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2,09	0,70
G.III.	Inne	0,00	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)	-817 493,18	-891 786,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-817 493,18	-891 786,56

Elżbieta Opacka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Renata Lupa
kierownik jednostki

Elżbieta Opacka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Renata Lupa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 1 KOLEJOWA 15 57-400 NOWA RUDA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 890524567		Wysłać bez pisma przewodniego 2F7FB58687D84C94 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	967 220,89	1 007 591,12	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	867 582,40	885 877,62	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	867 582,40	885 877,62	
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)	827 212,17	852 131,06	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	775 844,01	817 493,18	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 368,16	34 637,88	
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)	1 007 591,12	1 041 337,68	

Elżbieta Opacka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Renata Lupa
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-817 493,18	-891 786,56
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-817 493,18	-891 786,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	190 097,94	149 551,12

Elżbieta Opacka
główny księgowy


2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Renata Lupa
kierownik jednostki

Elżbieta Opacka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Renata Lupa
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE NR 1 KOLEJOWA 15 57-400 NOWA RUDA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON 890524567		0F8B5CEF600D43BB 

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

Elżbieta Opacka
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Renata Lupa
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Opacka
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Renata Lupa
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa: **Przedszkole Miejskie nr 1**

I.1.2 Siedziba: **Przedszkole Miejskie nr 1**

I.1.3 Adres: **57-400 Nowa Ruda Kolejowa 15**

I.1.4 Przedmiotem działalności **Przedszkola Miejskiego nr 1 w Nowej Rudzie** jest:

Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-6 lat.

Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb możliwości rozwojowych warunkach.

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. 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. 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, jak również amortyzuje, bez względu na wysokość ich wartości początkowej, jeżeli są to: zestawy komputerowe i ich elementy, drukarki, skanery, kserokopiarki, licencje na programy komputerowe, których wartość przekracza wielkość ustaloną, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji, jeżeli są to: książki, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, pojemniki na odpady komunalne, meble, sprzęt fotograficzny, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości.

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. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej. 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 kursu 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 lub według wartości godziwej. 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 Przedszkola Miejskiego nr 1 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.

Przedszkole Miejskie nr 1 w Nowej Rudzie prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym firmy QNT Autor: QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. o 41-800 Zabrze ul. Knurowska 19. System ten zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Księgi rachunkowe Przedszkola Miejskiego nr 1 w Nowej Rudzie obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą: Dziennik – prowadzony w sposób chronologiczny. Księgę główną (ewidencja syntetyczna), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w porządku systematycznym. Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna). Wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych. Elementy systemu rachunkowości podlegające fizycznej ochronie, w celu zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem. Elementy systemu znajdują się w pomieszczeniach podlegających nadzorowi, wykonywanemu przez pracowników przedszkola oraz system alarmowy monitorowany przez firmę zajmującą się ochroną mienia. Ogranicza się możliwość dostępu do zbiorów danych systemu informatycznego rachunkowości oraz ich modyfikację poprzez wprowadzenie haseł 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 rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej przedszkola 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 31.12.2020r. jednostka użytkowała na podstawie umowy użyczenia środki trwałe o niskiej wartości na kwotę 19 119,90 złotych.

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:
nagrody jubileuszowe-13687,60 złotych

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 złotych

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako pozostałe należności składają się: należności z tytułu dochodów budżetowych - 1570,30 złotych, należności z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami ZFŚS-46850,65 złotych.

II.2. Inne informacje i objaśnienia

II.2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

II.2.2.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zdarzenia związane z budową środków trwałych.

II.2.3. W okresie objętym sprawozdaniem wystąpiły zdarzenia w zakresie przychodów o nadzwyczajnej wartości lub poza zakresem normalnego prowadzenia działalności tj. przedszkole zostało zwolnione z opłacenia należności z tytułu składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 roku w kwocie 37743,48 złotych, co zostało ujęte w Rachunku zysków i strat jednostki w poz. D. III "Inne przychody operacyjne"

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 [Urząd Miejski, MOPS] 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 -*brak*

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	4 729,43	0,00	4 729,43	120 000,00	295 684,53	12 281,64	0,00	180 791,59		608 757,76
Zwiększenia, w tym:	1 382,40		1 382,40					14 911,84		14 911,84
1) nabycie	1 382,40		1 382,40					9 811,84		9 811,84
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00					5 100,00		5 100,00
Zmniejszenia, w tym:	336,00		336,00					8 674,06		8 674,06
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja	336,00		336,00					8 674,06		8 674,06
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 775,83	0,00	5 775,83	120 000,00	295 684,53	12 281,64	0,00	187 029,37		614 995,54
Umorzenie na początek roku obrotowego	4 729,43		4 729,43		178 967,79	12 281,64		170 951,59		362 201,02
Zwiększenia, w tym:	1 382,40		1 382,40		7 400,00			17 371,84		24 771,84
1) amortyzacja	1 382,40		1 382,40		7 400,00			17 371,84		24 771,84
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:	336,00		336,00					8 674,06		8 674,06
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja	336,00		336,00					8 674,06		8 674,06
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	5 775,83	0,00	5 775,83	0,00	186 367,79	12 281,64	0,00	179 649,37		378 298,80
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	120 000,00	116 716,74	0,00	0,00	9 840,00	0,00	246 556,74
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	120 000,00	109 316,74	0,00	0,00	7 380,00	0,00	236 696,74

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.		
Walbrzyska 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		0,00
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		0,00
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 pozostałym 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
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 do pkt. II.1.12 Zobowiązania warunkowe

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

