

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>PRZEDSZKOLE NR 2</b> OS. XXX-LECIA 14  57-402 NOWA RUDA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego DF6AD49204218F3D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890524544</b>	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	10 596,33	3 861,51	A Fundusz	-29 002,04	-30 623,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	364 046,89	403 647,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 720,33	1 360,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-393 048,93	-434 271,36
A.II.1 Środki trwałe	2 720,33	1 360,17	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-393 048,93	-434 271,36
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 720,33	1 360,17	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 302,86	81 386,24
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	88 302,86	81 386,24
A.III Należności długoterminowe	7 876,00	2 501,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	300,08	440,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 204,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 471,33	10 399,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 007,08	20 319,73

Elżbieta Opacka  
(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Komarnicka

(kierownik jednostki)

BeSTia

DF6AD49204218F3D

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	870,01	922,01
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	48 704,49	46 900,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,07
B.I Zapasy	12,03	4,89	D.II.8 Fundusze specjalne	56 450,36	49 305,04
B.I.1 Materiały	12,03	4,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 450,36	49 305,04
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	12 738,42	5 449,10			
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	12 738,42	5 449,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 954,04	41 446,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 954,04	41 446,77			
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)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Komarnicka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

DF6AD49204218F3D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>59 300,82</b>	<b>50 762,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>59 300,82</b>	<b>50 762,27</b>

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Opacka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
DF6AD49204218F3D


\_\_\_\_\_  
Dorota Komarnicka  
(kierownik jednostki)

Elżbieta Opacka  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
DF6AD49204218F3D

Dorota Komarnicka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 2</b> OS. XXX-LECIA 14 57-402 NOWA RUDA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON <b>890524544</b>		<b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 503A2A94F9A8AFD0 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	15 544,50	25 706,50	
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	15 544,50	25 706,50	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	441 100,88	460 377,93	
B.I. Amortyzacja	1 360,16	1 360,16	
B.II. Zużycie materiałów i energii	38 494,87	43 278,30	
B.III. Usługi obce	17 791,50	19 307,13	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	311 619,82	321 994,77	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	71 190,29	73 755,40	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	644,24	682,17	
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	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-425 556,38	-434 671,43	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	32 506,94	400,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	32 506,94	400,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Elżbieta Opacka  
główny księgowy

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
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>-393 049,44</b>	<b>-434 271,43</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,51</b>	<b>0,07</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,51	0,07
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>-393 048,93</b>	<b>-434 271,36</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>-393 048,93</b>	<b>-434 271,36</b>

Elżbieta Opacka  
główny księgowy

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Opacka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 2</b> OS. XXX-LECIA 14 57-402 NOWA RUDA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON <b>890524544</b>		<b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 4E07A2336AA8B279 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	322 264,61	364 046,89	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	396 566,12	458 834,00	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	396 566,12	458 834,00	
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)	354 783,84	419 233,50	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	339 213,33	393 048,93	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	15 570,51	26 184,57	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	364 046,89	403 647,39	

Elżbieta Opacka  
główny księgowy

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-393 048,93	-434 271,36
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-393 048,93	-434 271,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	-29 002,04	-30 623,97

Elżbieta Opacka  
główny księgowy


2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

Elżbieta Opacka  
główny księgowy

2022-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Komarnicka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  PRZEDSZKOLE NR 2  OS. XXX-LECIA 14  57-402 NOWA RUDA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890524544</b>		<p style="text-align: center;"><b>C4A3AB20F5C97670</b></p> 

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)

\_\_\_\_\_  
2022.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Komarnicka  
(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)

\_\_\_\_\_  
2022.03.31  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Dorota Komarnicka  
(kierownik jednostki)

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa: **Przedszkole Miejskie nr 2 „MINI”**

I.1.2 Siedziba: Przedszkole Miejskie nr 2 „MINI”

I.1.3 Adres: **57-402 Nowa Ruda Oś. XXX-lecia 14**

I.1.4 Przedmiotem działalności **Przedszkola Miejskiego nr 2 w Nowej Rudzie** jest:

Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-5 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 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. 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 z 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 2 „MINI” 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 2 „MINI” w Nowej Rudzie prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym firmy QNT Autor: QNT Systemy Informatyczne Sp. z 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 2 „MINI” w Nowej Rudzie prowadzone są w module Księgowość. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą: dzienniki częściowe, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej, sald kont pomocniczych, inwentarz. Dzienniki prowadzone są w sposób chronologiczny dla rejestrów: jednostka budżetowa, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. 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 zdarzeń zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w porządku syntetycznym. Księgi pomocnicze to ewidencja analityczna stanowiąca uszczegółowienie zapisów kont księgi głównej. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych w technice komputerowej sporządza się nie rzadziej niż na koniec każdego miesiąca. W technice ręcznej prowadzona jest ewidencja środków trwałych i pozostałych środków trwałych/księgi inwentarzowe/. Elementy systemu

rachunkowości podlegają fizycznej ochronie w celu zabezpieczenia przed dostępem osób nieupowżnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupowżnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem. Elementy systemu znajdują się w pomieszczeniach podlegających nadzorowi, wykonywanemu przez pracowników przedszkola oraz system alarmowy. Sprzęt komputerowy wyposażony jest w odpowiedni zasilacz awaryjny na wypadek zaniku dostawy energii elektrycznej, podtrzymujący zasilanie oraz sporządzanie kopii danych księgowych na dysku zewnętrznym. . 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 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 31.12.2021r. jednostka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy lub innej umowy.

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-18143,88 złotych

ekwiwalent za urlop-462,75 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 31.12.2021r. Wyniósł:0,00 złotych

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się: należności z tytułu dochodów budżetowych -92,10 złotych, należności z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami pożyczki z ZFŚS -5357,00 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 nie wystąpiły zdarzenia w zakresie przychodów o nadzwyczajnej wartości lub poza zakresem normalnego prowadzenia działalności t

- 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 w Nowej Rudzie ] 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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>1 476,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 476,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 796,32</b>	<b>0,00</b>	<b>90 462,35</b>		<b>105 258,67</b>
Zwiększenia, w tym:			0,00							0,00
1) nabycie			0,00							0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00							0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 476,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 476,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 796,32</b>	<b>0,00</b>	<b>90 462,35</b>		<b>105 258,67</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>1 476,25</b>		<b>1 476,25</b>			<b>12 075,99</b>		<b>90 462,35</b>		<b>102 538,34</b>
Zwiększenia, w tym:			0,00			1 360,16				1 360,16
1) amortyzacja			0,00			1 360,16				1 360,16
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00							0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 476,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 476,25</b>		<b>0,00</b>	<b>13 436,15</b>	<b>0,00</b>	<b>90 462,35</b>		<b>103 898,50</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 720,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 720,33</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 360,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 360,17</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.		
Walbrzyska 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				<b>0,00</b>
Rozwiązanie				<b>0,00</b>
<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 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				<b>0,00</b>
Emisji obligacji				<b>0,00</b>
Inne zobowiązania finansowe				<b>0,00</b>
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				<b>0,00</b>
<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 warunkowego	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 – zwolnienie ze składek ZUS (COVID)	0,00	
2) pozostałe – darowizna (spadek)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – uszkodzone mienie- latarnie, w trakcie kolizji drogowych – wartość strat		
2) losowe – wycinka drzew – wartość strat		

Tabela nr 10 do pkt. II.2.5 Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami miasta Nowa Ruda

KOSZTY	UM/Organ	SP2	SP6	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	Razem
Podatek od nieruchomości									0,00
Oplata za gospodarowanie odpadami									0,00
Oplata za trwałe zarząd									0,00
Oplata za pochówek na cmentarzu									0,00
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe	71								71,00
Czynsz									0,00
Dostawa mediów w tym energii cieplej									0,00
Inne wzajemne usługi									0,00
<b>PRZYCHODY</b>	<b>UM/Organ</b>	<b>SP2</b>	<b>SP6</b>	<b>SP7</b>	<b>MOPS</b>	<b>P1</b>	<b>P2</b>	<b>Żłobek</b>	<b>71,00</b>
Podatek od nieruchomości									0,00
Oplata za gospodarowanie odpadami									0,00
Oplata za trwałe zarząd									0,00
Oplata za pochówek na cmentarzu									0,00
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe									0,00
Czynsz									0,00
Dostawa mediów w tym energii cieplej									0,00
Inne wzajemne usługi									0,00
									<b>0,00</b>

Elżbieta  
Opacka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Elżbieta Opacka  
Data: 2022.03.31  
11:47:00 +02'00'

Dorota  
Komarnicka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Komarnicka  
Data: 2022.03.31  
11:49:11 +02'00'