

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR1 STARA DROGA 39 57-401 NOWA RUDA	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 106C9ABB45930FE2 
Numer identyfikacyjny REGON 382725069	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	3 062 136,72	2 985 526,66	A Fundusz	2 738 529,07	2 659 497,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 107 446,18	6 379 546,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 062 136,72	2 985 526,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 368 917,11	-3 720 049,52
A.II.1 Środki trwałe	3 062 136,72	2 985 526,66	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	585 000,00	585 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 368 917,11	-3 720 049,52
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	2 463 023,86	2 362 579,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 381,73	37 814,22	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	1 731,13	133,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	718 415,28	665 619,61
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	718 415,28	665 619,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 698,61	10 049,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 041,00	13 310,04
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	107 873,17	111 729,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	188 886,61	191 939,68

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

106C9ABB45930FE2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	359,68	649,91
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	394 807,63	339 590,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,37
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	392 556,21	337 941,19
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	392 556,21	337 941,19
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	125 300,75	146 652,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 983,42	1 629,71			
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	123 317,33	145 023,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	269 506,88	192 937,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	269 506,88	192 937,60			
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			

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

106C9ABB45930FE2

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 456 944,35	3 325 116,97	Suma pasywów	3 456 944,35	3 325 116,97

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

106C9ABB45930FE2

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)


BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

106C9ABB45930FE2

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR1 STARA DROGA 39 57-401 NOWA RUDA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 382725069		Wysłać bez pisma przewodniego AC1D1B969381E8F3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	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	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 528 494,89	3 747 893,17	
B.I. Amortyzacja	104 351,48	107 606,06	
B.II. Zużycie materiałów i energii	156 835,68	291 163,57	
B.III. Usługi obce	111 565,67	115 117,03	
B.IV. Podatki i opłaty	5 739,00	9 973,80	
B.V. Wynagrodzenia	2 528 857,14	2 579 661,09	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	613 996,39	634 936,59	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 149,53	9 435,03	
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)	-3 528 494,89	-3 747 893,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	159 567,23	27 843,28	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	159 567,23	27 843,28	
E. Pozostałe koszty operacyjne	42,00	0,00	

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
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	42,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 368 969,66	-3 720 049,89
G.	Przychody finansowe	52,55	0,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	52,55	0,41
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)	-3 368 917,11	-3 720 049,48
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,04
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 368 917,11	-3 720 049,52

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR1 STARA DROGA 39 57-401 NOWA RUDA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 382725069		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D71FCC55DC0CE3AC 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 130 377,66	6 107 446,18	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 215 485,45	3 681 849,78	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 215 485,45	3 650 853,78	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	30 996,00	
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)	3 238 416,93	3 409 749,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 232 528,93	3 368 917,11	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 888,00	9 835,97	
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	30 996,00	
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)	6 107 446,18	6 379 546,88	

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 368 917,11	-3 720 049,52
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 368 917,11	-3 720 049,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 738 529,07	2 659 497,36

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR1 STARA DROGA 39 57-401 NOWA RUDA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON 382725069		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.

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

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

2022.01.26
rok mies. dzień

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

2022.01.26
rok mies. dzień

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

I.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki: [ZSP1]

I.1.1 Nazwa: **Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 w Nowej Rudzie**

I.1.2 Siedziba: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Nowej Rudzie

I.1.3 Adres: [ZSP1] **57-401 Nowa Ruda, ul. Stara Droga 39**

I.1.4 Przedmiot działalności Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 w Nowej Rudzie jest: działalność edukacyjna w zakresie edukacji publicznej w oddziałach ogólnodostępnych klas I-VIII oraz w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-6 lat.

1. prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania;
2. przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności;
3. zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach;
4. realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego i podstawę wychowania przedszkolnego;
5. realizuje ustalone przez ministra właściwego ds. oświaty i wychowania zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.
6. sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły

I.1.2 Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 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 do używania. 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.

c) ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 w Nowej Rudzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych, według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

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

Księgi rachunkowe Zespołu Szkolno - Przedszkolnego nr 1 w Nowej Rudzie prowadzone są z wykorzystaniem systemu komputerowego

System sQola – moduły: Finanse i Księgowość, Kadry i Płace - firmy QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze 41-800, przy ul. Knuruwskiej 19. System ten zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą: Dziennik – prowadzony w sposób chronologiczny i składający się z części grupujących zdarzenia gospodarcze według ich rodzajów, takich jak: dochody jednostki, wydatki bieżące jednostki, wydatki inwestycyjne jednostki, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Księgę główną (ewidencja syntetyczna), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w porządku systematycznym. Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna). Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych. Elementy systemu rachunkowości podlegają fizycznej ochronie, w celu zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

Ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych zapewniają sprawdzone zabezpieczenia pomieszczeń, w których przechowywane są zbiory księgowość. Są to atestowane zamki zamontowane w drzwiach oraz kraty. Dodatkowym zabezpieczeniem dla przechowywanych dokumentów są odpowiednie szafy/sejfy. Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych stosuje się:

- regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa, tzw. backupów – np. na nośnik taśmowy (streamery), płyty CD, inne dyski twarde na koniec każdego miesiąca pracy
- odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników na różnych stanowiskach (imienne konta użytkowników z bezpiecznie przechowywanymi hasłami dostępu, możliwość różnicowania dostępu do baz danych i dokumentów w zależności od zakresu obowiązków danego pracownika)
- profilaktykę antywirusową – opracowane i przestrzegane odpowiednie procedury oraz stosowane programy zabezpieczające
- zabezpieczenia przed atakiem z zewnątrz, tzw. firewalls
- odpowiednie systemy bezpiecznej transmisji danych
- systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS)
- fizyczne odseparowanie komputerów z danymi księgowymi od sieci i internetu.

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 szkoły oraz wysokości jej wyniku finansowego.

I.1.5 Inne informacje.

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. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zawiera załączona do informacji **Tabela nr 2.**
- II.1.4. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- II.1.5. Na dzień 31.12.2021 r. jednostka użytkuje środki trwałe tj. sprzęt komputerowy o wartości początkowej brutto w kwocie 84 804,89 zł na podstawie zawartych umów użyczenia z Gminą Miejską Nowa Ruda.
- 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 60 780,49 zł, a w tym:

- nagrody jubileuszowe: 25 130,80 zł

- odprawa emerytalna: 35 649,69

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 31.12.2021 r. Wyniósł: 0,00

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

- pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS pracowników na kwotę 145 004,00 zł

- należności z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 19,00 zł

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.

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.

II.2.3. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło zdarzenie w zakresie przychodów o nadzwyczajnej wartości lub 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 Zespołem Szkolno-Przedszkolnym nr 1 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 jednostki.

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	48 195,99		48 195,99	585 000,00	4 017 781,96	23 390,72		690 858,64		5 317 031,32
Zwiększenia, w tym:										
1) nabycie						30 996,00		124 221,57		155 217,57
2) przemieszczenie wewnętrzne						30 996,00		124 221,57		155 217,57
3) inne zwiększenia										
Zmniejszenia, w tym:								16 133,78		16 133,78
1) sprzedaż								16 133,78		16 133,78
2) likwidacja								16 133,78		16 133,78
3) przemieszczenie wewnętrzne										
4) inne zmniejszenia										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	48 195,99		48 195,99	585 000,00	4 017 781,96	54 386,72		798 946,43		5 456 115,11
Umorzenie na początek roku obrotowego	48 195,99		48 195,99		1 554 758,10	11 008,99		689 127,51		2 254 894,60
Zwiększenia, w tym:										
1) amortyzacja					100 444,55	5 563,51		125 819,57		231 827,63
2) przemieszczenie wewnętrzne					100 444,55	5 563,51		125 819,57		231 827,63
3) inne zwiększenia										
Zmniejszenia, w tym:								16 133,78		16 133,78
1) sprzedaż								16 133,78		16 133,78
2) likwidacja								16 133,78		16 133,78
3) przemieszczenie wewnętrzne										
4) inne zmniejszenia										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	48 195,99		48 195,99		1 655 202,65	16 572,50		798 813,30		2 470 588,45
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego										
Zwiększenia										
Zmniejszenia, w tym:										
1) wykorzystanie										
2) korekta odpisu										
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego										
Wartość netto na początek roku obrotowego				585 000,00	2 463 023,86	12 381,73		1 731,13		3 062 136,72
Wartość netto na koniec roku obrotowego				585 000,00	2 362 579,31	37 814,22		133,13		2 985 526,66

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				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				

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		
„AGROREG” S.A.		
Udziały		
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		

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		

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				
Zwiększenia				
Wykorzystanie				
Rozwiązanie				
Stan na koniec roku obrotowego				

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				
Emisje obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

Tabela nr 7 do pkt. II.1.12 Zobowiązania warunkowe

