

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 6DFCD6CC3E457BBA 
Numer identyfikacyjny REGON 381739106	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	2 145 068,73	2 085 322,61	A Fundusz	2 098 381,69	2 015 291,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 272 848,27	2 580 512,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 145 068,73	2 085 322,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-174 466,58	-565 220,95
A.II.1 Środki trwałe	2 145 068,73	2 085 322,61	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 (-)	-174 466,58	-565 220,95
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	2 025 068,73	1 965 322,61	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 179,95	76 539,86
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	54 179,95	76 539,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	12 255,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1 266,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 494,90	14 452,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 202,14	39 550,12

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

EWELENA PSTRĄGOWSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

6DFCD6CC3E457BBA

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 018,00	3 032,10
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	7 492,91	6 508,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,08
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	7 464,91	5 983,71
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 464,91	5 983,71
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	28,00	524,88			
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	28,00	524,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 464,91	5 983,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 464,91	5 983,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

EWELINA PSTRĄGOWSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

6DFCD6CC3E457BBA

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 152 561,64	2 091 831,28	Suma pasywów	2 152 561,64	2 091 831,28

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

6DFCD6CC3E457BBA

EWELINA PSTRĄGOWSKA
(kierownik jednostki)

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)


BeSTia

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

6DFCD6CC3E457BBA

EWELINA PSTRAĞOWSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 381739106		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 61AE4CEB10D188EB 
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	23 392,18	152 052,02	
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	23 392,18	152 052,02	
B. Koszty działalności operacyjnej	197 858,89	717 273,05	
B.I. Amortyzacja	59 746,12	59 746,12	
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 798,39	37 427,35	
B.III. Usługi obce	13 105,37	82 768,66	
B.IV. Podatki i opłaty	272,40	1 762,96	
B.V. Wynagrodzenia	74 124,94	429 666,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	36 668,92	102 829,82	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 142,75	3 071,40	
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)	-174 466,71	-565 221,03	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

EWELINA PSTRAĞOWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

61AE4CEB10D188EB

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.02

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-174 466,71	-565 221,03
G.	Przychody finansowe	0,13	0,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,13	0,08
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)	-174 466,58	-565 220,95
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)	-174 466,58	-565 220,95

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

EWELINA PSTRAĞOWSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

EWELINA PSTRAĞOWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

61AE4CEB10D188EB

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 381739106		Wysłać bez pisma przewodniego 5115892881452C87 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 271 010,86	2 272 848,27	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	134 017,00	635 700,00	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	134 017,00	635 700,00	
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)	132 179,59	328 035,90	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	108 442,36	174 466,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 737,23	153 569,32	
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)	2 272 848,27	2 580 512,37	

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

EWELINA PSTRĄGOWSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-174 466,58	-565 220,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-174 466,58	-565 220,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 098 381,69	2 015 291,42

MARLENA ACHREM

 główny księgowy

2022-03-28

 rok, miesiąc, dzień


EWELINA PSTRĄGOWSKA

 kierownik jednostki

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

EWELINA PSTRĄGOWSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON 381739106		<p style="text-align: center;">A41E33F932C52752</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

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)

2022.03.28
rok mies. dzień

EWELINA PSTRĄGOWSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MARLENA ACHREM

(główny księgowy)

2022.03.28

rok mies. dzień

EWELINA PSTRĄGOWSKA

(kierownik jednostki)

I.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa: **Żłobek Miejski nr 1 w Nowej Rudzie**

I.1.2 Siedziba: **Nowa Ruda**

I.1.3 Adres: **57-402 Nowa Ruda, ul. Kłodzka 7**

I.1.4 Przedmiotem działalności Żłobka Miejskiego nr 1 jest jest organizowanie i prowadzenie działalności opiekuńczej, wychowawczej oraz edukacyjnej, wspomagającej wyrównywanie szans rozwoju dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat, a w przypadku określonym w art. 2 ust. 3 ustawy do 4 roku życia. Celem działania Żłobka jest również wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka zgodnie z jego możliwościami i potencjałem.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (tj. powyżej 10.000) podlegają umarzaniu jednorazowo za okres całego roku (na koniec grudnia). Przyjmuje się stawki amortyzacyjne zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Księgę inwentarzową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest równa i wyższa niż 500,00 zł i nie przekracza 10.000 zł, a przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok.

Bez względu na wartość księgi inwentarzowe (ewidencję ilościowo-wartościową) prowadzi się dla następujących środków trwałych: sprzęt komputerowy, drukarki, monitory, urządzenia UPS, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, maszyny do liczenia, meble, dywany, lodówki, kuchenki mikrofalowe, odkurzacze, niszczarki, kserokopiarki, aparaty telefoniczne i inny sprzęt łącznościowy. Obowiązkowej ewidencji w księdze inwentarzowej nie podlegają: tablice informacyjne - wejściowe, szyldy, godła, banery; drobny sprzęt ogrodniczy; sprzęt gospodarczy, sprzęt typu kuchennego, drobny sprzęt biurowy; inne składniki trwałe zamontowane: wykładziny, karnisze, lampy sufitowe, grzejniki, obudowy do grzejników, zlewozmywaki – porcelana, itp.

Środki trwałe - wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej, pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych. Należności – wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty. Odpis aktualizujący należności – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zobowiązania – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

c) metody ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariacie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych. Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów.

Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”. Koszty ujęte w paragrafach wydatków przyporządkowane są do właściwych pozycji kosztów rodzajowych w rachunku zysków i strat.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego FINANSE Vulcan na Platformie firmy Vulcan Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na podstawie licencji nr 29106. Program ten jest wykorzystywany przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 01.01.2021r (wcześniej stosowano oprogramowanie VULCAN Optivum). Oprogramowanie wraz z bazą danych zlokalizowane jest na serwerach zarządzanych przez Licencjodawcę. Udostępnienie oprogramowania przez firmę Vulcan odbywa się poprzez Platformę za pośrednictwem Internetu. Firma Vulcan w ramach umowy licencyjnej administruje oprogramowaniem, zapewnia prawidłowe funkcjonowanie serwerów, zabezpiecza dostęp do serwerów, zapewnia komunikację z oprogramowaniem za pomocą bezpiecznych połączeń szyfrowanych oraz aktualizuje program i sporządza kopię danych znajdujących się na

serwerze

Program zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną

Dokumenty źródłowe prowadzone są w sposób tradycyjny i wraz z wydrukami komputerowymi przechowywane są w zamkniętych szafach, do których nie mają dostępu osoby postronne.

e) Stosowane uproszczenia, związane z zasadą istotności

Niewielkie salda należności do kwoty, która nie przekracza kosztów wysłania upomnienia za zwrotnym potwierdzeniem odbioru (np. salda niewielkich należności, odsetki od nieterminowo uregulowanych należności) podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartości nieużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 2 000,00 zł.

Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media itp.

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**. Wykazane kwoty dotyczą także pozostałych środków trwałych (wg ewidencji na koncie 013) oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, umarzanych jednorazowo.

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.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

II.1.4 Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

II.1.5. Na dzień 31.12.2021 r. 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 umów leasingu, kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w sytuacji gdy 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. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: 11.508,80 zł
w tym: - odprawy emerytalne 10.080,00 zł - ekwiwalent za urlop 1.428,80 zł

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 zł

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się:
- należności z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 524,88 zł

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 i kosztów 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 Żłobkiem Miejskim nr 1 w Nowej Rudzie a pozostałymi jednostkami Gminy Miejskiej Nowa Ruda zawiera **Tabela nr 9**.

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. 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	2696,41	0,00	2 696,41	120 000,00	2 389 844,70	0,00	0,00	120 809,25	0,00	2 630 653,95
Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 767,49	0,00	4 767,49
1) nabycie			0,00					4 767,49		4 767,49
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
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 696,41	0,00	2 696,41	120 000,00	2 389 844,70	0,00	0,00	125 576,74		2 635 421,44
Umorzenie na początek roku obrotowego	2696,41		2 696,41	0,00	364 775,97			120 809,25		485 585,22
Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00	59 746,12			4 767,49		64 513,61
1) amortyzacja			0,00	0,00	59 746,12			4 767,49		64 513,61
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
Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 696,41	0,00	2 696,41	0,00	424 522,09	0,00	0,00	125 576,74		550 098,83
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	2 025 068,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2 145 068,73
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	120 000,00	1 965 322,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 085 322,61

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

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

Tabela nr 3 do pkt. II.1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Łączna liczba na 31.12	Wartość bilansowa na 31.12
Akcje	0	0,00
„AGROREG” S.A.		
Udziały	0	0,00
Noworudzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.		
Noworudzkie Usługi Komunalne Sp. z o.o.		
Centrum Turystyczno Sportowe Sp. z o.o.		
Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		
Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o.		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM	0	0,00

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

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

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

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

Tabela nr 6 do pkt. II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o 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

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

Ubezpieczenia majątkowe		
zajęcie pasa drogowego		
leasing za samochód		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela nr 9 do pkt. II.1.13 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub zdarzenia występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – odszkodowania		
2) pozostałe – darowizna (spadek)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – uszkodzone mienie- latarnie, w trakcie kolizji drogowych – wartość strat		
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	1498,36								1 498,36
Oplata za trwały 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 ciepłej	603,45								603,45
Inne wzajemne usługi									0,00
PRZYCHODY	UM/Organ	SP2	SP6	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	2 101,81
Podatek od nieruchomości									0,00
Oplata za gospodarowanie odpadami									0,00
Oplata za trwały 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 ciepłej									0,00
Inne wzajemne usługi									0,00
									0,00

MARLENA ACHREM

Elektronicznie podpisany przez

MARLENA ACHREM

Data: 2022.03.28 13:29:27 +02'00'

EWELINA PSTRĄGOWSKA; ŻŁOBEK
MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE

Elektronicznie podpisany przez EWELINA

PSTRĄGOWSKA; ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W
NOWEJ RUDZIE

Data: 2022.03.28 13:30:46 +02'00'