

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 9C0C28746638A863 
Numer identyfikacyjny REGON 382725069	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 985 526,66	2 878 444,52	A Fundusz	2 659 497,36	2 534 324,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 379 546,88	6 527 394,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 985 526,66	2 878 444,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 720 049,52	-3 993 069,08
A.II.1 Środki trwałe	2 985 526,66	2 878 444,52	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 (-)	-3 720 049,52	-3 993 069,08
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 362 579,31	2 262 134,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	37 814,22	31 309,76	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	133,13	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	665 619,61	634 215,14
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	665 619,61	634 215,14
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 049,17	26 849,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 310,04	8 196,09
A.IV.1-Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	111 729,25	107 050,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	191 939,68	204 579,29

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

2023-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9C0C28746638A863

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	649,91	345,25
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	339 590,31	290 095,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,37	1,35
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	337 941,19	287 193,56
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	337 941,19	287 193,56
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	146 652,71	125 075,55			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 629,71	1 268,55			
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	145 023,00	123 807,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	192 937,60	165 020,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	192 937,60	165 020,00			
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)

2023-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9C0C28746638A863

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 325 116,97	3 168 540,07	Suma pasywów	3 325 116,97	3 168 540,07

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

2023-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9C0C28746638A863


Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

9C0C28746638A863

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 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 382725069			Wysłać bez pisma przewodniego 3D712A124E300677 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	68 004,20
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	68 004,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 747 893,17	4 082 972,23
B.I.	Amortyzacja		107 606,06	107 082,14
B.II.	Zużycie materiałów i energii		291 163,57	231 745,81
B.III.	Usługi obce		115 117,03	190 448,29
B.IV.	Podatki i opłaty		9 973,80	23 003,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 579 661,09	2 836 616,85
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		634 936,59	686 353,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		9 435,03	7 722,19
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)		-3 747 893,17	-4 014 968,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne		27 843,28	21 889,28
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		27 843,28	21 889,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2023-01-30
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 720 049,89	-3 993 078,75
G.	Przychody finansowe	0,41	28,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,41	28,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	18,63
H.I.	Odsetki	0,00	18,63
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 720 049,48	-3 993 068,99
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,04	0,09
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 720 049,52	-3 993 069,08

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2023-01-30
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 sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 382725069		Wysłać bez pisma przewodniego 39543C30112D465D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 107 446,18	6 379 546,88
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 681 849,78	3 934 103,80
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 650 853,78	3 934 103,80
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		30 996,00	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)		3 409 749,08	3 786 256,67
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 368 917,11	3 720 049,52
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		9 835,97	66 207,15
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		30 996,00	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)		6 379 546,88	6 527 394,01

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 720 049,52	-3 993 069,08
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 720 049,52	-3 993 069,08
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 659 497,36	2 534 324,93

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2023-01-30
rok, miesiąc, 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale to środki trwale 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 trwale (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 użytkowania. 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 księgowe. 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 31.12.2022 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 126 027,46 zł, a w tym:

- nagrody jubileuszowe: 107 006,46 zł

- odprawa emerytalna: 19 021,00 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 31.12.2022 r. Wyniósł: 0,00

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

- pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS pracowników na kwotę 122 175,00 zł

- należności z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 1 632,00 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	54 386,72		798 946,43		5 456 115,11
Zwiększenia, w tym:	4 427,00		4 427,00					32 153,32		32 153,32
1) nabycie	4 427,00		4 427,00					32 153,32		32 153,32
2) przemieszczenie wewnętrzne										
3) inne zwiększenia										
Zmniejszenia, w tym:								60 727,61		60 727,61
1) sprzedaż								60 727,61		60 727,61
2) likwidacja										
3) przemieszczenie wewnętrzne										
4) inne zmniejszenia										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	52 622,99		52 622,99	585 000,00	4 017 781,96	54 386,72		770 372,14		5 427 540,82
Umorzenie na początek roku obrotowego	48 195,99		48 195,99	1 655 202,65	16 572,50			798 813,30		2 470 588,45
Zwiększenia, w tym:	4 427,00		4 427,00	100 444,55	6 504,46			32 286,45		139 235,46
1) amortyzacja	4 427,00		4 427,00	100 444,55	6 504,46			32 286,45		139 235,46
2) przemieszczenie wewnętrzne										
3) inne zwiększenia										
Zmniejszenia, w tym:								60 727,61		60 727,61
1) sprzedaż								60 727,61		60 727,61
2) likwidacja										
3) przemieszczenie wewnętrzne										
4) inne zmniejszenia										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	52 622,99		52 622,99		1 755 647,20	23 076,96		770 372,14		2 549 096,30
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	2 362 579,31	37 814,22		133,13		2 985 526,66
Wartość netto na koniec roku obrotowego				585 000,00	2 262 134,76	31 309,76				2 878 444,52

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.		
Walbrzyska 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				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

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			

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		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

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)		
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			1403						1 403,00
Oplata za gospodarowanie odpadami			14486						14 486,00
Oplata za trwały zarząd									
Oplata za pochówek na cmentarzu									
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									
Usługi transportowe			51						51,00
Czynsz									
Dostawa mediów w tym energii cieplnej									
Inne wzajemne usługi									
PRZYCHODY	UM/Organ	SP2	SP6	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	15 940,00
Podatek od nieruchomości									
Oplata za gospodarowanie odpadami									
Oplata za trwały zarząd									
Oplata za pochówek na cmentarzu									
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									
Usługi transportowe									
Czynsz									
Dostawa mediów w tym energii cieplnej									
Inne wzajemne usługi									

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Wójcik

Dyrektor Zespołu
Szkolno-Przedszkolnego nr 1
w Nowej Rudzie

mgr Dariusz Chojecki