

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6 57-400 NOWA RUDA | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego A9D3CB1A079D36FB  |
| Numer identyfikacyjny REGON 000690594 | sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 6 031 760,12 | 5 909 606,01 | A Fundusz | 5 286 809,52 | 5 167 085,90 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 11 340 772,82 | 11 040 143,81 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 5 744 936,12 | 5 573 339,01 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -6 053 963,30 | -5 873 057,91 |
| A.II.1 Środki trwałe | 5 744 936,12 | 5 573 339,01 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 1 506 000,00 | 1 506 000,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -6 053 963,30 | -5 873 057,91 |
| 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 | 4 140 318,52 | 3 968 835,79 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 48 795,84 | 60 671,92 | 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 | 49 821,76 | 37 831,30 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 274 078,53 | 1 229 496,45 |
| 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 | 1 274 078,53 | 1 229 496,45 |
| A.III Należności długoterminowe | 286 824,00 | 336 267,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 33 753,62 | 41 652,79 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 22 952,82 | 2 345,40 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 151 550,54 | 110 790,14 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 279 646,17 | 280 534,19 |

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

A9D3CB1A079D36FB

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 529 127,93 | 486 976,34 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,98 | 1,49 |
| B.I Zapasy | 2 605,51 | 2 010,48 | D.II.8 Fundusze specjalne | 786 174,40 | 794 172,44 |
| B.I.1 Materiały | 2 605,51 | 2 010,48 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 786 174,40 | 794 172,44 |
| 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 | 188 023,55 | 222 206,93 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 1 012,52 | | | |
| 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 | 188 023,55 | 221 194,41 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 338 498,87 | 262 758,93 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 338 498,87 | 262 758,93 | | | |
| 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 | | | |

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

BeSTia

A9D3CB1A079D36FB

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 6 560 888,05 | 6 396 582,35 | Suma pasywów | 6 560 888,05 | 6 396 582,35 |

 Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
 (główny księgowy)

BeSTia

 2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

A9D3CB1A079D36FB

 Urszula Kamińczak-Podgórna

(kierownik jednostki)

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)


BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

A9D3CB1A079D36FB

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6 57-400 NOWA RUDA | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000690594 | | Wysłać bez pisma przewodniego 87708CEC46C299BD  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 9,00 | 88,00 | |
| 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 | 9,00 | 88,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 6 139 621,19 | 5 962 711,49 | |
| B.I. Amortyzacja | 187 269,33 | 187 427,11 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 453 025,94 | 453 776,47 | |
| B.III. Usługi obce | 273 822,74 | 254 609,57 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 10 608,00 | 13 122,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 4 100 042,50 | 3 966 087,52 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 097 294,97 | 1 069 161,23 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 13 847,71 | 14 594,39 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 710,00 | 3 933,20 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -6 139 612,19 | -5 962 623,49 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 85 731,19 | 89 547,71 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 85 731,19 | 89 547,71 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórną
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) | -6 053 881,00 | -5 873 075,78 |
| G. | Przychody finansowe | 17,72 | 17,87 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 17,72 | 17,87 |
| 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) | -6 053 863,28 | -5 873 057,91 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 100,02 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -6 053 963,30 | -5 873 057,91 |
| | | | |

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórną
kierownik jednostki

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6 57-400 NOWA RUDA | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000690594 | | Wysłać bez pisma przewodniego 12AB5791EBE7F995  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 9 070 322,93 | 11 340 772,82 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 5 979 317,13 | 5 828 735,94 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 5 939 717,13 | 5 812 905,94 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 39 600,00 | 15 830,00 |
| 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) | | 3 708 867,24 | 6 129 364,95 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 3 602 847,78 | 6 053 963,30 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 57 443,34 | 59 571,65 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 39 600,00 | 15 830,00 |
| 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 | | 8 976,12 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 11 340 772,82 | 11 040 143,81 |

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -6 053 963,30 | -5 873 057,91 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -6 053 963,30 | -5 873 057,91 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 5 286 809,52 | 5 167 085,90 |
| | | | |

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy


2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM.J.KORCZAKA MIKOŁAJA KOPERNIKA 4-6 57-400 NOWA RUDA | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. | Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda |
| Numer identyfikacyjny REGON 000690594 | | 1F7B03644EF347A0  |

| 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

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa: **Szkoła Podstawowa Nr2 im. Janusza Korczaka**

I.1.2 Siedziba: **Gmina Miejska Nowa Ruda**

I.1.3 Adres: **57-400 Nowa Ruda, ul. Kopernika 4-6**

I.1.4 Przedmiot działalności :

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej w oddziałach ogólnodostępnych w kl.I-VIII w zakresie szkoły podstawowej i kl.III gimnazjum w roku 2019/2020 . Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie a także zawarte w Programie Wychowawczo-Profilaktycznym, a w szczególności :

- a) pełna realizacja podstaw programowych kształcenia ogólnego z zachowaniem zalecanych form i sposobów jej realizacji
- b) ukierunkowanie procesu wychowawczego na wartości, które wyznaczają cele wychowawcze i kryteria ich oceny stosowanie do warunków szkoły i wieku uczniów
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły

I.1.2 Okres objęty sprawozdaniem: **od 01 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.**

I.1.3 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki wskazanej w pkt. 1.1

I.1.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń,

Zdarzenia są klasyfikowane zgodnie z planem kont sporządzonym na podstawie rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Równocześnie grupowanie zdarzeń następuje zgodnie z rozporządzeniem z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

b) metody wyceny aktywów i pasywów

Umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza wielkość ustaloną, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza. Jednorazowo w 100% umarza się i zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji, jeżeli są to: książki, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież i umundurowanie, pojemniki na odpady komunalne, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej w przypadku nieodpłatnego otrzymania lub darowizny jeśli umowa nie określa jej wartości lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

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. 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. 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 Szkoły podstawowej Nr 2 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.

Szkoła Podstawowa Nr 2 w Nowej Rudzie prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym firmy QNT Autor: QNT Systemy Informatyczne, ul. Karola Miarki 12 -14, 44-100 Gliwice. System ten zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nowej Rudzie 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, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wydatki związane z realizacją projektów Księgę główną (ewidencja syntetyczna), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w porządku systematycznym. Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna). Prowadzone w systemie komputerowym zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych. W technice ręcznej prowadzona jest ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych. Elementy systemu rachunkowości podlegające fizycznej ochronie, w celu zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych, niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem. Elementy systemu znajdują się w

pomieszczeniach podlegających stałemu nadzorowi, wykonywanemu przez pracowników Szkoły. Sprzęt komputerowy wyposażony jest w odpowiedni zasilacz awaryjny na wypadek zaniku napięcia podtrzymujący zasilanie oraz sporządzanie kopii danych księgowych. Ogranicza się możliwość dostępu do zbiorów danych systemu informatycznego rachunkowości oraz ich modyfikację poprzez, wprowadzenie haseł dostępu 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 rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość 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. 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 31.12.2019r. jednostka użytkowała na podstawie umowy użyczenia środki trwałe o niskiej wartości na kwotę 192 249,37 zł.

II.1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

II.1.7. Nie dokonywano 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. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła 115 980,63 zł.

W tym :

- nagrody jubileuszowe 85 599,10

-odprawy emerytalne 13 606,02

-ekwiwalent za urlop 16 775,51

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 31.12.2019r. Wyniósł: **0,00 zł.**

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

-pożyczki z ZFŚS o terminie spłaty do 1 roku 195 148,00

-wartość opału przekazanego firmie obsługującej kotłownię 13 280,20

-należność z tyt. dochodów budżetowych 12 766,21

II.2. Inne informacje i objaśnienia

II.2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

II.2.2. 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.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zdarzenia w zakresie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości

II.2.3. 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 [wskazać nazwę jednostki] 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 | 7 276,00 | 67 377,32 | 74 653,32 | 1 506 000,00 | 7 092 198,75 | 125 846,78 | 0,00 | 1 830 766,60 | | 10 554 812,13 |
| Zwiększenia, w tym: | 3 312,99 | 6 696,00 | 10 008,99 | | | 15 830,00 | | 190 107,92 | | 205 937,92 |
| 1) nabycie | 2 773,00 | 5 237,00 | 8 010,00 | | | 15 830,00 | | 61 704,56 | | 77 534,56 |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne | 539,99 | 1 459,00 | 1 998,99 | | | | | 125 827,46 | | 125 827,46 |
| 3) inne zwiększenia | | | 0,00 | | | | | 2 575,90 | | 2 575,90 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | 0,00 | | | | | 118 978,55 | | 118 978,55 |
| 1) sprzedaż | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2) likwidacja | | | 0,00 | | | | | 118 978,55 | | 118 978,55 |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 4) inne zmniejszenia | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 10 588,99 | 74 073,32 | 84 662,31 | 1 506 000,00 | 7 092 198,75 | 141 676,78 | 0,00 | 1 901 895,97 | | 10 641 771,50 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 7 276,00 | 67 377,32 | 74 653,32 | 0,00 | 2 951 880,23 | 77 050,94 | | 1 780 944,84 | | 4 809 876,01 |
| Zwiększenia, w tym: | 3 312,99 | 6 696,00 | 10 008,99 | | 171 482,73 | 3 953,92 | | 202 098,38 | | 377 535,03 |
| 1) amortyzacja | 2 773,00 | 5 237,00 | 8 010,00 | | | | | 73 695,02 | | 73 695,02 |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne | 539,99 | 1 459,00 | 1 998,99 | | | | | 125 827,40 | | 125 827,40 |
| 3) inne zwiększenia | | | 0,00 | | | | | 2 575,00 | | 2 575,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | 0,00 | | | | | 118 978,55 | | 118 978,55 |
| 1) sprzedaż | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2) likwidacja | | | 0,00 | | | | | 118 978,35 | | 118 978,35 |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 4) inne zmniejszenia | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 10 588,99 | 74 073,32 | 84 662,31 | 0,00 | 3 123 362,96 | 81 004,86 | 0,00 | 1 864 064,67 | | 5 068 432,49 |
| 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 | 1 506 000,00 | 4 140 318,52 | 48 795,84 | 0,00 | 49 821,76 | 0,00 | 5 744 936,12 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 506 000,00 | 3 968 835,79 | 60 671,92 | 0,00 | 37 831,30 | 0,00 | 5 573 339,01 |

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. | | |
| Wąlbzyska 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

