

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE</b> 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 21E2CB807961BDE3 
Numer identyfikacyjny REGON <b>381739106</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	2 204 814,85	A Fundusz	0,00	2 162 568,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 942,69	2 271 010,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 204 814,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-13 942,69	-108 442,36
A.II.1 Środki trwałe	0,00	2 204 814,85	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	120 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-13 942,69	-108 442,36
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	2 084 814,85	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	840,01	43 448,64
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	840,01	43 448,64
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	6 882,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	34 718,76

MARLENA ACHREM  
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

ALEKSANDRA SZWEC  
(kierownik jednostki)

BeSTia

21E2CB807961BDE3 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	645,08
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	840,01	1 202,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,01	0,02
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	840,00	1 202,27
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	840,00	1 202,27
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	840,01	1 202,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	840,01	1 202,29			
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)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

ALEKSANDRA SZWEC  
(kierownik jednostki)

BeSTia

21E2CB807961BDE3 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>840,01</b>	<b>2 206 017,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>840,01</b>	<b>2 206 017,14</b>

\_\_\_\_\_  
MARLENA ACHREM  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
ALEKSANDRA SZWEC  
(kierownik jednostki)

BeSTia

21E2CB807961BDE3 Korekta nr 1

MARLENA ACHREM  
(główny księgowy)


BeSTia

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

21E2CB807961BDE3 Korekta nr 1

ALEKSANDRA SZWEC  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE</b> 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON <b>381739106</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>33FD3B3864D8E19C</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	33 326,32	
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	33 326,32	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	13 942,70	141 768,90	
B.I. Amortyzacja	0,00	42 664,10	
B.II. Zużycie materiałów i energii	11 698,98	19 954,05	
B.III. Usługi obce	1 203,72	15 261,87	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	266,00	
B.V. Wynagrodzenia	0,00	37 601,64	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 040,00	23 153,31	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2 867,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-13 942,70	-108 442,58	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	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	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

MARLENA ACHREM  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

ALEKSANDRA SZWEC  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-13 942,70</b>	<b>-108 442,58</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,01</b>	<b>0,22</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,01	0,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-13 942,69</b>	<b>-108 442,36</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-13 942,69</b>	<b>-108 442,36</b>

MARLENA ACHREM  
główny księgowy


2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

ALEKSANDRA SZWEC  
kierownik jednostki

MARLENA ACHREM  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

ALEKSANDRA SZWEC  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE</b> 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON <b>381739106</b>		Wysłać bez pisma przewodniego C8F6F8740B08A9AA 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	0,00	13 942,69	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	13 942,70	2 304 982,48	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 942,70	57 503,53	
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	2 247 478,95	
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)	0,01	47 914,31	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	13 942,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,01	33 971,62	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	13 942,69	2 271 010,86	

MARLENA ACHREM  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

ALEKSANDRA SZWEC  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-13 942,69	-108 442,36
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-13 942,69	-108 442,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	0,00	2 162 568,50

\_\_\_\_\_  
MARLENA ACHREM  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
ALEKSANDRA SZWEC  
kierownik jednostki

MARLENA ACHREM  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

ALEKSANDRA SZWEC  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE</b>  57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7  57-402 Nowa Ruda	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON  <b>381739106</b>		<b>91367BFEA8EB8EBA</b> 

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.	łącznie 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)

\_\_\_\_\_  
2020.03.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
ALEKSANDRA SZWEC  
(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)

2020.03.24  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

ALEKSANDRA SZWEC  
\_\_\_\_\_  
(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 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 wariancie 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.**

Żłobek Miejski nr 1 Nowej Rudzie prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym VULCAN Optimum, autorstwa firmy: VULCAN sp. z o. o., ul. Wołowska 6, 51-116 Wrocław.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Dokumenty prowadzone w sposób tradycyjny, wydruki komputerowe przechowywane są w zamkniętych szafach, do których nie mają dostępu osoby postronne. Dane tworzone, przetwarzane i gromadzone przy pomocy programów komputerowych przechowywane są, jako kopie, na odrębnych nośnikach danych w zamkniętych szafach. Dane

zgrupowane na twardym dysku chronione są poprzez: stosowanie haseł zabezpieczających stacje robocze, systematyczne tworzenie kopii danych, zapisanych na nośnikach komputerowych, stosowanie oprogramowania antywirusowego.

**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 31.12.2019 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: 3.456,86 zł  
w tym:

- ekwiwalent za urlop wypoczynkowy 3.456,86 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 31.12.2019r. wyniósł: 0,00 zł

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się: w jednostce nie wystąpiły inne należności.

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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	2696,41	0,00	2 696,41	0,00	0,00	0,00	0,00	46 125,53		46 125,53
Zwiększenia, w tym:			0,00	120 000,00	2 389 844,70			72 734,92		2 582 579,62
1) nabycie			0,00	120 000,00	2 389 844,70			72 734,92		2 582 579,62
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00							0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	2 696,41	0,00	2 696,41	120 000,00	2 389 844,70	0,00	0,00	118 860,45		2 628 705,15
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	2696,41		2 696,41	0,00	0,00			46 125,53		46 125,53
Zwiększenia, w tym:			0,00		305 029,85			72 734,92		377 764,77
1) amortyzacja			0,00	0,00	42 664,10			72 734,92		115 399,02
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00		262 365,75					262 365,75
Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00							0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	2 696,41	0,00	2 696,41	0,00	305 029,85	0,00	0,00	118 860,45		423 890,30
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			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
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			0,00							0,00
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	120 000,00	2 084 814,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2 204 814,85

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

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

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

Wyszczególnienie	Łączna liczba na 31.12	Wartość bilansowa na 31.12
<b>Akcje</b>	0	0,00
„AGROREG” S.A.		
<b>Udziały</b>	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.		
<b>Dłużne papiery wartościowe</b>		
<b>Inne papiery wartościowe</b>		
<b>RAZEM</b>	0	0,00

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

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

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

