

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 7BE4CB8C4FC32F61 
Numer identyfikacyjny REGON 382725069	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 166 488,20	3 062 136,72	A Fundusz	2 897 848,73	2 738 529,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 130 377,66	6 107 446,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 166 488,20	3 062 136,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 232 528,93	-3 368 917,11
A.II.1 Środki trwałe	3 166 488,20	3 062 136,72	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 (-)	-3 232 528,93	-3 368 917,11
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	2 563 468,41	2 463 023,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 690,66	12 381,73	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	3 329,13	1 731,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	708 995,32	718 415,28
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	708 995,32	718 415,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	16 698,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 430,01	12 041,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	102 017,23	107 873,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	162 246,70	188 886,61

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

2021-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

7BE4CB8C4FC32F61

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	186,03	359,68
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	440 355,85	394 807,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,13	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	433 115,22	392 556,21
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	433 115,22	392 556,21
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	161 272,49	125 300,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 225,49	1 983,42			
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	154 047,00	123 317,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	279 083,36	269 506,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	279 083,36	269 506,88			
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)

2021-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

BeSTia

7BE4CB8C4FC32F61

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 606 844,05	3 456 944,35	Suma pasywów	3 606 844,05	3 456 944,35

Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

7BE4CB8C4FC32F61

Dariusz Jan Chojecki

(kierownik jednostki)


Aneta Edyta Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

7BE4CB8C4FC32F61

Dariusz Jan Chojecki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR1 STARA DROGA 39 57-401 NOWA RUDA Numer identyfikacyjny REGON 382725069	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda Wysłać bez pisma przewodniego 01FE5FFBBC72C179 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 247 013,57	3 528 494,89	
B.I. Amortyzacja	104 351,48	104 351,48	
B.II. Zużycie materiałów i energii	238 990,81	156 835,68	
B.III. Usługi obce	104 357,32	111 565,67	
B.IV. Podatki i opłaty	5 495,00	5 739,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 235 824,87	2 528 857,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	551 269,66	613 996,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 724,43	7 149,53	
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)	-3 247 013,57	-3 528 494,89	
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 236,32	159 567,23	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	17 236,32	159 567,23	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 755,10	42,00	

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

BeSTia

01FE5FFBBC72C179

Strona 1 z 3

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	2 755,10	42,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 232 532,35	-3 368 969,66
G.	Przychody finansowe	3,43	52,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3,43	52,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 232 528,92	-3 368 917,11
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,01	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 232 528,93	-3 368 917,11

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2021-01-28
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 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 382725069		Wysłać bez pisma przewodniego 12725D08FED9314F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 948 759,45	6 130 377,66	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 117 244,46	3 215 485,45	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 117 244,46	3 215 485,45	
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)	2 935 626,25	3 238 416,93	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 930 695,78	3 232 528,93	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 930,47	5 888,00	
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)	6 130 377,66	6 107 446,18	

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 232 528,93	-3 368 917,11
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 232 528,93	-3 368 917,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 897 848,73	2 738 529,07

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Jan Chojecki
kierownik jednostki

Aneta Edyta Wójcik
główny księgowy

2021-01-28
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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

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

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

a) zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń,

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

b) metody wyceny aktywów i pasywów

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

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej.

c) ustalania wyniku finansowego

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

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

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

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

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

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

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

e) Stosowane uproszczenia, związane z zasadą istotności

Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokości jej wyniku finansowego.

I.1.5 Inne informacje.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załączona do informacji **Tabela nr 1.**
- II.1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną informacją dotyczącą wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
- II.1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych zawiera załączona do informacji **Tabela nr 2.**
- II.1.4. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- II.1.5. Na dzień 31.12.2020 r. jednostka użytkuje środki trwałe tj. sprzęt komputerowy o wartości początkowej brutto w kwocie 144 029,39 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 77 666,52 zł, a w tym:

- nagrody jubileuszowe: 62 494,02 zł

- odprawa emerytalna: 15 172,50

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 31.12.2020 r. Wyniósł: 0,00

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

- pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS pracowników na kwotę 123 049,33 zł

- należności z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 268,00 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 wystąpiło zdarzenie w zakresie przychodów o nadzwyczajnej wartości lub poza zakresem normalnego prowadzenia działalności tj. szkoła została zwolniona z opłacenia należności z tytułu składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 r. w kwocie 142 139,88 zł, co zostało ujęte w Rachunku zysków i strat jednostki w poz. D. III „Inne przychody operacyjne”.

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 9**.

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	44 134,99	0,00	44 134,99	585 000,00	4 017 781,96	23 390,72	0,00	662 430,29		5 288 602,97
Zwiększenia, w tym:	4 061,00		4 061,00					42 179,56		42 179,56
1) nabywanie	4 061,00		4 061,00					42 179,56		42 179,56
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00					13 751,21		13 751,21
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00					13 751,21		13 751,21
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	48 195,99	0,00	48 195,99	585 000,00	4 017 781,96	23 390,72	0,00	690 858,64		5 317 031,32
Umorzenie na początek roku obrotowego	44 134,99		44 134,99		1 454 313,55	8 700,06		659 101,16		2 122 114,77
Zwiększenia, w tym:	4 061,00		4 061,00		100 444,55	2 308,93		43 777,56		146 531,04
1) amortyzacja	4 061,00		4 061,00		100 444,55	2 308,93		43 777,56		146 531,04
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00					13 751,21		13 751,21
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja			0,00					13 751,21		13 751,21
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	48 195,99	0,00	48 195,99	0,00	1 554 758,10	11 008,99	0,00	689 127,51		2 254 894,60
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	585 000,00	2 563 468,41	14 690,66	0,00	3 329,13	0,00	3 166 488,20
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	585 000,00	2 463 023,86	12 381,73	0,00	1 731,13	0,00	3 062 136,72

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

