

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7 IM.T.KOŚCIUSZKI SZKOLNA 3</b>  57-402 NOWA RUDA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 12BB2FC7B3C2DB3F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690619</b>	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	5 038 053,84	4 719 003,40	A Fundusz	4 109 207,24	3 813 588,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 001 262,42	12 332 904,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 814 831,84	4 571 506,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 892 055,18	-8 519 315,49
A.II.1 Środki trwałe	4 814 831,84	4 571 506,40	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	679 000,00	679 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-7 892 055,18	-8 519 315,49
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	4 135 831,84	3 892 506,40	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	980 540,16	1 001 386,50
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	980 540,16	1 001 386,50
A.III Należności długoterminowe	223 222,00	147 497,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 954,16	53 462,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	101 670,02	64 744,43
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	301 801,56	322 694,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	261 281,34	335 881,84

Beata Halina Chrzanowska  
(główny księgowy)

2023-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Bartłomiej Przybył  
(kierownik jednostki)

BeSTia

12BB2FC7B3C2DB3F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	1,00
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	51 693,56	95 971,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,06	1,69
B.I Zapasy	5 825,04	7 267,51	D.II.8 Fundusze specjalne	268 833,02	224 600,46
B.I.1 Materiały	5 825,04	7 267,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	268 833,02	224 600,46
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	22 681,44	51 405,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	257,44	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	22 424,00	51 405,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 187,08	37 299,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 187,08	37 299,28			
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			

Beata Halina Chrzanowska  
(główny księgowy)

2023-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Bartłomiej Przybył  
(kierownik jednostki)

BeSTia

12BB2FC7B3C2DB3F

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 089 747,40</b>	<b>4 814 975,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 089 747,40</b>	<b>4 814 975,19</b>

Beata Halina Chrzanowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

12BB2FC7B3C2DB3F

Jarosław Bartłomiej Przybył  
(kierownik jednostki)

Beata Halina Chrzanowska  
(główny księgowy)


BeSTia

2023-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

12BB2FC7B3C2DB3F

Jarosław Bartłomiej Przybył  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7 IM.T.KOŚCIUSZKI</b> SZKOLNA 3 57-402 NOWA RUDA		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000690619</b>			Wysłać bez pisma przewodniego BA9B0F4673A57614 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		18 598,22	55 635,18
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		18 598,22	55 635,18
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		7 910 653,42	8 574 731,40
B.I.	Amortyzacja		242 075,40	243 325,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		449 360,87	656 215,45
B.III.	Usługi obce		129 731,60	167 758,69
B.IV.	Podatki i opłaty		7 592,65	20 966,20
B.V.	Wynagrodzenia		5 709 825,15	5 999 960,68
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 350 419,65	1 462 929,19
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		16 636,10	18 378,75
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 012,00	5 197,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-7 892 055,20	-8 519 096,22
<b>D.</b>	<b>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.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Beata Halina Chrzanowska  
główny księgowy

2023-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
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>-7 892 055,20</b>	<b>-8 519 096,22</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,04</b>	<b>38,28</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,04	38,28
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>-7 892 055,16</b>	<b>-8 519 057,94</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>0,02</b>	<b>257,55</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-7 892 055,18</b>	<b>-8 519 315,49</b>

Beata Halina Chrzanowska  
główny księgowy

2023-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
kierownik jednostki

BeSTia

BA9B0F4673A57614

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.09

Beata Halina Chrzanowska  
główny księgowy

2023-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
kierownik jednostki

BeSTia

BA9B0F4673A57614

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7  IM.T.KOŚCIUSZKI</b> SZKOLNA 3 57-402 NOWA RUDA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone  na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000690619</b>		Wysłać bez pisma przewodniego CCB91D2B18F851B4 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	11 767 930,72	12 001 262,42	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 647 606,71	8 249 087,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 597 606,71	8 249 087,77	
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	50 000,00	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)	7 414 275,01	7 917 446,01	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 414 274,97	7 892 055,18	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,04	25 390,83	
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>	12 001 262,42	12 332 904,18	

Beata Halina Chrzanowska  
główny księgowy

2023-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-7 892 055,18	-8 519 315,49
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 892 055,18	-8 519 315,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	4 109 207,24	3 813 588,69

Beata Halina Chrzanowska  
główny księgowy


2023-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
kierownik jednostki

Beata Halina Chrzanowska  
główny księgowy

2023-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7 IM.T.KOŚCIUSZKI SZKOLNA 3 57-402 NOWA RUDA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON <b>000690619</b>		<p style="text-align: center;"><b>3AEA68B15E397498</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Halina Chrzanowska  
(główny księgowy)

2023.01.25  
rok mies. dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Halina Chrzanowska  
(główny księgowy)

2023.01.25  
rok mies. dzień

Jarosław Bartłomiej Przybył  
(kierownik jednostki)

## I.

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

I.1.1 Nazwa: **Szkoła Podstawowa Nr 7 im. Tadeusza Kościuszki**

I.1.2 Siedziba: Szkoła Podstawowa Nr 7

I.1.3 Adres: **57-402 Nowa Ruda, ul. Szkolna 3**

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. 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 2022r. do 31 grudnia 2022r.**

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, jak również amortyzuje, bez względu na wysokość ich wartości początkowej, jeżeli są to: zestawy komputerowe i ich elementy, drukarki, skanery, kserokopiarki, licencje na programy komputerowe,

-których wartość przekracza wielkość ustaloną, w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.

Jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do eksploatacji, jeżeli są to: książki, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, odzież, pojemniki na odpady komunalne, meble, sprzęt fotograficzny, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość nie przekracza 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 ich do użytkowania.

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.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej. 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 kurs 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 lub według wartości godziwej.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

#### **c) ustalania wyniku finansowego**

Koszty działalności podstawowej Szkoły podstawowej Nr 7 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 7 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 7 w Nowej Rudzie obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald które tworzą: Dzienniki – prowadzone w sposób chronologiczny i składające się z części grupujących zdarzenia gospodarcze

według ich rodzajów, takich jak: dochody jednostki, wydatki bieżące jednostki, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Majątek Jednostki, 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).

Dzienniki prowadzone są dodatkowo z zachowaniem podziału dla poszczególnych grup dokumentów, tj. fv/rachunków, wyciągów bankowych, raportów kasowych, poleceń księgowych.

Wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz -księgi inventarżowe prowadzone również w technice ręcznej). Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych.

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 wartość 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**.- nie dotyczy

II.1.4 Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

II.1.5. Na dzień 31.12.2022r. jednostka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego,  
Na dzień 31.12.2022r. użytkowała środki trwałe na podstawie umów najmu o wartości rynkowej ok 11000,00, kontynuacja umowy z 2015 roku i 2020 roku  
Na dzień 31.12.2022r. użytkowała środki trwałe na podstawie umowy dzierżawy (Urząd Miejski Nowa Ruda ) o wartości 108810,99zł

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 203341,35 zł.

W tym :

- nagrody jubileuszowe	101 178,90
-odprawy emerytalne	98 761,20
-ekwiwalent za urlop	3 401,25

#### **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 31.12.2021r. Wyniósł: **0,00 zł**.

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako pozostałe należności w 51405,00 składają się:  
-pożyczki z ZFŚS o terminie spłaty do 1 roku 39.806,00

- należności, opłaty od rodziców uczniów za posiłki catering 11599,00-

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. Zdarzenia w zakresie przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub poza zakresem normalnego prowadzenia działalności zawiera załączona do informacji **Tabela nr 8**. - nie dotyczy

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 Szkołą Podstawową nr 7 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*.- brak

1  
2 Tabela nr 1 do pkt. II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

3	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 maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe oraz wyposażenie	w tym: dobra kultury	Razem
4	Wartość brutto na początek roku obrotowego	38 489,57		38 489,57	679 000,00	8 854 532,30	20 161,72	0,00	1 416 324,92	0,00	10 970 018,94
5	Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 068,82	0,00	88 068,82
6	1) nabycie			0,00					88 068,82		88 068,82
7	2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
8	3) inne zwiększenia			0,00							0,00
9	Zmniejszenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 685,35	0,00	37 685,35
10	1) sprzedaż			0,00							0,00
11	2) likwidacja			0,00					32 410,06		32 410,06
12	3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00					5 275,29		5 275,29
13	4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
14	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	38 489,57	0,00	38 489,57	679 000,00	8 854 532,30	20 161,72	0,00	1 466 708,39	0,00	11 020 402,41
15	Umorzenie na początek roku obrotowego	38 489,57		38 489,57	0,00	4 718 700,46	20 161,72		1 416 324,92		6 155 187,10
16	Zwiększenia, w tym:			0,00		243 325,44			88 068,82		331 394,26
17	1) amortyzacja			0,00		243 325,44			88 068,82		331 394,26
18	2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
19	3) inne zwiększenia			0,00							0,00
20	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 685,35	0,00	37 685,35
21	1) sprzedaż			0,00							0,00
22	2) likwidacja			0,00					32 410,06		32 410,06
23	3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00					5 275,29		5 275,29
24	4) inne zmniejszenia			0,00							0,00
25	Umorzenie na koniec roku obrotowego	38 489,57	0,00	38 489,57	0,00	4 962 025,90	20 161,72	0,00	1 466 708,39	0,00	6 448 896,01
26	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00							0,00
27	Zwiększenia			0,00							0,00
28	Zmniejszenia, w tym:			0,00							0,00
29	1) wykorzystanie			0,00							0,00
30	2) korekta odpisu			0,00							0,00
31	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			0,00							0,00
32	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	679 000,00	4 135 831,84	0,00	0,00	0,00	0,00	4 814 831,84
33	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	679 000,00	3 892 506,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4 571 506,40

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

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

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

45	Wyszczególnienie	Łączna liczba na 31.12	Wartość bilansowa na 31.12
46	Akcje	0	0,00
47	„AGROREG” S.A.		
48	Udziały	0	0,00
49	Noworudzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.		
50	Noworudzkie Usługi Komunalne Sp. z o.o.		
51	Centrum Turystyczno Sportowe Sp. z o.o.		
52	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		
53	Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” Sp. z o.o.		
54	Dłużne papiery wartościowe		
55	Inne papiery wartościowe		
56	RAZEM	0	0,00

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

59	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość	
60		długoterminowych	krótkoterminowych
61	Stan na początek roku		
62	Zwiększenia		
63	Wykorzystanie		
64	Rozwiązanie		
65	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

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

68	Wyszczególnienie	Rezerwy na postępowanie sądowe	Rezerwy na wydatki niewygasające	Inne	RAZEM
69	Stan na początek roku				0,00
70	Zwiększenia				0,00
71	Wykorzystanie				0,00
72	Rozwiązanie				0,00
73	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00

75 Tabela nr 6 do pkt. II.1.9 Zobowiązania długoterminowe

76	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
77					
78	Kredyty i pożyczki				0,00
79	Emisji obligacji				0,00
80	Inne zobowiązania finansowe				0,00
81	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
82	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

84 Tabela nr 7 do pkt. II.1.12 Zobowiązania warunkowe

85	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
86	Gwarancje			
87	Zobowiązania wekslowe			
88	RAZEM	0,00		0,00

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

91	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
92	Ubezpieczenia majątkowe		
93	zajęcie pasa drogowego		
94	leasing za samochód		
95	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
96			
97			



