


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego F3E06D5B8012463A 
Numer identyfikacyjny REGON 381739106	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 085 322,61	2 025 576,49	A Fundusz	2 015 291,42	1 945 185,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 580 512,37	2 780 971,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 085 322,61	2 025 576,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-565 220,95	-835 785,94
A.II.1 Środki trwałe	2 085 322,61	2 025 576,49	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	120 000,00	120 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-565 220,95	-835 785,94
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	1 965 322,61	1 905 576,49	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	76 539,86	86 903,89
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	76 539,86	86 903,89
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 255,35	8 228,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 266,00	1 889,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 452,50	19 721,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 550,12	46 135,51

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Szvec

(kierownik jednostki)

BeSTia

F3E06D5B8012463A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 032,10	4 664,74
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	6 508,67	6 513,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,08	0,90
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	5 983,71	6 264,17
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 983,71	6 264,17
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	524,88	248,08			
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	524,88	248,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 983,79	6 265,07			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 983,79	6 265,07			
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)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Szewc

(kierownik jednostki)

BeSTia

F3E06D5B8012463A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 091 831,28	2 032 089,64	Suma pasywów	2 091 831,28	2 032 089,64

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

F3E06D5B8012463A

Aleksandra Szvec

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)
BeSTia

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
F3E06D5B8012463A

Aleksandra Szvec
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 381739106		Wysłać bez pisma przewodniego 140DFF63317CB127 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	152 052,02	214 210,31	
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	152 052,02	214 210,31	
B. Koszty działalności operacyjnej	717 273,05	1 050 546,23	
B.I. Amortyzacja	59 746,12	59 746,12	
B.II. Zużycie materiałów i energii	37 427,35	52 959,96	
B.III. Usługi obce	82 768,66	103 686,72	
B.IV. Podatki i opłaty	1 762,96	4 992,60	
B.V. Wynagrodzenia	429 666,74	672 738,69	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	102 829,82	151 646,24	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 071,40	4 775,90	
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)	-565 221,03	-836 335,92	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	544,26	
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	544,26	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Szewc
kierownik jednostki

BeSTia

140DFF63317CB127

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-565 221,03	-835 791,66
G.	Przychody finansowe	0,08	5,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,08	5,72
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)	-565 220,95	-835 785,94
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-565 220,95	-835 785,94

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Szvec
kierownik jednostki

BeSTia

140DFF63317CB127

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.09

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Szvec
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 381739106		Wysłać bez pisma przewodniego C23381B520324F84 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 272 848,27	2 580 512,37	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	635 700,00	982 350,00	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	635 700,00	982 350,00	
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)	328 035,90	781 890,68	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	174 466,58	565 220,95	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	153 569,32	216 669,73	
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)	2 580 512,37	2 780 971,69	

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Szewc
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-565 220,95	-835 785,94
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-565 220,95	-835 785,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 015 291,42	1 945 185,75

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień


Aleksandra Szewc
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MARLENA ACHREM
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Aleksandra Szvec
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK MIEJSKI NR 1 W NOWEJ RUDZIE 57-402 Nowa Ruda; ul. Kłodzka 7 57-402 Nowa Ruda	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON 381739106		<p style="text-align: center;">1E0E00C42786E1C6</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

MARLENA ACHREM
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

Aleksandra Szvec
(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)

2023.03.28

rok mies. dzień

Aleksandra Szvec

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

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

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

a) zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń,

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

b) metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych 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 wariacie 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 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.

Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego FINANSE Vulcan na Platformie firmy Vulcan Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu na podstawie licencji nr 29106. Program ten jest wykorzystywany przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 01.01.2021r. Oprogramowanie wraz z bazą danych zlokalizowane jest na serwerach zarządzanych przez licencjodawcę. Udostępnienie oprogramowania przez firmę Vulcan odbywa się poprzez platformę za pośrednictwem internetu. Firma Vulcan w ramach umowy licencyjnej administruje oprogramowaniem, zapewnia prawidłowe funkcjonowanie serwerów, zabezpiecza dostęp do serwerów, zapewnia komunikację z oprogramowaniem za pomocą bezpiecznych połączeń szyfrowanych oraz aktualizuje program i sporządza kopię danych znajdujących się na serwerze

Program zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.

Dokumenty źródłowe prowadzone są w sposób tradycyjny i wraz z wydrukami komputerowymi przechowywane są w zamkniętych szafach, do których nie mają dostępu osoby postronne.

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 31.12.2022 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 weksłowe – 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: 0,00 zł
w tym:

II.1.16. Inne informacje.

a) Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe na dzień 31.12.2022 r. wyniósł: 0,00 zł

b) Na pozycję bilansu oznaczoną jako inne należności składają się:
- należności z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 248,08 zł

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 jednostka otrzymała odszkodowanie w kwocie 544,26 zł brutto z tytułu uszkodzonego mienia (zalanie pomieszczenia wodami opadowymi).

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 10**.

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
Wartość brutto na początek roku obrotowego	2696,41	0,00	2 696,41	120 000,00	2 389 844,70	0,00	0,00	125 576,74	0,00	2 635 421,44
Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 398,80	0,00	2 398,80
1) nabycie			0,00					2 398,80		2 398,80
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
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	2 696,41	0,00	2 696,41	120 000,00	2 389 844,70	0,00	0,00	127 975,54		2 637 820,24
Umorzenie na początek roku obrotowego	2696,41		2 696,41	0,00	424 522,09			125 576,74		550 098,83
Zwiększenia, w tym:			0,00	0,00	59 746,12			2 398,80		62 144,92
1) amortyzacja			0,00	0,00	59 746,12			2 398,80		62 144,92
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
Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 696,41	0,00	2 696,41	0,00	484 268,21	0,00	0,00	127 975,54		612 243,75
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	120 000,00	1 965 322,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 085 322,61
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	120 000,00	1 905 576,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 576,49

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

Ubezpieczenia majątkowe		
zajęcie pasa drogowego		
leasing za samochód		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela nr 9 do pkt. II.2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub zdarzenia występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – odszkodowania	0,00	544,26
2) pozostałe – darowizna (spadek)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe – uszkodzone mienie- latarnie, w trakcie kolizji drogowych – wartość strat		
2) losowe – wycinka drzew – wartość strat		

Tabela nr 10 do pkt. II.2.5 Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami miasta Nowa Ruda

KOSZTY	UM/Organ	SP2	SP6	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	Razem
Podatek od nieruchomości									0,00
Oplata za gospodarowanie odpadami	4728								4 728,00
Oplata za trwały zarząd									0,00
Oplata za pochówek na cmentarzu									0,00
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe									0,00
Czynsz									0,00
Dostawa mediów w tym energii ciepłej	232,24								232,24
Inne wzajemne usługi									0,00
PRZYCHODY	UM/Organ	SP2	SP6	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	4 960,24
Podatek od nieruchomości									0,00
Oplata za gospodarowanie odpadami									0,00
Oplata za trwały zarząd									0,00
Oplata za pochówek na cmentarzu									0,00
Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe									0,00
Czynsz									0,00
Dostawa mediów w tym energii ciepłej									0,00
Inne wzajemne usługi									0,00
									0,00

Elektronicznie podpisany przez

MARLENA ACHREM

Data: 2023.03.28 13:46:48 +02'00'

Elektronicznie podpisany przez

Aleksandra Szewc

Data: 2023.03.28 14:04:47 +02'00'