

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. JANUSZA KORCZAKA W NOWEJ RUDZIE ul. Mikołaja Kopernika 4-6 57-400 Nowa Ruda	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
		Wysłać bez pisma przewodniego 95E37B300807A5DF 
Numer identyfikacyjny REGON 000690594		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 696 769,87	3 510 354,09	A Fundusz	2 991 037,81	2 782 315,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 965 195,91	8 861 632,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 404 303,87	3 282 205,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 974 158,10	-6 079 317,28
A.II.1 Środki trwałe	3 404 303,87	3 282 205,09	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	767 000,00	767 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 974 158,10	-6 079 317,28
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	2 599 426,58	2 482 414,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	36 333,09	32 505,89	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	1 544,20	284,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 237 613,09	1 276 613,59
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 237 613,09	1 276 613,59
A.III Należności długoterminowe	292 466,00	228 149,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 664,20	79 697,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 633,14	18 112,05
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	155 159,83	174 717,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	290 191,45	289 075,37

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

95E37B300807A5DF

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	817,88	3 568,28
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	531 881,03	548 575,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2,02	2,20
B.I Zapasy	4 947,30	1 664,85	D.II.8 Fundusze specjalne	761 144,57	711 440,78
B.I.1 Materiały	4 947,30	1 664,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	761 144,57	711 440,78
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	223 606,00	203 584,30			
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	209,30			
B.II.4 Pozostałe należności	223 606,00	203 375,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	303 327,73	343 326,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	303 327,73	343 326,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

BeSTia

95E37B300807A5DF

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 228 650,90	4 058 929,27	Suma pasywów	4 228 650,90	4 058 929,27

 Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
 (główny księgowy)

BeSTia

 2024-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)
 95E37B300807A5DF

 Urszula Kamińczak-Podgórna
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

95E37B300807A5DF

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. JANUSZA KORCZAKA W NOWEJ RUDZIE ul. Mikołaja Kopernika 4-6 57-400 Nowa Ruda	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON 000690594		Wysłać bez pisma przewodniego E54A80510FA4A78F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 922,13	91 039,53	
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	40 922,13	91 039,53	
B. Koszty działalności operacyjnej	6 045 927,11	6 195 268,92	
B.I. Amortyzacja	132 935,40	122 098,78	
B.II. Zużycie materiałów i energii	443 631,27	429 285,77	
B.III. Usługi obce	243 631,73	339 848,95	
B.IV. Podatki i opłaty	11 888,60	11 559,90	
B.V. Wynagrodzenia	4 091 115,23	4 143 199,02	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 112 137,96	1 141 362,48	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 257,92	4 585,02	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 329,00	3 329,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 005 004,98	-6 104 229,39	
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 808,62	24 855,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	30 808,62	24 855,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 974 196,36	-6 079 374,39
G.	Przychody finansowe	38,40	57,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	38,40	57,16
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)	-5 974 157,96	-6 079 317,23
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,14	0,05
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 974 158,10	-6 079 317,28

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. JANUSZA KORCZAKA W NOWEJ RUDZIE ul. Mikołaja Kopernika 4-6 57-400 Nowa Ruda		Gmina Miejska Nowa Ruda	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000690594		78A58AC5ACCD8389	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		8 696 195,48	8 965 195,91
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		5 928 674,75	5 961 976,03
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 928 674,75	5 913 196,10
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	48 779,93
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 659 674,32	6 065 538,98
I.2.1. Strata za rok ubiegły		5 624 248,82	5 974 158,10
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		35 425,50	91 380,88
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)		8 965 195,91	8 861 632,96

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 974 158,10	-6 079 317,28
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 974 158,10	-6 079 317,28
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 991 037,81	2 782 315,68

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.10	Inne zwiększenia	48 779,93 -nieodpłatnie otrzymany opal z Urzędu Miasta

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
główny księgowy

2024-03-20
rok, miesiąc, dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. JANUSZA KORCZAKA W NOWEJ RUDZIE ul. Mikołaja Kopernika 4-6 57-400 Nowa Ruda	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Miejska Nowa Ruda
Numer identyfikacyjny REGON 000690594		<p style="text-align: center;">44051B76290E9264</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

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

2024.03.20
rok mies. dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Elżbieta Czerniatowicz
(główny księgowy)

2024.03.20
rok mies. dzień

Urszula Kamińczak-Podgórna
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Oznaczenie jednostki

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

I.1.2 Siedziba: **Szkoła Podstawowa Nr2**

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

I.1.4 Przedmiot działalności :

Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej w oddziałach ogólnodostępnych w kl.I-VIII w zakresie szkoły podstawowej . 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 2023r. do 31 grudnia 2023r.**

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 z późniejszymi zmianami tj z 3.II.2020r. poz 342. 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. z późniejszymi zmianami w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

b) metody wyceny aktywów i pasywów

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

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

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej określonej w inny sposób aniżeli na podstawie notowań rynkowych.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się według 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 . Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

c) ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat .Koszty działalności podstawowej Szkoły podstawowej Nr 2 w Nowej Rudzie ujmuje się na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie” i nie podlegają rozliczeniu na kontach układu funkcjonalnego. Jako miejsca powstania kosztów przyjmuje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.

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

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

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 2 w Nowej Rudzie prowadzone są w module Księgowość i Inwentarz .Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dzienniki częściowe, księga główna, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej , sald kont pomocniczych oraz inwentarz. Dzienniki prowadzone są w sposób chronologiczny dla rejestrów : jednostka budżetowa, wydzielony rachunek dochodów, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, projekt Wsparcie na Starcie .W każdym rejestrze zdarzenia gospodarcze grupowane są według ich rodzajów, takich jak: dochody i wydatki do danego konta, wydatki gotówkowe -kasa ,polecenia księgowania, koszty –faktury. Księga główna to ewidencja syntetyczna, w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, w porządku systematycznym. Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna) stanowią uszczegółowienie zapisów kont księgi głównej. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych w technice komputerowej sporządza się nie rzadziej niż na koniec miesiąca. W module Inwentarz w technice komputerowej

prowadzona jest ewidencja środków trwałych i pozostałych środków trwałych. W technice ręcznej prowadzona jest ewidencja wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych. Elementy systemu rachunkowości podlegają 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. 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**.

II.1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną informacją dotyczącą wartość rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

II.1.3 Nie dokonywano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

II.1.4 Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

II.1.5. Na dzień 31.12.2023r.jednostka użytkowała na podstawie umowy użyczenia środki trwałe o niskiej wartości na kwotę 129 034,46 zł.

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 95 310,00 zł.

W tym :

- nagrody jubileuszowe 39 709,66

-odprawy emerytalne 44 847,66

-ekwiwalent za urlop 10 752,68

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 31.12.2023r. Wyniósł: **0,00 zł**.

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

-pożyczki z ZFSS o terminie spłaty do 1 roku 139 968,00

-wartość opału przekazanego firmie obsługującej kotłownię 58 160,00

-Naliczone opłaty za posiłki uczniów za XII/23 5 247,00

II.2. Inne informacje i objaśnienia

II.2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

II.2.2. W okresie objętym sprawozdaniem wartość środków trwałych w budowie nie została powiększona o koszt ich wytworzenia takie jak, odsetki od zaciągniętych zobowiązań w celu z ich finansowania, różnice kursowe czy też nie podlegający odliczeniu podatek VAT.

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

II.2.3. poza zakresem normalnego prowadzenia działalności

- II.2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy.
- II.2.5. Inne informacje:
Wzajemne wyłączenia w zakresie przychodów i kosztów pomiędzy [wskazać nazwę jednostki] a pozostałymi jednostkami Gminy Miejskiej Nowa Ruda zawiera załączona do informacji **Tabela nr 10**
- II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy *jednostki* –

3.

4.

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	11 587,99	59 533,22	71 121,21	767 000,00	4 978 362,73	87 800,83	0,00	2 030 409,54		7 863 573,10
Zwiększenia, w tym:	1 107,00	31 879,28	32 986,28					44 213,48		44 213,48
1) nabycie	1 107,00	31 879,28	32 986,28					44 213,48		44 213,48
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:	940,00	3 067,74	4 007,74					53 280,96		53 280,96
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja	940,00	3 067,74	4 007,74					53 280,96		53 280,96
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11 754,99	88 344,76	100 099,75	767 000,00	4 978 362,73	87 800,83	0,00	2 021 342,06		7 854 505,62
Umorzenie na początek roku obrotowego	11 587,99	59 533,22	71 121,21	0,00	2 378 936,15	51 467,74		2 028 865,34		4 459 269,23
Zwiększenia, w tym:	1 107,00	31 879,28	32 986,28		117 012,28	3 827,20		45 472,78		166 312,26
1) amortyzacja	1 107,00	31 879,28	32 986,28		117 012,28	3 827,20		45 472,78		166 312,26
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
3) inne zwiększenia			0,00							0,00
Zmniejszenia, w tym:	940,00	3 067,74	4 007,74					53 280,96		53 280,96
1) sprzedaż			0,00							0,00
2) likwidacja	940,00	3 067,74	4 007,74					53 280,96		53 280,96
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00							0,00
4)inne zmniejszenia			0,00							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	11 754,99	88 344,76	100 099,75	0,00	2 495 948,43	55 294,94	0,00	2 021 057,16		4 572 300,53
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	767 000,00	2 599 426,58	36 333,09	0,00	1 544,20	0,00	3 404 303,87
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	767 000,00	2 482 414,30	32 505,89	0,00	284,90	0,00	3 282 205,09

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 pozostającym 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	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.1.13 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		
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	394,00								394,00
Opłata za gospodarowanie odpadami	9795,00								9 795,00
Opłata za trwały zarząd									0,00
Opłata za pochówek na cmentarzu									0,00
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntu									0,00
Usługi transportowe	334,00								334,00
Czynsz									0,00
Dostawa mediów w tym energii ciepłej									0,00
Inne wzajemne usługi -ubezpieczenie mienia	4 540,56								4 540,56
PRZYCHODY	UM/Organ	SP2	SP6	SP7	MOPS	P1	P2	Żłobek	15 063,56
Podatek od nieruchomości									0,00
Opłata za gospodarowanie odpadami									0,00
Opłata za trwały zarząd									0,00
Opłata za pochówek na cmentarzu									0,00
Opłata 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

Jolanta
Elżbieta
Czerniatowicz

Elektronicznie
podpisany przez
Jolanta Elżbieta
Czerniatowicz
Data: 2024.03.28
08:08:22 +01'00'

Urszula
Kamińczak
-Podgórną

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Kamińczak-
Podgórną
Data: 2024.03.28
08:09:17 +01'00'