

**PUBLICZNA SZKOŁA
PODSTAWOWA NR 28
AL. WYZWOLENIA 43
58-300 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.

8

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie *Publicznej Szkoły Podstawowej nr 28* z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2021, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 31 marca 2022 r.

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej nr 28 Al. Wyzwolenia 43., z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 działa na podstawie Uchwały Nr XIX/129/95 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 28 listopada 1995 roku w sprawie określenia formy organizacyjnej publicznych szkół podstawowych przejmowanych z dniem 1 stycznia 1996r. Przez Gminę Wałbrzych.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- działalność edukacyjno-wychowawcza
-

Działalność drugorzędna:

-
-

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od *1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku*.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie dotyczy.

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2021 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Publiczną Szkołę Podstawową nr 28 w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Publicznej Szkoły Podstawowej nr 28* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: *zastosowano metodę liniową i stawki zgodne z KŚT.*

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych: nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

- wartość początkowa powyżej 10.000zł,
- okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok,
- są kompletne oraz zdadne do użytku, tj. są wyposażone we wszystkie elementy niezbędne do funkcjonowania zgodnie z przeznaczeniem.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według nie dotyczy.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia.

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według poniesionych kosztów.

5. INNE INFORMACJE

Brak.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada dóbr kultury, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie posiada dóbr kultury”

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

Jeśli w jednostce nie występuje potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych, należy pod tabelą dopisać informację pod tabelą „w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych”

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów”

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

Wartość tę należy ustalić na podstawie informacji przekazanych przez np. wynajmującego (właściciela), a w przypadku ich braku lub uznania za niewiarygodne – na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu, przy czym jednostka może ustalić tę wartość we własnym zakresie.

Jeśli jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów”

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o konieczności wykazania – jeśli wystąpią odpisów aktualizujących należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych) – pisemna informacja pod tabelą

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o rezerwie na niewygasające wydatki ewidencjonowanej na koncie 904 w księgach budżetu JST

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

Zakład budżetowy w tej pozycji opisuje różnicę pomiędzy ZZwF poz. III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (suma poz. 1 lub 2, 3) a bilansem (poz. II Wynik finansowy netto (+,-) oraz RZiS poz. L Zysk (strata) netto.

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

W załączniku nr 20 jednostki winny ujawnić charakter i kwotę poniesionych istotnych kosztów COVID-19, jeżeli informacja ta mogłaby istotnie wpłynąć na ocenę ich sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Przy ocenie istotnego wpływu kosztów na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy ustala się próg istotności w wysokości 4% wyniku finansowego netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym jednostki za rok poprzedni.

Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”

2.4. Informacja 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

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 Al. Wyzwolenia 43 58-300 Walbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Walbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 390-032-812		sporządzony na dzień 31-12-2021r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	✓ 4 027 224,56	3 842 834,32	A.	FUNDUSZ	✓ 3 628 948,59	3 446 133,43
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	✓ 7 998 418,17	8 061 558,53
II	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 4 027 224,56	3 842 834,32	II	Wynik finansowy netto (+, -)	✓ -4 369 469,58	-4 615 425,10
1.	Środki trwałe	✓ 4 027 224,56	✓ 3 842 834,32	1.	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty			2.	Strata netto (-)	✓ -4 369 469,58	-4 615 425,10
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 4 009 461,55	✓ 3 830 755,39	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 17 763,01	✓ 12 078,93	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	✓ 924 218,48	924 766,22
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 924 218,48	924 766,22
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw usług	✓ 23 394,96	24 666,59
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	✓ 16 102,14	20 251,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 126 066,44	120 732,85
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 232 942,20	230 611,68
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania		438,77
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	✓ 525 942,51	528 065,33	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	✓ 525 712,74	✓ 528 065,33
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	✓ 525 712,74	✓ 528 065,33
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	Należności krótkoterminowe	✓ 510 958,05	511 980,49				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	✓ 229,77	0,00				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	✓ 510 728,28	511 980,49				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 14 984,46	16 084,84				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 14 984,46	16 084,84				
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4	Inne środki pieniężne						
5	Akcje lub udziały						
6	Inne papiery wartościowe						
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV	Rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		✓ 4 553 167,07	4 370 899,65	SUMA PASYWÓW		✓ 4 553 167,07	4 370 899,65

Centrum Obsługi Jednostek
Miały
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Tomasz
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miały
Walbrzycha
DYREKTOR
Panićka Sciborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 Al. Wyzwolenia 43 58-300		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 890-032-612			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	✓	4 417 310,91	4 630 431,13 ✓
I.	Amortyzacja	✓	184 390,24	184 390,24 ✓
II.	Zużycie materiałów i energii	✓	233 863,50	287 676,20
III.	Usługi obce	✓	65 414,59	55 157,75
IV.	Podatki i opłaty	✓	10 981,00	4 644,00
V.	Wynagrodzenia	✓	3 142 399,21	3 301 710,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓	767 052,34	779 318,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	✓	5 710,03	8 733,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	✓	7 500,00	8 800,00
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	✓	-4 417 310,91	-4 630 431,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	✓	47 841,33	16 192,94 ✓
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	✓	47 841,33	16 192,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-	1 187,13 ✓
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			1 187,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-4 369 469,58	-4 615 425,32
G.	Przychody finansowe		-	0,22 ✓
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			0,22
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe		-	-
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4 369 469,58	-4 615 425,10
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-4 369 469,58	-4 615 425,10 ✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Agnieszka Nalberczak
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Słomka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 Al. Wyzwolenia 43 58-300 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2021r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 338-032-812				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 130 854,32	7 998 418,17		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 187 053,28	4 449 097,03		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 187 053,28	4 449 097,03		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 319 489,43	4 385 956,67		
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 305 634,20	4 369 469,58		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	13 642,00	16 379,97		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	213,23	107,12		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 998 418,17	8 061 558,53		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 369 469,58	-4 615 425,10		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-4 369 469,58	-4 615 425,10		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	3 628 948,59	3 446 133,43		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

2022.03.31

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2021 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	240	Pozostałe należności	511 980,49		B.II.4	511 980,49
2.						-
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			511 980,49	-		511 980,49

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberszak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścioborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 6
do
instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	24 666,59	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	20 251,00	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	120 732,85	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	230 611,68	D.II.4
5.	240	Pozostałe zobowiązania PPK	438,77	D.II.5
6.	851	ZFŚS	528 065,33	D.II.8
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			924 766,22	-

INSPIRATOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nulber: 77514

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Dorota Świątek

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
REKTOR
Dorota Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Należności od budżetów sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności od budżetów" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.							-
2.							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021r. jest realne i wynosi:					-	-	-

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytułu dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
os. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Pozostałe należności" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM	ODPIS NA FUNDUSZ MIESZKANIOWY		31.12.2021	464029,2		464 029,20
2.	COJM	ODPIS EMERYTÓW I RENCISTÓW		31.12.2021	47951,29		47 951,29
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:					511 980,49	-	511 980,49

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Tomaszewski
Maciej Tomaszewski

saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świątek
Patrycja Świątek

Protokół inwentaryzacji salda Zobowiązań z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	WZWMIK	R/2021/131222	80101-4260			303,33	303,33
2.	PGNIG	940/146/2021/F	80101-4260			18489,82	18 489,82
3.	ELEKTRA	F/1855/01/22/1	80101-4260			2803,73	2 803,73
4.	WZWMIK	R/2021/131222	80101-4300			411,82	411,82
5.	VICOTEL	FV/O/5597/2021	80101-4300			227,55	227,55
6.	MZUK	FS/40/MZ/2021/F	80101-4300			430,57	430,57
7.	WIENER	POLISY 1065690422	80101-4430			1999,77	1 999,77
8.						-	-
9.						-	-
10.						-	-
11.						-	-
12.						-	-
13.						-	-
14.						-	-
15.						-	-
16.						-	-
17.						-	-
18.						-	-
19.						-	-
20.						-	-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:					-	24 666,59	24 666,59

Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycje pasywów bilansu "Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80101 \$ 4010			17369,40
2.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80101 \$ 4110			697,86
3.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80101 \$ 4010			1852,74
4.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80101 \$ 4110			297,00
5.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80101 \$ 4170			34,00
6.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4010			22629,96
7.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4010			14389,42
8.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4110			24222,89
9.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4110			32247,95
10.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4120			3740,10
11.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4120			4089,59
12.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4010			4515,39
13.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4010			2624,50
14.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4110			4064,64
15.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4110			4798,75
16.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4120			286,24
17.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4120			185,78
18.	ZUS	SKŁADKA	80101 \$ 4170			22,50
19.	ZUS	SKŁADKA	85401 \$ 4110			2467,63
20.	ZUS	SKŁADKA	85401 \$ 4120			339,52
21.	ZUS	SKŁADKA	80150 \$ 4110			94,52
22.	ZUS	SKŁADKA	80150 \$ 4120			13,47
23.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						140 983,85

Centrum Gostyni Jednostek
 Miast Walbrzych
DYREKTOR
 Patrycja Sciborska

Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Nulberczak

INSPEKTOR
 ds. Księgowości
 Mariola Trambaczewska

Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycję "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń" pasywów bilansu wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80101 \$4040	4.03.2022	187 597,15
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80101 \$4040	4.03.2022	7 975,35
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80101 \$4040	4.03.2022	19 940,69
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	854 85401 \$4040	4.03.2022	14 355,12
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80150 \$4040	4.03.2022	549,87
6.	Wynagrodzenia bezosobowe	801 80101 \$4170	12.01.2022	193,50
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:				230 611,68

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR
Katarzyna Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Tomasz Szostak
Maciej Tomaszewski

Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycję "Zobowiązania z tytułu pozostałych zobowiązań" pasywów bilansu wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Wyszczególnienie	klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Pozostałe zobowiązania - PPK	80101 \$ 4010	20.01.2022	62,00
2.	Pozostałe zobowiązania - PPK	80101 \$ 4710	5.01.2022	345,61
3.	Pozostałe zobowiązania - PPK	80101 \$ 4010	20.01.2022	8,00
4.	Pozostałe zobowiązania - PPK	80101 \$ 4710	5.01.2022	23,16
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
	Centrum Gminy i Jechinostek Miasta Wałbrzych			438,77

Saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:

Centrum Gminy i Jechinostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertczak

Genyrium Obsługi Jechinostek
Miasta Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 15
do
instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne Gminy
Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Struktura konta 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych wg stanu na dzień 31.12.2021

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	X	-
Centrum Obsługi Jednostek		
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Biblioteka
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Molberczak

INSPEKTOR
Dz. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Opieki Społecznej
Miejski Ośrodek
INSPEKTOR
Patrycja Sciborska

Załącznik Nr 16
do
instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne Gminy
Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2021

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy za duplikaty legitymacji	§0690	198,00
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	§0750	1 187,82
Odszkodowania	§0950	5 282,83
Prowizja płatnika	§0970	735,04
Pozostałe przychody operacyjne – Nagroda Ministra	§0970	8 789,25
RAZEM PRZYCHODY	X	16 192,94
Razem przychody		

2022.03.31

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Pałyczka Sciborska

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

**Wyłączenie z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących
między pozostałymi jednostkami Gminy Walbrzych**

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług Komunalnych

L.P.	Należności wg pozycji bilansowych	w zł
I	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE A.III	
II	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG B.II.1	
III	NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW B.II.2	
IV	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI B.II.4	
V	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE B.II.5	
razem		0,00

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	430,57
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		430,57

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Tomaszowski M
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolt-Herczko

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śolbarska

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.			
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż		likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: wnip umarzone stopniowo	33 019,06	0,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 201,06	0,00
a)	wnip umarzone stopniowo													0,00	
b)	wnip umarzone jednorazowo	33 019,06		4 182,00										37 201,06	
2	Środki trwałe, w tym: grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	6 816 846,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 816 846,63	0,00
a)	grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)													0,00	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	6 117 122,74												6 117 122,74	
c)	śledziki i lokale (grupa 2 KŚT)	629 113,60												629 113,60	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	45 905,73												45 905,73	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)													0,00	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)													0,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	24 706,56												24 706,56	
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													0,00	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)													0,00	
j)	inventarz żywy (grupa 9)													0,00	
3	Dobra kultury													0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	770 598,93		46 570,40		49 742,27		49 742,27		3 821,03		34 783,82		635 948,81	
	RAZEM	7 620 466,62	0,00	50 752,40	0,00	49 742,27	0,00	49 742,27	0,00	3 821,03	0,00	34 783,82	0,00	7 689 998,50	0,00

* Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

2022.03.31
(podsumowanie obrotów)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Sporządził: Małgorzata Tomaszewska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Dyrekcja Sciborska

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzne oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

Lp.	Okresienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	aktualizacja wartości		amortyzacja		Zwiększenia		Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
			planowa	poza planowa	planowa	poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne (zmiana KST)	inne*		
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) w/wp umorzane dopłatowo b) w/wp umorzane jednorazowo	33 019,06	0,00	4 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 201,06	0,00
2	Środki trwałe, w tym: a) w tym prawo własnościowego użytkownika gruntu (grupa 0 KST) b) budynki i lokale (grupa 1 KST) c) biuły i budynki łączące i wchodzą (grupa 2 KST) d) kable i maszyny energetyczne (grupa 3 KST) e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KST) h) środki transportu (grupa 7 KST) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KST) j) inwentarz żywy (grupa 9)	2 789 624,07	0,00	184 390,24	0,00	184 390,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 974 014,31	3 842 834,32
3	Dobra kultury	2 576 746,97	0,00	152 928,08	0,00	152 928,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 729 675,05	3 387 447,89
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	160 027,82	0,00	26 778,08	0,00	26 778,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 805,90	443 307,70
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	38 025,20	0,00	3 213,40	0,00	3 213,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 238,60	4 687,13
		14 824,08	0,00	2 470,88	0,00	2 470,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 294,76	7 411,80
			0,00	96 312,67	0,00	96 312,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		770 590,93	0,00	100 864,67	0,00	100 864,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 455,60	0,00
	RAZEM	3 983 242,06	0,00	184 390,24	0,00	184 390,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 847 164,18	3 842 834,32

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekty wartości środków trwałego

Centrum Obsługi Podnostek
Miejscowy Ośrodek Kultury
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naberzack

Sponsorat: Maciej Tomaszewski

2021.03.22
(rachmowa data)

Centrum Obsługi Podnostek
Miejski Ośrodek Kultury
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnip umiarzane stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)		

Jednostka nie posiada dóbr kultury

 (główny księgowy)

.....
 Miejski Obsługiwany
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Nollberczak

2022.03.31

 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 Miejski Obsługiwany
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Nollberczak

.....
 Miejski Obsługiwany
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Nollberczak
 (kierownik jednostki)

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

.....
(główny księgowy) **Agnieszka Nalberczak**

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
.....
Emilia Sobieszka
(kierownik jednostki)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

..... 2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Agnieszka Nollerczak

.....
(kierownik jednostki)
Y.R.F.K.T.O.R
Stowarzyszenie
Kierownicy Ściborska

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2021.r

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem:	0	0

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbaczak

(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) na dzień 31.12.2021.r.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i niesściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów należności finansowych – stan pożyczek zagrożonych

.....
(główny księgowy)
**Centrum Obsługi Nadzoru
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Agnieszka Noltberg

.....
(kierownik jednostki)
**Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha**
ARTUR
Patrycja Ściborska

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

Nie dotyczy obsługi jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Agnieszka Holberczak
(główny księgowy) 2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
BYRTEKOR
(kierownik jednostki)
Agnieszka Holberczak

Podział zobowiązań długoterminowych
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Na koniec 2021 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	
1. Zobowiązania w tym:					0
- kredyty i pożyczki					0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					0
- inne zobowiązania finansowe					0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe					0
Razem	0	0	0	0	0

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walibryzcha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Agnieszka Nalberczak

(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walibryzcha
DIREKTOR
.....
Barbara Ściba (kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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		
Lp.	wyszczególnienie/ tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	
2	leasing zwrotny	
3	Ogółem 1+2	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak

.....
(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja S. Scharnska

.....
(kierownik jednostki)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2021.r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	
3	Zastaw	
4	Kaucja pieniężna	
5	Inne	
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wierzytucha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wierzytucha
DYREKTOR
Agnieszka Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

PSP28

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa
Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia			
Kaucje i gwarancje			
.....			
Razem:	0		0

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Władzy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Władzy
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 2021rok.)

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.1.			
2.2.			
...			
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.1.			
3.2.			
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2021.r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadła	
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		0,00

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Agnieszka Nalberczak

(główny księgowy)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w
2021 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprowa emerytalna	48957,91
Nagrody jubileuszowe	59262,24
Świadczenia urlopowe	58711,52
Ekwiwalent za urlop	2411,22
Razem	169342,89

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Malberczak
(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ciboriska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
------------------------------------	--------------------------------

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy) *Małgorzata Noliborzak*

2021.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki) *Orska*

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	Utrata cech użytkowych					
2	Inne przyczyny					

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy) **Agnieszka Nalberczak**

2021.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki) **Patrycja Sobolewska**

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycji), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.		
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycji)		nieodpłatne przekazania		sprzedaż	inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycji), w tym: odsęki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie											0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Maciej Tomaszewski
Agnieszka Nalperczak

2022.03.31
(rok/miesiąc/dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska
(Kierownik Jednostki)

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody		
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2	Koszty		
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
	Nie dotyczy		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
Agnieszka Noliberczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)
Agneszka Noliberska

Inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans rachunek zysków i strat	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przeznaczalne dane porównawcze	
1	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1	korekta przychodów		X				
1.2	korekta kosztów						
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości						
2.1		X					
2.2							
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)						
3.1							
3.2							

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do zaleceń KSR nr 7 i dane porównawcze wykazała po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, rzS

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

PSP28

**Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację
finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)**

Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy) **Ignieszka Nollerczak**

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Fatycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1
do Jednostki zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi, które
uwzględniane są w łącznym
sprawozdaniu finansowym Gminy
Walbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
		GMINA WALBRZYCH	AQUA	PSP5
A. Przychody	-	0	0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-			
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-			
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-			
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-			
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-			
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-			
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-			
8. Dotacje	-			
9. Inne przychody operacyjne	-			
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-			
11. Odsetki	-			
12. Inne	-			
B. Koszty	7 652,56	5572,00	0	2080,56
1. Amortyzacja	-			
2. Zużycie materiałów i energii	-			
3. Usługi obce	2 080,56			2080,56
4. Podatki i opłaty	5 572,00	5572,00		
5. Wynagrodzenia	-			
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-			
7. Pozostałe koszty rodzajowe	-			
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-			
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-			
10. Pozostałe obciążenia	-			
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-			
11. Pozostałe koszty operacyjne	-			
13. Odsetki	-			
14. Inne	-			

.....
(główny księgowy)
(rok, miesiąc, dzień)
Agneszka Nalberczak
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miasta Walbrzycha
Centrum Obsługi Jednostek

.....
(kierownik jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania)
DYREKTOR
Miasta Walbrzycha
Centrum Obsługi Jednostek

Druk należy wypełniać osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
			COJIM	NP. ZDKIUM
I.	Należności długoterminowe	0			
II.	Należności krótkoterminowe	0			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0			
2.	Należności od budżetów	0			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0			
4.	Pozostałe należności	511980,49	511980,49		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
			Np. MOPS	NP. ZDKIUM
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00			
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00			
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00			
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00			
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00			
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00			
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00			
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00			

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wabrzyc
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wabrzyc
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Załącznik Nr 3
do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które uwzględniane
są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Wałbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Np.. ZdiKUM	Np.. MOPS	Np.. I LO
1.	Inne zwiększenia - (np. VAT)	0,00		
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			
...		0,00			

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			URZĄD MIEJSKI W WAŁBRZYCHU	Np.. MOPS	Np.. I LO
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	107,12	107,12	
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			
...		0,00			

Centrum Obsługi Jednostek
Miejscowości Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miejscowości Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31.12.2021

PSP28

AKTYWA

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
Zespół kont – 0			0,00	0,00	7 689 998,50	7 689 998,50
1.	011	Środki trwałe			6 816 848,63	6 816 848,63
2.	013	Pozostałe środki trwałe			763 709,32	763 709,32
3.	014	Zbiory biblioteczne			72 239,49	72 239,49
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska				0,00
5.	022	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			37 201,06	37 201,06
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Zespół kont – 1				16 084,84		16 084,84
1.	130	Rachunki bieżące				0,00
2.	135	ZFS		16 084,84		16 084,84
3.	136	Środki PFRON				0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe				0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
Zespół kont – 2				511 980,49	0,00	511 980,49
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				0,00
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych				0,00
3.	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich				0,00
4.	225	Rozrachunki z budżetami				0,00
5.	226	Długoterminowe należności budżetowe				0,00
6.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
8.	240	Pozostałe rozrachunki		511 980,49		511 980,49
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
Zespół kont – 3					0,00	0,00
1.	300	Rozliczenie zakupu				0,00
2.	310	Materiały				0,00
	640	Rozliczenie między okresowe kosztów				0,00
OGÓŁEM AKTYWA			0,00	528 065,33	7 689 998,50	8 218 063,83

PASYWA

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
Zespół kont – 0			0,00	0,00	3 847 164,18	3 847 164,18
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			2 974 014,31	2 974 014,31
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			873 149,87	873 149,87
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
Zespół kont – 2			0,00	0,00	396 700,89	396 700,89
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			24 666,59	24 666,59
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych				0,00
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			20 251,00	20 251,00
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			120 732,85	120 732,85
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			230 611,68	230 611,68
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			438,77	438,77
10.	245	Mylne				0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności				0,00
Zespół kont – 8						3 974 198,76
1.	800	Fundusz jednostki			8 061 558,53	8 061 558,53
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe				0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			528 065,33	528 065,33
4.	860	Wynik finansowy			-4 615 425,10	-4 615 425,10
OGÓŁEM PASYWA			0,00	0,00	4 243 865,07	8 218 063,83

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski
Sporządził

Skarbnik/ Główny księgowy
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik Jednostki
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Wałbrzych, dnia 31.03.2022

Agnieszka Noharzack

Patrycja Soborska

Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli według stanu na dzień 31.12.2021 (w zł)

PSP 28

Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem		W tym				z tytułu innych niż wymienione	
	z tytułu dostaw towarów i usług		z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne		z tytułu innych niż wymienione		z tytułu innych niż wymienione	
	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem (02+14)	01	924 766,42	24 666,79	24 666,79	141 053,85	141 053,85	759 045,78	759 045,78
Wierzyciele krajowi razem (03+08+09+10+11+12+13)	02	924 766,42	24 666,79	24 666,79	141 053,85	141 053,85	759 045,78	759 045,78
podmioty sektora finansów publicznych razem (04+05+06+07)	03	653 034,34	0,00	0,00	141 053,85	141 053,85	511 980,49	511 980,49
grupa I	04	20 321,00			20 321,00	20 321,00		
grupa II	05	0,00						
grupa III	06	511 980,49					511 980,49	511 980,49
grupa IV	07	120 732,85			120 732,85	120 732,85		
bank centralny	08	0,00						
banki	09	0,00						
pozostałe krajowe instytucje finansowe	10	2 368,54	1 999,77	1 999,77			368,77	368,77
przedsiębiorstwa niefinansowe	11	22 667,02	22 667,02	22 667,02				
gospodarstwa domowe	12	246 696,52					246 696,52	246 696,52
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	13	0,00						
Wierzyciele zagraniczni razem (15+16)	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podmioty należące do strefy euro	15	0,00						
pozostałe podmioty zagraniczne	16	0,00						

Sporządził: Maciej Tomaszewski

grupa I
20251,00 -podatek
70,00 -podatek od PPK
20321,00

grupa III
511980,49 -odpis na FM i ZFŚS
0 -stan środków na projektach unijnych
511980,49

grupa IV
120732,85 -zusy

pozostałe kraj. instytucje finansowe
368,77 -PPKpłatnika
1999,77 -polisa ubezpieczenia

przedsiębiorstwa niefinansowe
22667,02 -zobowiązania z tyt dostaw i usług

gospodarstwa domowe
230611,68 -wynagrodzenia DWR
0 -nadpłat za pobyt w przedszkolu
16084,84 -stan środków na rachunku ZFŚS
246696,52

W P Ł Y N E Ł O

Biurowo Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

30-05-2022

Ilość załączników
Podpis

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

bilans zobowiązań wobec budżetu
20251,00

tabela
20321,00

różnica
70,00 - podatek PPK