

**PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5  
W WAŁBRZYCHU  
UL. POZNAŃSKA 8 58-303 WAŁBRZYCH**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Publicznej Szkoły Podstawowej nr 5 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 31.03.2022 r.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Noltierczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Foltyniewicz

## I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Publicznej Szkoły Podstawowej nr 5*, 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 5 w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr XIX/129/95 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 28.11.1995r. 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 5 w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Publicznej Szkoły Podstawowej nr 5 w Wałbrzychu* 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:

- wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. dla których odpisy amortyzacyjne stanowią koszty uzyskania przychodu w 100% w miesiącu oddania ich do używania, a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;
- w pozostałych sytuacjach stosuje się metodę amortyzacji liniowej wg stawek zgodnych z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego – zgodnie z wytycznymi zawartymi w ustawie o rachunkowości (art. 35b ust. 1). Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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:

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do używania).

a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany stanowią w jednostce pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Natomiast składniki majątku, które nie spełniają ww kryteriów stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu), kosztu wytworzenia, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub w wartości godziwej (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek). Wartość środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu) w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu przez właściwy organ (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny) lub w wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w formie darowizny)
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.
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 zakupu.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy.

#### **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 Nolbierzak*

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
*Patrycja Sciborska*

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Natalia Fortyniewicz*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu, ul. Poznańska 8, 58-303 Wałbrzych		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000690921		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
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 190 462,07</b>	<b>6 926 591,28</b>	<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ</b>	<b>6 776 909,93</b>	<b>6 464 301,13</b>
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	11 818 288,81	11 885 111,49
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 190 462,07	6 926 591,28	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-5 041 378,88	-5 420 810,36
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>7 190 462,07</b>	<b>6 926 591,28</b>	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	155 059,52	155 059,52	2	Strata netto (-)	-5 041 378,88	-5 420 810,36
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	6 829 291,36	6 600 155,76	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	206 111,19	171 376,00	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 300 178,18	1 331 396,75
2	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 298 910,30	1 331 396,75
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 105,67	19 107,20
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	17 134,54	29 369,65
1	Akcje i udziały			.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	129 735,73	159 789,12
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	254 558,15	263 323,73
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	98,40	236,88
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>886 626,04</b>	<b>869 106,60</b>	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	1 157,67	3 472,43	8	Fundusze specjalne	882 277,81	859 570,17
1	Materiały	1 157,67	3 472,43	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	882 277,81	859 570,17
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 267,88	0,00

4	Towary					
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>876 278,10</b>	<b>865 453,66</b>			
1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 161,01	3 373,46			
2	Należności od budżetów					
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4	Pozostałe należności	874 117,09	862 080,20			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>9 190,27</b>	<b>180,51</b>			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 190,27	180,51			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>8 077 088,11</b>	<b>7 795 697,88</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>8 077 088,11</b>	<b>7 795 697,88</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
(Główny księgowy jednostki)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

31.03.2022  
21.04.2022r.  
(rok m-c dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
(Kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Fortyniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu ul. Poznańska 8, 58-303 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000690921		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>-1 267,88</b>	<b>1 267,88</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna )	<b>-1 267,88</b>	<b>1 267,88</b>
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 156 532,90</b>	<b>5 548 084,59</b>
I.	Amortyzacja	<b>280 883,83</b>	<b>263 870,79</b>
II.	Zużycie materiałów i energii	<b>187 229,31</b>	<b>344 587,54</b>
III.	Usługi obce	<b>103 202,61</b>	<b>85 880,40</b>
IV.	Podatki i opłaty	<b>15 040,00</b>	<b>7 464,00</b>
V.	Wynagrodzenia	<b>3 624 564,82</b>	<b>3 858 680,99</b>
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	<b>931 390,49</b>	<b>972 122,65</b>
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	<b>13 321,84</b>	<b>15 478,22</b>
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	<b>900,00</b>	<b>-</b>
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-5 157 800,78</b>	<b>-5 546 816,71</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>116 421,90</b>	<b>126 006,05</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	<b>116 421,90</b>	<b>126 006,05</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-5 041 378,88</b>	<b>-5 420 810,66</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>286,58</b>	<b>258,96</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	<b>286,58</b>	<b>258,96</b>
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>286,58</b>	<b>258,66</b>
I.	Odsetki	<b>286,58</b>	<b>258,66</b>
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 041 378,88</b>	<b>-5 420 810,36</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-5 041 378,88</b>	<b>-5 420 810,36</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**

21.03.2022r.  
(główny księgowy) Agnieszka Nolberczak (rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

Patrycja Kłoborska  
(kierownik jednostki)

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu, ul. Poznańska 8, 58-303 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2021r.</b>		<b>Adresat Gmina Wałbrzych</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 000690921				Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>11 704 338,17</b>	<b>11 818 288,81</b>		
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>4 844 750,13</b>	<b>5 230 510,43</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	<b>4 844 750,13</b>	<b>5 230 510,43</b>		
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				
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>4 730 799,49</b>	<b>5 163 687,75</b>		
2.1.	Strata za rok ubiegły	<b>4 617 264,80</b>	<b>5 041 378,88</b>		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	<b>113 293,95</b>	<b>122 031,32</b>		
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	<b>240,74</b>	<b>277,55</b>		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 818 288,81</b>	<b>11 885 111,49</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-5 041 378,88</b>	<b>-5 420 810,36</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-5 041 378,88	-5 420 810,36		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>6 776 909,93</b>	<b>6 464 301,13</b>		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

21.04.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Foltyniewicz



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	Rozrachunki z COJIM – z tyt. odpisu na fundusz mieszkaniowy ZFŚS	758 977,62		B. II 4	758 977,62
2.	240	Rozrachunki z COJIM – z tyt. odpisu na fundusz emerytów i rencistów nauczycieli ZFŚS	100 412,04		B. II 4	100 412,04
3.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	12 156,07	9 643,84	B. II 1	2 512,23
4.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	4 483,95	1 864,82	B. II 4	2 619,13
4.	201	Rozrachunki z dostawcami	861,23		B. II 1	861,23
5.	231	Należności z tyt. wynagrodzeń	71,41		B. II 4	71,41
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
<b>Razem</b>			<b>876 962,32</b>	<b>11 508,66</b>		<b>865 453,66</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyża  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nohberczak

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Gólyniowicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyża  
**DYREKTOR**  
Patrycja Salsberska



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

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	19 107,20	D.II 1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	29 369,65	D.II 2
3.	229	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	159 789,12	D.II 3
4.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	263 323,73	D.II 4
5.	221/240	Pozostałe Zobowiązania	236,88	D.II 5
6.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	859 570,17	D.II 8
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
<b>Razem</b>			<b>1 331 396,75</b>	

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Wolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Śnieharska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Borkowicz

## 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.	Karch Piotr	Wyrok Sądu Rejonowego w W-chu Syng. Akt IC-upr 389/11	801-80101-0750		4871,56	4 871,56
2.	EFC Frankowska Karolina	F-ra 16/2020/PSP5, 28/2020/PSP5	801-80101-0750 + VAT należny		1116,00	1 116,00
3.	Kinder Sklepik Piotr Wierzbicki	F-ra nr 35/2021/PSP5	801-80101-0750 + VAT należny		172,20	172,20
4.	Miejski Klub Sportowy Dziewiątka	F-ra nr 2/2020/PSP5/KOR	801-80101-0750		0,20	0,20
5.	Województwo Dolnośląskie Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	F-ra nr 42/2018/PSP5, 24/2020/PSP5, 25/2020/PSP5, 7/2021/PSP5	801-80101-0750 + VAT należny		792,70	792,70
6.	Polska Akademia Kształcenia Tomasz Jabłoński	F-ra nr 14/2020/PSP5, 6/2020/KOR	801-80101-0750 + VAT należny		147,60	147,60
7.	Klub Taekwondo	F-ra 34/2021/PSP5	801-80101-0750 + VAT należny		272,00	272,00
8.	Województwo Dolnośląskie Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	Nota odsetkowa	801-80101-0920		35,85	35,85
9.	Karch Piotr	Nota odsetkowa	801-80101-0920		4713,72	4 713,72
10.	EFC Frankowska Karolina	Nota odsetkowa	801-80101-0920		34,24	34,24
11.	IDCOM GROUP	FV PRO-FORMA	801-80101-4300		676,50	676,50
12.	Wydawnictwa Szkolne i Pedagogiczne	NR 201/31003328	801-80153-4240		126,37	126,37
13.	Grupa MAC	NR 93319523	801-80153-4240		58,36	58,36
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						<b>13 017,30</b>

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Soborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Fortyniewicz

### 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:

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021r. jest realne i wynosi:				-	-	-

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Nolberczak*

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
*Patrycja Sciborska*

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Natalia Foryniewicz*

## 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 Wałbrzycha  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Foltyniewicz

## 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 Wałbrzych	Odpis na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2021	758977,62		758 977,62
2.	COJM Wałbrzych	Odpis na scentralizowany ZFŚS emerytów i rencistów nauczycieli		31.12.2021	100412,04		100 412,04
3.	Miejska Szkoła Podstawowa Szczawno-Zdrój	R-ek 21/P/2014, 81/P/2014, 139/P/2014, 198/P/2014	801-80101-0970	15.12.2014		659,11	659,11
4.	Publiczne Gimnazjum Mieroszów	R-ek 59/P/2013, 121/P/2013	801-80101-0970	15.07.2013		138,15	138,15
5.	Publiczne Gimnazjum nr 1 Boguszów-Gorce	Nota 145//PSP5/2019, 45//II/PSP5/2019	801-80101-0970	16.10.2019		96,07	96,07
6.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28	Nota 09//PSP5/2020	801-80101-0970	1.09.2020		921,60	921,60
7.	Urząd Gminy Stare Bogaczowice	Nota 43//PSP5/2020	801-80101-0970	31.03.2021		1288,44	1 288,44
8.	Przedszkole Samorządowe w Głuszycy	Nota 39//PSP5/2020	801-80101-0970	31.03.2021		133,84	133,84
9.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 w Głuszycy	Nota 38//PSP5/2020	801-80101-0970	31.03.2021		167,30	167,30
10.	Szkoła Podstawowa nr 2 Głuszycy	Nota odsetkowa	801-80101-0920	31.12.2019		11,88	11,88
11.	Miejska Szkoła Podstawowa Szczawno-Zdrój	Nota odsetkowa	801-80101-0920	31.12.2019		258,29	258,29
12.	Publiczne Gimnazjum Mieroszów	Nota odsetkowa	801-80101-0920	31.12.2019		77,26	77,26
13.	Urząd Gminy Stare Bogaczowice	Nota odsetkowa	801-80101-0920	31.12.2021		703,73	703,73
14.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28	Nota odsetkowa	801-80101-0920	31.12.2021		28,28	28,28
15.	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	LP 55/2021	801-80101-4010	24.09.2021		71,41	71,41
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:					<b>859 389,66</b>	<b>4 555,36</b>	<b>863 945,02</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak  
INSPEKTOR ds. Księgowości  
Natalia Forysiakiewicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

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.	PHU AMA Sp. z o.o.	FV/1658/2021/W, FV/1709/2021/W	801-80101-4210	23.12.2021		10912,00	10 912,00
2.	ŚWIAT PANELI	302/2021	801-80101-4210	27.12.2021		1912,50	1 912,50
3.	SPOKO	15607/MAG/12/2 021	801-80101-4210	29.12.2021		1222,37	1 222,37
4.	NEUCA MED	FS/21/PO24/1067	801-80101-4280	30.12.2021		130,00	130,00
5.	POCZTA POLSKA	F31160P1221SF AKBMN	801-80101-4300	31.12.2021		522,50	522,50
6.	MZUK	FS/41/MZ/2022	801-80101-4300	31.12.2021		1011,73	1 011,73
7.	WIENER	1065690405, 1065690404,106 5690403,106569 0402	801-80101-4430	31.12.2021		2786,11	2 786,11
8.	INFOBIURO BIS	FV NR 5065/21/M	801-80146-4210	30.12.2021		609,99	609,99
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:					-	19 107,20	19 107,20

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Foltyniewicz



## 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 dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80101-4010		25778,75	25 778,75
2.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80103-4010		542,74	542,74
3.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	854-85401-4010		891,20	891,20
4.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80150-4010		224,31	224,31
5.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od zasiłków	801-80101-4110		1557,00	1 557,00
6.	Urząd Miasta	zobowiązania z tyt. VAT (dot. deklaracji cząstkowych VAT)			375,65	375,65
7.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80101-4010		57848,00	57 848,00
8.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80101-4110		79164,27	79 164,27
9.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80101-4120		8744,52	8 744,52
10.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	854-85401-4010		3133,11	3 133,11
11.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	854-85401-4110		3283,83	3 283,83
12.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	854-85401-4120		615,17	615,17
13.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80103-4010		2078,41	2 078,41
14.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80103-4110		2875,70	2 875,70
15.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80103-4120		345,45	345,45
16.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80150-4010		716,97	716,97
17.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80150-4110		860,41	860,41
18.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80150-4120		123,28	123,28
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						<b>189 158,77</b>

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Natalia Foltyniewicz*

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Agnieszka Nolberczak*

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
*Patrycja Soborska*

## 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	31.03.2022	237 868,40
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80103-4040	31.03.2022	7 139,21
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-85401-4040	31.03.2022	16 622,94
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80150-4040	31.03.2022	1 693,18
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:				<b>263 323,73</b>

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

## 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.	Nadpłata – Uczniowski Klub Sportowy Kinder	801-80101-0750	31.03.2022	98,40
2.	Potrącenia PPK	801-80101-4010	20.01.2022	11,00
3.	Potrącenia PPK	801-80101-4710	20.01.2022	74,57
4.	Podatek Vat		20.01.2022	52,91
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:				236,88

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Norberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Foryniewicz

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	-
<b>Razem przychody</b>		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Poltyniewicz

**Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne  
wg stanu na dzień 31.12.2021**

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy z opłat egzaminacyjnych, opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0610	142,82
Wpływy z różnych opłat	0690	198,00
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	17 343,43
Wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów	0950	575,00
Wpływy z różnych dochodów	0970	105 646,80
Darowizna książek dla biblioteki		2 100,00
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>126 006,05</b>
<b>Razem przychody</b>		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Fortyniewicz

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE**

**PSP 5**

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**  
**MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH SP. Z O.O.**

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	
<b>razem</b>		<b>0,00</b>

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	1 011,73
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	
<b>RAZEM</b>		<b>1 011,73</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Śoborska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Noharzok

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz



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 amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1  
Informacja dodatkowa

Lp.	Opis 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 amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.	(Wartość brutto)										
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	nabywanie inwestycji polegające na budowlankach	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (grupa KST)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatnie przekazania	wyrzucenie	Zmniejszenia
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	31 820,32	0,00	1 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 051,52
a)	wsp. oznaczone szeptowo	0,00										0,00
b)	wsp. umoznaczone jednolite	31 820,32		1 480,00								27 051,52
2	Środki trwałe, w tym:	9 805 162,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 805 162,66
a)	grupy, w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu (grupa KST)	150 009,52										150 009,52
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	8 463 821,08										8 463 821,08
c)	siatki i instalacje wodnej i wodnej (grupa 2 KST)	550 068,14										550 068,14
d)	siatki i instalacje energetyczne (grupa 3 KST)	454 345,94										454 345,94
e)	maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	0,00										0,00
f)	maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne (grupa 5 KST)	0,00										0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	32 469,78										32 469,78
h)	roczki transportu (grupa 7 KST)	0,00										0,00
i)	wsp. przyczepy, naczemności i wyposażenia (grupa 8 KST)	144 358,09										144 358,09
j)	inventar. żywy (grupa 9)	0,00										0,00
3	Dobra kultury	0,00										0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojkowy	0,00										0,00
5	Przebiegi środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	467 790,45		17 119,46		74 015,54					37 656,06	511 283,37
RAZEM		10 284 783,30	0,00	18 599,46	0,00	74 015,54	0,00	0,00	0,00	0,00	51 903,16	18 343 477,44

\*tęcza zwiększenia zmniejszenia, w tym: wartość netto środków trwałych, poczyn. grup. dzierż. ZND (bilans o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie odg. publicznych)

31.03.2022r.  
(określenie daty)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
D Y K I N O R  
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

INSTRUMENTY  
ds. Książki  
Natalia Cytyniewicz

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, urobionego i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawisający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 2  
Informacja dodatkowa

Lp.	Opis zmian	Stan na początek roku obrotowego (31.12.2021)		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021	Wartość do ujęcia w bilansie
		aktualizacja wartości	amortyzacja - planowa	amortyzacja - planowa	przebieżne zmniejszenia (KŚT)	aktualizacja wartości - inne*	przekazanie nieopisanie		
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	31 820,32	0,00	0,00	1 460,00	0,00	0,00	27 031,52	0,00
a)	wsp. umiarzone oprogram.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	wsp. umiarzone jednorazowe	31 820,32	0,00	0,00	1 460,00	0,00	0,00	27 031,52	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	2 614 690,48	0,00	263 970,79	0,00	0,00	0,00	2 878 661,27	6 926 691,26
a)	grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 059,52
b)	kuźniki i lokale (grupa 1 KŚT)	2 072 425,63	211 595,52	211 595,52	0,00	0,00	0,00	2 284 021,15	6 179 799,03
c)	ścisły i nieściśle lądowej wodnej (grupa 2 KŚT)	117 172,23	17 540,00	17 540,00	0,00	0,00	0,00	134 712,23	420 365,03
d)	ciągi, maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	237 462,76	31 604,20	31 604,20	0,00	0,00	0,00	269 066,96	166 078,96
e)	urządzenia, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	20 271,75	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	20 271,75	6 297,04
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	144 350,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 350,06	0,00
j)	maszyny żywy (grupa 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	laboratoria i sprzęt wojskowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	457 760,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 760,43	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 104 301,27</b>	<b>0,00</b>	<b>263 970,79</b>	<b>1 460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 418 896,16</b>	<b>6 926 691,26</b>

\* Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości średniej trwałego

INSPEKTOR  
Sprawozdanie  
30.03.2022

Natalia Foltyniewicz

31.03.2022  
(opisane.com)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

Załącznik nr 3  
Informacja dodatkowa

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
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>		
a)	wnip umarżane stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>		
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)		
<b>3</b>	<b>Dobra kultury</b>		
<b>4</b>	<b>Uzbrojenie i sprzęt wojskowy</b>		
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)</b>		

jednostka nie posiada dóbr kultury

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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Polyniewicz

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

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	<b>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:</b>	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	<b>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</b>	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 środków trwałych

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
(niemownik jednostki)  
Patrycja Ściborska

..... Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Wolberczak

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Poltyniewicz

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grнты użytkowane wieczysto	powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha

31.03.2022r.  
(główny księgowy) (24. miesiąc obrotu)

Sporządził:  
Agnieszka Naberzczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

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 KST	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

.....  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
31.03.2022r.  
Spiszański, .....  
(główny księgowy) (miejsc, dzień)

Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

.....  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska  
(Kierownik jednostki)



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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Nolberczak**

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości

**Natalia Foltyniewicz**



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 nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
Należności z tyt. dostaw i usług	9452,99	212,74			9643,84
Pozostałe należności	1797,01	67,81			1864,82
RAZEM	11250	280,55		21,89	11508,66

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Agnieszka Nolberczak  
INSPEKTOR ds. Księgowości  
Natalia Gityniewicz

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

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

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. Zobowiązania w tym	2	3	4	5
- kredyty i pożyczki				0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0
- inne zobowiązania finansowe				0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
<b>Razem</b>	0	0	0	0

nie dotyczy

..... Centrum Obsługi Jednostek  
(główny księgowy) Miasta Wałbrzycha  
Sporządził: **GEÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Nolberczak**

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości

**Natalia Foltyniewicz**

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

..... Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
(niezwłocznie)  
**Patrycja Ściborska**

Załącznik nr 11  
Informacja dodatkowa

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		Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Lp.	wyszczególnienie/ tytuł instrumentu	
1	leasing finansowy	
2	leasing zwrotny	
3	Ogółem 1+2	
nie dotyczy		

.....Centrum Główny Księgowy  
(główny księgowy) Miasta Wałbrzycha

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: **Agnieszka Wolberczak** 31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

**INSTREKTOR**  
ds. Księgowości  
Małgorzata Orliniewicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

.....  
(kierownik jednostki)

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

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 Wałbrzycha  
.....**GLÓWNY...KSIEGOWY** 31.03.2022r.  
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)  
Sporządziła: **Agnieszka Nolberczak**

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Foltynowicz

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

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

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

nie dotyczy

..... Centrum Obsługi Jednostek  
(główny księgowy) Miasta Wąbrzeźna  
**INSPEKTOR GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak  
ds. Księgowości  
Natalia Polyniewicz

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

..... Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzeźna  
**DYREKTOR**  
Patrycja Szaborska



**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy: 01.01.2021r. - 31.12.2021r.)

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1.</b>	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
<b>1.1.</b>	ubezpieczenie mienia	1 267,88	
<b>1.2.</b>			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	<b>1 267,88</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
<b>2.1.</b>			
<b>2.2.</b>			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
<b>3.1.</b>			
<b>3.2.</b>			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
<b>4.1.</b>			
<b>4.2.</b>			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
(główny księgowy)

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził:.....

**Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha**

**INSPEKT GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
ds. Księgowości  
Nat. Fortyniewicz

**Agnieszka Nolberczak**

.....  
(kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

Załącznik nr 15

Załącznik nr 15  
Informacja dodatkowa

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

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
Wadia	
Zabezpieczenia należytego wykonania umów	
	<b>0,00</b>

nie dotyczy Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
**Agnieszka Nalberczak** (kierownik jednostki)  
(główny księgowy)  
**31.03.2022r.**  
(rok, miesiąc, dzień) Sporządził:.....  
Patrycja Ściborska  
INSPEKTOR ds. Księgowości  
Natalia Fortyniewicz

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 roku**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	17521,74
Nagrody jubileuszowe	86265,72
Świadczenia urlopowe	74442,5
Ekwiwalent za urlop	12054,69
Razem	190284,65

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Wolberczak**  
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha

**DIREKTOR**  
(kierownik jednostki)

31.03.2022r. **Patrycja Sciborska**

Sporządził: ..... (rok, miesiąc, dzień)

ds. Księgowości

**Małgorzata Dytyniewicz**

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

nie dotyczy

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

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

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

.....**INSPEKTOR**.....  
ds. Księgowości  
**Natalia Falcyniewicz**

Załącznik nr 18  
Informacja dodatkowa

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					
nie dotyczy						

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Agnieszka Nolberczak  
INSPEKTOR ds. Księgowości  
Natalia Górniewicz

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.	Opis zmian grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.		
			nabycie		inne*	nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozdzielnie 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: odsłaki oraz różnice kursowe, która powiększyła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie											0,00	
	<b>RAZEM</b>	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

31.03.2022r.  
(określenie daty)

.....  
Sporządził: **Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha**  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
**Agnieszka Nalberczak**  
**Natalia Tymniewicz**

**Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha**  
**DYREKTOR**  
(imię i nazwisko)  
**Patrycja Sciborska**



<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>			
<b>Lp.</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>
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 Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Nolberczak*

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: **INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Natalia Foltyniewicz*

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

*Patrycja Ściborska*

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

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

nie dotyczy  
\*) Kolumny nie wypełnia jednostka, jeżeli przekazuje ich do załącznik (CSB 1-7 i dane porównawcze wykazali po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, rzis

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Nalberczak

INSPEKTOR

ds. Księgowości

Natalia Kryniewicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

Patrycja Ścibiorska

(dotyczy jednostki)

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		

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
**Agnieszka Nolberczak**  
Sporządziła: .....

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
**Natalia Fidyńiewicz**

rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Wałbrzych

**Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki powiązanej																							
	Kwota ogółem	III LO	IV LO	Zs 5	Zs 7	ZSP ENERGE TYK	PSP 10 IMOS	PSP 2	PSP 6	PSP 15	II LO	PSP 23	ZSZS	P-LE 17	PSP 26	ZSP 2	PS 14	ZSP 1	ZSP 3	ZSP 4	ZSP 5	UM		
<b>A. Przychody</b>	<b>68 312,84</b>	<b>##</b>	<b>2427,32</b>	<b>5849,14</b>	<b>3145,01</b>	<b>3872,75</b>	<b>3004,89</b>	<b>693,52</b>	<b>5201,40</b>	<b>4937,82</b>	<b>5201,40</b>	<b>884,46</b>	<b>3002,16</b>	<b>19,61</b>	<b>1431,63</b>	<b>1040,28</b>	<b>3855,39</b>	<b>693,52</b>	<b>5201,40</b>	<b>1733,80</b>	<b>2427,32</b>	<b>1040,28</b>	<b>346,76</b>	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-																							
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, 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	68 312,84	4876,65	2427,32	5849,14	3143,01	3872,75	3004,89	693,52	5201,40	4937,82	5201,40	884,46	3002,16	19,61	1431,63	1040,28	3855,39	693,52	5201,40	1733,80	2427,32	1040,28	346,76	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-																							
11. Odsetki	-																							
12. Inne	-																							
<b>B. Koszty</b>	<b>10 958,22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3494,22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7464,00</b>	
1. Amortyzacja	-																							
2. Zużycie materiałów i energii	-																							
3. Usługi obce	3 494,22								3494,22															
4. Podatki i opłaty	7 464,00																							
5. Wynagrodzenia	-																							
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-																							
7. Pozostałe koszty rodzajowe	-																							
8. Wartości 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	-																							
12. Odsetki	-																							
13. Inne	-																							

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzych GŁÓWNY BIURO (główny księgowy) Agnieszka Wołberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzych KASJER (Kierownik jednostki) Ewelina Sobórska

IM S P E K T O D ds. Księgowości Natalia Fichniewicz

Załącznik Nr 2  
do Jednolitych zasad wzajemnych  
rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Gminy Wałbrzych, które  
uwzględniane są w łącznym  
sprawozdaniu finansowym Gminy  
Wałbrzych

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
			Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha	PSP 28	
I.	Należności długoterminowe	0			
II.	Należności krótkoterminowe	0			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00		0	
2.	Należności od budżetów	0			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0			
4.	Pozostałe należności na Wspólny Fundusz Mieszkaniowy Odpis	759899,22	758977,62	921,60	0
	Odpis na scentralizowany ZFŚS emerytów i rencistów nauczycieli	210480,77	210480,77		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

INSPIKTOR  
ds. Księgowości

Natalia Foryniewicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Molberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

## II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			Urząd Miejski w Wałbrzychu			
I.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>				
II.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>				
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>0,00</b>				
2.	Zobowiązania wobec budżetów	<b>0,00</b>				
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>0,00</b>				
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	<b>0,00</b>				
5.	Pozostałe zobowiązania (podatek VAT 23%)	<b>52,91</b>	<b>52,91</b>			
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	<b>0,00</b>				
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	<b>0,00</b>				

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Naberzczak

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia Foltyniewicz



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 5 w Wałbrzychu

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

**KSIĘGOWY**  
os. Księgowy  
Natalia Półt, Grewicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartość netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Urząd Miejski w Wałbrzychu		
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT) przeksięgowanie VAT naliczonego podlegającego odliczeniu ujętego w deklaracji VAT częściowej	277,55	277,55		
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			
...		277,55	277,55		

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Natalia *[Signature]* **Witewicz**  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka **Nolberczak**

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja **Ściborska**

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW**

na dzień 31.12.2021

PSP 5

**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	10 343 477,44	10 343 477,44
1.	011	Środki trwałe			9 805 152,55	9 805 152,55
2.	013	Pozostałe środki trwałe			456 191,51	456 191,51
3.	014	Dobra kultury (ZBIORY BIBLIOTECZNE)			55 101,86	55 101,86
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska				0,00
5.	020	Wartości niematerialne i prawne			27 031,52	27 031,52
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Zespół kont – 1				180,51		180,51
1.	130	Rachunki bieżące			0,00	0,00
2.	135	ZFŚS		180,51		180,51
3.	136	Środki PFRON				0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe				0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
Zespół kont – 2				0,00	876 962,32	876 962,32
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			861,23	861,23
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			16 640,02	16 640,02
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			71,41	71,41
7.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			0,00	0,00
8.	240	Pozostałe rozrachunki			859 389,66	859 389,66
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
Zespół kont – 3			3 472,43			3 472,43
1.	300	Rozliczenie zakupu				0,00
2.	310	Materialy	3 472,43			3 472,43
<b>OGÓŁEM AKTYWA</b>			<b>3 472,43</b>	<b>180,51</b>	<b>11 220 439,76</b>	<b>11 224 092,70</b>

**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	3 416 886,16	3 416 886,16
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			2 878 561,27	2 878 561,27
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			538 324,89	538 324,89
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
Zespół kont – 2			0,00	0,00	483 335,24	483 335,24
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			19 107,20	19 107,20
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			98,40	98,40
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			29 369,65	29 369,65
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			159 789,12	159 789,12
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			263 323,73	263 323,73
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			138,48	138,48
10.	245	Mylne				0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności			11 508,66	11 508,66
Zespół kont – 8						7 323 871,30
1.	800	Fundusz jednostki			11 885 111,49	11 885 111,49
2.	840 - 640	Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			859 570,17	859 570,17
4.	860	Wynik finansowy			-5 420 810,36	-5 420 810,36
<b>OGÓŁEM PASYWA</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 900 221,40</b>	<b>11 224 092,70</b>

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości

Sporządził:  
**Natalia Polyniewicz**

Wałbrzych, dnia 31.03.2022r.

Skarbnik/ Główny księgowy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Agnieszka Nolberczak**

Kierownik Jednostki

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
**Patrycja Ściborska**