

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

31-03-2022

Ilość załączników

Podpis



**PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA SPECJALNA NR 10
W WAŁBRZYCHU
UL. OGRODOWA 5A
58-306 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 147/2021
Prezydenta Miasta Wałbrzycha
z dnia 15 marca 2021 r.

Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki Gminy Wałbrzych do Zarządzenia Nr
147/2021 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia
15 marca 2021 r.

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 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 16.03.2022 r.

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 Specjalnej Nr 10 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 Specjalna nr 10 w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr L/632/17 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 30.11.2017r. w sprawie stwierdzenia przekształcenia dotychczasowej sześcioletniej Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 w Wałbrzychu, w ośmioletnią Publiczną Szkołę Podstawową Specjalną nr 10 w Wałbrzychu.

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 Specjalną nr 10 w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 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 użytkowania), a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- w pozostałych sytuacjach stosuje się metodę amortyzacji liniowej wg stawek zgodnych z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Wartość 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, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, 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: *nie dotyczy*
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według: *nie dotyczy*
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 Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31.12.2021

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	18 768 358,69	18 768 358,69
1.	011	Środki trwałe			17 776 340,07	17 776 340,07
2.	013	Pozostałe środki trwałe			944 783,39	944 783,39
	014	Zbiory biblioteczne			19 704,62	19 704,62
3.	016	Dobra kultury				0,00
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska				0,00
5.	020	Wartości niematerialne i prawne			27 530,61	27 530,61
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Zespół kont – 1			0,00	17 702,36	0,00	17 702,36
1.	130	Rachunki bieżące				0,00
2.	135	ZFSS		17 702,36		17 702,36
3.	136	Środki PFRON				0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe				0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
Zespół kont – 2				859 679,57	3 303,66	862 983,23
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			933,95	933,95
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			2 369,71	2 369,71
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		859 679,57		859 679,57
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
Zespół kont – 3						0,00
1.	300	Rozliczenie zakupu				0,00
2.	310	Materiały				0,00
OGÓLEM AKTYWA			0,00	877 381,93	18 771 662,35	19 649 044,28

z wydruku różnica
-17 776 340,07
-944 783,39
0,00
0,00
-27 530,61
0,00
0,00

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	6 571 210,53	6 571 210,53
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			5 579 191,91	5 579 191,91
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			992 018,62	992 018,62
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
Zespół kont – 2			0,00	0,00	1 018 320,50	1 018 320,50
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			58 261,78	58 261,78
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			33,20	33,20
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			65 784,35	65 784,35
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			313 428,88	313 428,88
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			575 939,02	575 939,02
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			2 559,90	2 559,90
10.	245	Mylne				0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności			2 313,37	2 313,37
Zespół kont – 8					12 059 513,25	12 059 513,25
1.	800	Fundusz jednostki			22 127 308,52	22 127 308,52
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe				0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń społecznych			877 381,93	877 381,93
4.	860	Wynik finansowy			-10 945 177,20	-10 945 177,20
OGÓLEM PASYWA			0,00	0,00	19 649 044,28	19 649 044,28

z wydruku różnica
-5 579 191,91
-992 018,62
0,00
-1 018 320,50
-58 261,78

0,00

Skarbnik/ Główny księgowy

Kierownik Jednostki

Sporządził
Paula Buka

Wałbrzych, dnia 11.04.2022

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

Załącznik Nr 2
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Wałbrzych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat: Gmina Wałbrzych		
Numer Identyfikacyjny REGON 000718223		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			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	12 647 099,22	12 197 148,16	A.	FUNDUSZ	11 783 226,80	11 182 131,32
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	21 438 162,74	22 127 908,52
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 647 099,22	12 197 148,16	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-9 674 936,94	-10 945 177,20
1.	Środki trwałe	12 647 099,22	12 197 148,16	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty			2	Strata netto (-)	-9 674 936,94	-10 945 177,20
1.1.1	Grunty stanowiące własność i.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	12 604 238,99	12 164 839,44	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	42 181,56	5 578,72	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	676,67	26 730,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 738 389,92	1 893 389,06
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 738 389,92	1 893 389,06
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51 660,66	58 261,78
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	54 687,15	65 784,35
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	277 153,52	313 428,88
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	500 407,53	575 939,02
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	20,90	2 593,10
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	854 516,60	878 372,22	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	62,00	
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	854 377,36	877 381,93
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	854 377,36	877 381,93
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	829 465,70	860 669,86				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	56,34	990,20				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	829 409,36	859 679,57				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 060,80	17 702,36				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 060,80	17 702,36				
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	13 501 615,72	13 075 520,38		SUMA PASYWÓW	13 501 615,72	13 075 520,38

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIEGOWY
Sporządził: Paula Buka
Agnieszka Nolberczak

2022.03.16
(rok m.c. dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Kierownik jednostki
Paniąca Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000718223		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	-7 923,96	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 923,96	
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	9 884 106,87	10 973 127,45
I.	Amortyzacja	429 725,75	449 951,06
II.	Zużycie materiałów i energii	699 331,47	563 974,03
III.	Usługi obce	180 236,94	103 924,14
IV.	Podatki i opłaty	6 252,00	4 536,00
V.	Wynagrodzenia	6 905 329,56	7 977 595,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 625 969,11	1 834 848,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 667,96	19 099,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	21 594,08	19 200,00
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-9 892 030,83	-10 973 127,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	217 811,31	27 946,23
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	217 811,31	27 946,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	700,00	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	700,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 674 919,52	-10 945 181,22
G.	Przychody finansowe	150,71	113,17
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	150,71	113,17
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	168,13	109,15
I.	Odsetki		109,15
II.	Inne	168,13	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 674 936,94	-10 945 177,20
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-9 674 936,94	-10 945 177,20

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nelherczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

2022.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000718223			Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 874 375,24	21 438 162,74	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 000 460,24	10 392 215,77	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	9 236 441,62	10 392 215,77	
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	764 018,62		
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)	9 436 672,74	9 703 069,99	
2.1.	Strata za rok ubiegły	9 394 707,13	9 674 936,94	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	40 301,30	27 879,75	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Aktualizacja 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	1 664,31	253,30	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 438 162,74	22 127 308,52	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 674 936,94	-10 945 177,20	
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)	-9 674 936,94	-10 945 177,20	
3.	nadwyżka środków obrotowych			
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	11 763 225,80	11 182 131,32	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buksa

Agnieszka Nalberczak

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buksa

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 poz. B. II.
1.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych-z tytułu dostaw i usług	380,26	323,92	B.II 1	56,34
2.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	933,95		B.II 1	933,95
3.	240	Pozostałe należności	859 679,57		B.II 4	859 679,57
4.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych-pozostałe należności (par.0570 i 0940 wraz z odsekami)	1 989,45	1 989,45	B.II 4	-
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
Razem			862 983,23	2 313,37		860 669,86

Sporządził: Paula Buksa

INSPEKTOR ds. KASOWOŚCI

Paula Buksa

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka NoberczakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

PSPS Nr 10

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	58 261,78	D.II 1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	65 784,35	D.II 2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	313 428,88	D.II 3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	575 939,02	D.II 4
5.	221	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33,20	D.II 1
6.	240	Pozostałe zobowiązania	2 559,90	D.II 5
7.	851	ZFŚS	877 381,93	D.II 8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			1 893 389,06	-

Sporządził: Paula Buka
INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOSCI

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Paulina Ściborska

PSPS Nr 10

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.	WZWIK	RK/2022/000018	801 80102 § 4260		388,48	388,48
2.	WZWIK	RK/2022/000018	801 80102 § 4260		545,47	545,47
3.	SZAFIR UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY		801 80102 § 0750		45,00	45,00
4.	SZAFIR UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY VAT		801 80102 § 0750		10,35	10,35
5.	WOPR WAŁBRZYCH		801 80102 § 0750		66,87	66,87
6.	OLIMP 24 R. KLIMEK		801 80102 § 0750		0,99	0,99
7.	PPUH CLAUDIA DELIKATESY		801 80102 § 0750		150,00	150,00
8.	PPUH CLAUDIA DELIKATESY	NOTA ODSETKOWA	801 80102 § 0920		80,46	80,46
9.	WOPR WAŁBRZYCH	NOTA ODSETKOWA	801 80102 § 0920		26,59	26,59
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						1 314,21

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

PSPS Nr 10

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:						-

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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	770 688,36		770 688,36
2.	COJM Wałbrzych	Odpis na scentralizowany ZFŚS emerytów i rencistów nauczycieli		31.12.2021	88 991,21		88 991,21
3.	POGRANICZNA	NOTA ODSETKOWA	801 80102 § 0920			218,57	218,57
4.	Były pracownik PSPS 10 Halina P.	LP 2017/PSPS10/0098	801 80102 § 0940			938,00	938,00
5.	Osoba fizyczna Przemysław P.	Wyrok Sądu Rejonowego Sygn.akt III K 302/18 (dot.naprawienia wyrządzonej szkody)	853 85311 § 0570			700,00	700,00
6.	Osoba fizyczna Przemysław P.	NOTA ODSETKOWA	853 85311 § 0920			132,88	132,88
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:					859 679,57	1 989,45	861 669,02

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

PSPS Nr 10

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.	PEC SA w Wałbrzychu	FV-09184/SC/2021	801 80102 § 4260	31.12.2021		46 150,01	46 150,01
2.	ELEKTRA	F/000000001852/01/22/1	801 80102 § 4260	31.12.2021		5 610,51	5 610,51
3.	POCZTA POLSKA	PSD/3050/01/2022	801 80102 § 4300	31.12.2021		220,40	220,40
4.	MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH	FS/43/MZ/2022	801 80102 § 4300	31.12.2021		430,57	430,57
5.	SYNERGIA	FV-165/12/2021/RODO	801 80102 § 4300	31.12.2021		307,50	307,50
6.	WIENER	1065757438	801 80102 § 4430	31.12.2021		269,47	269,47
7.	WIENER	1065754034	801 80102 § 4430	31.12.2021		4 728,29	4 728,29
8.	WIENER	1065767451	801 80102 § 4430	31.12.2021		520,03	520,03
9.	URZĄD MIEJSKI W WAŁBRZYCHU	KARTA PARKINGOWA	853 85311 § 4430	31.12.2021		25,00	25,00
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:					-	58 261,78	58 261,78

Sporządził; Paula Buks

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buks
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noharzka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSP Nr 10

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 wynagrodzeń	801 80102 § 4010		53 690,21	53 690,21
2.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy z zasiłku	801 80102 § 4110		3 819,00	3 819,00
3.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	854 85404 § 4010		690,76	690,76
4.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801 80102 § 4010		5 093,00	5 093,00
5.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy z zasiłku	801 80102 § 4110		469,00	469,00
6.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	854 85401 § 4010		1 575,03	1 575,03
7.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy z zasiłku	854 85401 § 4110		437,00	437,00
8.	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80102 § 4010		63 051,85	63 051,85
9.	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80102 § 4010		36 892,71	36 892,71
10.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		59 695,04	59 695,04
11.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		79 257,48	79 257,48
12.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		6 784,39	6 784,39
13.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		6 418,09	6 418,09
14.	ZUS	składki ZUS pracownika	854 85404 § 4010		754,65	754,65
15.	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	854 85404 § 4010		427,48	427,48
16.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	854 85404 § 4110		946,20	946,20
17.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	854 85404 § 4110		241,19	241,19
18.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	854 85404 § 4120		89,07	89,07
19.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	854 85404 § 4120		34,37	34,37
20.	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80102 § 4010		10 937,84	10 937,84
21.	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80102 § 4010		6 546,07	6 546,07
22.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		10 956,61	10 956,61
23.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		14 360,67	14 360,67
24.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		1 263,58	1 263,58
25.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		1 055,11	1 055,11
26.	ZUS	składki ZUS pracownika	854 85401 § 4010		3 442,94	3 442,94
27.	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	854 85401 § 4010		2 032,68	2 032,68
28.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	854 85401 § 4110		1 747,74	1 747,74
29.	ZUS	składki ZUS pracodawcy	854 85401 § 4110		5 144,60	5 144,60
30.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	854 85401 § 4120		615,29	615,29
31.	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	854 85401 § 4120		733,23	733,23
32.	Urząd Miejski Wałbrzych	PODATEK VAT CZĄSTKOWY – WYNAJEM	225-03-vat-023		10,35	10,35
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						379 213,23

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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 80102 § 4040	08.03.2022	461 067,29
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	854 85401 § 4040	08.03.2022	29 927,87
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	854 85404 § 4040	08.03.2022	1 403,04
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80102 § 4040	08.03.2022	83 540,82
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:				575 939,02

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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 F-ra 8/2017/PSPS10-Szkoła Pływ.Olimpia	801 80102 § 0750	31.12.2022	0,90
2.	Nadpłata R-ek 10/02/20150 SOCATOS M.Rosiak	801 80102 § 0750	31.12.2022	20,00
3.	Nadpłata F-ra 1/2021/PSPS10/KOR UKS Kinder	801 80102 § 0750	31.12.2022	10,00
4.	Nadpłata F-ra 1/2021/PSPS10/KOR UKS Kinder VAT		31.12.2022	2,30
5.	Podatek PPK	801 80102 § 4010	20.01.2022	395,70
6.	Podstawa pracodawcy PPK	801 80102 § 4710	8.03.2022	1 568,63
7.	Podatek PPK	854 85404 § 4010	20.01.2022	9,01
8.	Podstawa pracodawcy PPK	854 85404 § 4710	8.03.2022	21,05
9.	Podatek PPK	801 80102 § 4010	20.01.2022	71,00
10.	Podstawa pracodawcy PPK	801 80102 § 4710	8.03.2022	397,15
11.	Podatek PPK	854 85401 § 4010	20.01.2022	12,29
12.	Podstawa pracodawcy PPK	854 85401 § 4710	8.03.2022	85,07
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:				2 593,10

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy z tytułu wydanych duplikatów świadectw	0610	26,00
Wpływy z tytułu wydanych duplikatów legitymacji	0690	45,00
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	13 777,20
Wpływy z tytułu sprzedaży usług	0830	466,69
Wpływy z lat ubiegłych	0940	66,99
Odszkodowanie	0950	943,33
Darowizny pieniężne	0960	10 496,00
Wpływy z różnych dochodów	0970	2 125,02
RAZEM PRZYCHODY	X	27 946,23
Razem przychody		

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka NolberczakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

**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

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ MZUK

L.P.	Należności wg pozycji bilansowych	w zł
I	NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE 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 DŁGOTERMINOWE 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

Sporządził; Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

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

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wzrost do ujścia w bilansie	
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	aktualizacja wartości	amortyzacja poza planowa	przenieszenia wewnętrzne (KST)	likwidacja	przebież (koszty)	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KST)	typ*		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
1	wartości niematerialne i prawne, w tym:	27 530,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 530,61	0,00
a)	wsp. umiarzone słojczono										0,00
b)	wsp. umiarzone jednoczono	27 530,61								27 530,61	0,00
2	środki trwałe, w tym:	6 123 240,88	0,00	449 381,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 573 951,91	12 187 148,16
a)	budynki lokale (grupa 1 KST)	4 834 064,33		433 159,91							0,00
b)	sklepy, w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu (grupa 2 KST)	36 424,53		6 239,54							12 059 171,86
c)	wody i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	0,00									105 697,46
d)	maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	0,00									0,00
e)	maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne (grupa 5 KST)	0,00									0,00
f)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	9 026,88		1 566,64						9 959,72	5 378,72
g)	środki transportu (grupa 7 KST)	156 400,00								156 400,00	0,00
h)	przebież, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KST)	93 325,11		8 894,67	594,00					102 913,78	20 730,00
i)	inwest. żywy (grupa 9)	0,00								0,00	0,00
3	Dobra kultury	0,00								0,00	0,00
4	uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00								0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	920 116,32								944 489,91	0,00
	Razem	6 976 886,74	0,00	449 381,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 426 267,71	12 187 148,16

* Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: konata wartości środka trwałego

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźnia
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Paulina Buła

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paulina Buła

2021.03.19
(podpisano: data)

(niezawini: podpisano)

PSPS Nr 10Załącznik 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
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnnp umarzone stopniowo		
b)	wnnp 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 dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Jednostka nie posiada dóbr kultury.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2022.03.16

.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. Księgowości

Paula Buka

Sporządził: Paula Buka

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	długoterminowe aktywa trwale 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 trwale 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)

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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)
Sporządził: Paula Buka
**Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak**

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

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

**INSPEKTOR ds. Księgowości
Paula Buka**

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

Środki trwałe niemortyzowane 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	
Środki transportu (Autobus osobowy Renault Master-Porozumienie w sprawie użyczenia zawarte z Gminą Wałbrzych)	146 589,86

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buka

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

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 Nolberczak
Sporządził: Paula Buka
2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Świątek
(karownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KONTROLNOŚCI
Paula Buka

PSPS Nr 10

Załącznik nr 8
Informacja dodatkowa

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 tytułu dostaw i usług	2204,22	109,15			2313,37	
RAZEM	2204,22	109,15	0	0	2313,37	

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

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Paula Buła
Główny Księgowy
Agnieszka Nolberczak

.....
(kierownik jednostki)
Dyrektor
Patrycja Sciborska

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buła

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy) **Agnieszka Nolberczak**

Sporządził: Paula Buka .

2022.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KONTROLI

Paula Buka
Paula Buka

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak
Sporządził: Paula Buka

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

PSPS Nr 10

Załącznik nr 11
Informacja dodatkowa

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 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	

Nie dotyczy

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

Sporządził: Paula Buka

Agnieszka Nolberczak

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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 Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Paula Buk
Agnieszka Nolberczak

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Szymańska
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KRAJOWOŚCI
Paula Buka

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
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szuborska

(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. SIŁKOWOŚCI
Paula Buka

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

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.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Paula Buka
nie dotyczy
Agnieszka Nolberczak
INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
INSPEKTOR
Paulcja Ściborska

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	Wadzia	
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		0,00

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Paula Buka

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

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka
Paula Buka

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	21 280,02
Nagrody jubileuszowe	26 055,25
Razem	47 335,27

.....
(główny księgowy) **Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY** 2022.03.16
Agnieszka Nolberczak (rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

PSPS Nr 10

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....**Agnieszka Nolberczak**
(główny księgowy)

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka
Paula Buka

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

PSPS Nr 10

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					

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

2022.03.16
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), 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.	Opisienie 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		inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)			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: odsieki oraz różnica kursowa, która powiększyła 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

Nie dotyczy.

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

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Paula Buksa
Agnieszka Nolberczak

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
D Y R E K T O R
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buksa

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 Wałbrzycha
2022.03.16
(główny księgowy, miesiąc, dzień)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Paula Buka
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone 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						
	Opis zmiany						
2	Skutki z zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1							
2.2							
	Wyszczególnienie						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)		X				
3.1							
3.2							

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do założeń KSR nr 7
i dane porównawcze wykazały po ich doprecyzowaniu do porównywalności w bilansie, r29

(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buks

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2022.03.16
(rok/miesiąc/dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buks

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
.....
Agnieszka Nolberczak
(główny księgowy)

2022.03.16
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KONTROLI
OSCI
.....
Paula Buka

Załącznik Nr 1
do Jednostnych zasad wzajemnych
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 Specjalna nr 10 w WAŁBRZYCHU

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
		URZĄD MIEJSKI W WAŁBRZYCHU	PSP NR 5 W WAŁBRZYCHU		
A. Przychody	-	0	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	7 540,89	4536	3004,89	0	0
1. Amortyzacja	-				
2. Zużycie materiałów i energii	-				
3. Usługi obce	3 004,89		3004,89		
4. Podatki i opłaty	4 536,00	4536			
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	-				
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-				
12. Pozostałe koszty operacyjne	-				
13. Odsetki	-				
14. Inne	-				

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolderczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Druk należy wypełniać osobno dla każdej jednostki organizacyjnej z którą występuje powiązania

INSPEKTOR ds. KONTROLI
Paula Buka

Złaczni nr 2
do jednolitego zasad wdrożonych rozporządzeń
pomocy jednostkami organizacyjnymi Gminy
Walbrzych, które uwzględniane są w łącznym
sprawozdaniu finansowym Gminy Walbrzych

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WALBRZYCHU

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COJIM WALBRZYCH	Nazwa jednostki powiązanej	
			
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	859679,57	859679,57		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WALBRZYCHU

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Np. MOPS	NP. ZDKUM	Nazwa jednostki powiązanej	
				
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 (dopozycowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00				
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Błaka

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WALBRZYCHU

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Np. ZDKIUM	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 Specjalna nr 10 w WALBRZYCHU

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Urząd Miejski w Walbrzychu	Np. MOPS	Np. I LO
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	253,30	253,3	
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
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. spraw
Paula Suka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska