

**ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI
SAMORZĄDOWYCH NR 1
W WAŁBRZYCHU
UL. KASZTELAŃSKIEJ 7
58-316 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Przedszkoli Samorządowych nr 1 z siedzibą w Wałbrzychu za okres od 01.01.2021r do 31.12.2021r, 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 marzec 2022 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Przedszkoli Samorządowych nr 1, 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).

Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1 działa na podstawie Uchwały Nr XXII/224/20 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 23 kwietnia 2020r

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 września 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

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 zgodnie z Uchwałą Nr XXII/224/20 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 23 kwietnia 2020r w sprawie utworzenia Zespołu Przedszkoli Samorządowych w Wałbrzychu przy ulicy Kasztelańskiej.

W księgach rachunkowych Zespołu Przedszkoli Samorządowych nr 1 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: Środki trwałe umorzenie - metoda liniowa – raz w roku wg stawek określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych.

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, oraz wartości niematerialne i prawne umorzenie w 100 % jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

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

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

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

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

- wartość początkowa powyżej 10.000 zł – środki trwałe
- okres używalności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok
- zdatność i kompletność do używania

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: **nie dotyczy.**

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

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

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według poniesionych nakładów.

5. INNE INFORMACJE

Należy podać informacje, które mogą się przyczynić do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowywane sprawozdanie, np. sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, a jeszcze nie przekazany nowemu podmiotowi.

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

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

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

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

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

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

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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.

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

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowych nr 1 w Wałbrzychu | | Zespół Przeszkoli ul. Kasztelańska 7 58-316 Wałbrzych | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | | Adresat: Gmina Wałbrzych | |
|---|---|---|---------------------|--|---|-------------------------------|---------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 384175839 | | | | sporządzony na dzień 31-12-2021r. | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 3 621 687,31 | 3 756 178,23 | A. FUNDUSZ | | 3 376 237,23 | 3 482 196,91 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Fundusz jednostki | 4 480 348,65 | 6 374 262,70 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 3 621 687,31 | 3 756 178,23 | II | Wynik finansowy netto (+, -) | -1 104 111,42 | -2 892 065,79 |
| 1. | Środki trwałe | 3 621 687,31 | 3 756 178,23 | 1 | Zysk netto (+) | | |
| 1.1 | Grunty | 195 952,14 | 195 952,14 | 2 | Strata netto (-) | -1 104 111,42 | -2 892 065,79 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | III | Odписы z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-) | | |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 408 719,43 | 3 547 447,92 | IV | Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | B. | Fundusze placówek | | |
| 1.4 | Środki transportu | | | C. | Państwowe fundusze celowe | | |
| | Inne środki trwałe | 17 015,74 | 12 778,17 | D | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 439 663,15 | 451 882,77 |
| 2 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II | Zobowiązania krótkoterminowe | 439 663,15 | 451 882,77 |
| | | | | 1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 24 220,97 | 30 249,75 |
| III | Należności długoterminowe | | | 2 | Zobowiązania wobec budżetów | 10 014,00 | 11 312,00 |
| IV | Długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 77 246,47 | 85 238,97 |
| 1 | Akcje i udziały | | | 4 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 140 346,85 | 151 780,57 |
| 2 | Inne papiery wartościowe | | | 5 | Pozostałe zobowiązania | 1 146,34 | 993,79 |
| 3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 6 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| V | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 7 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 194 213,07 | 177 901,45 | 8 | Fundusze specjalne | 186 688,52 | 172 307,69 |
| I | Zapasy | 3 041,88 | 2 892,81 | 8.1 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 186 688,52 | 172 307,69 |
| 1 | Materialy | 3 041,88 | 2 892,81 | 8.2 | Inne fundusze | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | III | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 4 | Towary | | | | | | |
| | Należności krótkoterminowe | 185 101,22 | 170 169,34 | | | | |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 3 880,70 | 2 700,95 | | | | |
| 2 | Należności od budżetów | | | | | | |
| 3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | |
| 4 | Pozostałe należności | 181 220,52 | 167 468,39 | | | | |
| 5 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | | |
| III | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 468,00 | 4 839,30 | | | | |
| 1 | Środki pieniężne w kasie | | | | | | |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5 468,00 | 4 839,30 | | | | |
| 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 | 601,97 | | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | | 3 815 900,38 | 3 934 079,68 | SUMA PASYWÓW | | 3 815 900,38 | 3 934 079,68 |

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

2022.03.30
(rok m-c dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

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

| Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1 w Wałbrzychu Kasztelańska 7 Wałbrzych ul. 58-316 | | Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r. | Adresat Gmina Wałbrzych | |
|---|--|--|----------------------------------|--------|
| Numer identyfikacyjny REGON 384175839 | | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 115 158,97 | 393 224,03 | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 601,97 | - | 601,97 |
| 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 | 114 557,00 | 393 826,00 | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 1 221 265,63 | 3 294 317,30 | |
| I. | Amortyzacja | 39 929,96 | 115 247,12 | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 117 643,06 | 343 882,41 | |
| III. | Usługi obce | 67 391,23 | 54 140,93 | |
| IV. | Podatki i opłaty | 3 201,00 | 5 993,00 | |
| V. | Wynagrodzenia | 816 270,80 | 2 196 937,23 | |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 175 123,63 | 567 745,72 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 705,95 | 10 370,89 | |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| X. | Pozostałe obciążenia | | | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -1 106 106,66 | -2 901 093,27 | |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 978,66 | 9 026,06 | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. | Dotacje | | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 1 978,66 | 9 026,06 | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | - | |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 104 128,00 | -2 892 067,21 | |
| G. | Przychody finansowe | 16,58 | 1,42 | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. | Odsetki | 16,58 | 1,42 | |
| III. | Inne | | | |
| H. | Koszty finansowe | | | |
| I. | Odsetki | | | |
| II. | Inne | | | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 104 111,42 | -2 892 065,79 | |
| J. | Podatek dochodowy | | | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I - J - K) | -1 104 111,42 | -2 892 065,79 ✓ | |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2022-03-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

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

| | | | | | | |
|---|--|------------|--|--|--|---|
| Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1 w Wałbrzychu Kasztelańska 7 316 Wałbrzych | | ul. 58- | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2021r. | Adresat Gmina Wałbrzych | |
| Numer identyfikacyjny REGON 384175839 | | | | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | | 4 480 348,65 | ✓ |
| 1. | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | | 6 365 069,85 | 3 401 577,36 | |
| 1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | | |
| 1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | | 996 302,29 | 3 151 839,32 | ✓ |
| 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 | | | 15 733,33 | 249 738,04 | |
| 1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | 5 353 034,23 | | |
| 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) | | | 1 884 721,20 | 1 507 663,31 | |
| 2.1. | Strata za rok ubiegły | | | | 1 104 111,42 | ✓ |
| 2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | | 126 894,78 | 403 551,89 | ✓ |
| 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 | | | 1 757 826,42 | | |
| 2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | | | |
| 2.9. | Inne zmniejszenia | | | | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | | 4 480 348,65 | 6 374 262,70 | ✓ |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | | -1 104 111,42 | -2 892 065,79 | ✓ |
| 1. | zysk netto (+) | | | | | |
| 2. | strata netto (-) | | | -1 104 111,42 | -2 892 065,79 | ✓ |
| 3. | nadwyżka środków obrotowych | | | | | |
| IV. | Fundusz (poz. II+, -III) | | | 3 376 237,23 | 3 482 196,91 | ✓ |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

(główny księgowy)

30-03-2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 roku

| Lp. | Nr konta | Opis | Saldo Wn (należności) | Odpis aktualizujący na 31.12.2021 r. | poz. w bilansie | Ogółem należności z bilansu poz. B. II. |
|--------------|----------|--|-----------------------|--------------------------------------|-----------------|---|
| 1. | 240 | COJM – odpis na FM pracowników, odpis emerytów nauczycieli | 167 468,39 | | B II 4 | 167 468,39 |
| 2. | 221 | Należności z tytułu dochodów budżetowych | 2 700,95 | | B II 1 | 2 700,95 |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | - |
| 5. | | | | | | - |
| 6. | | | | | | - |
| 7. | | | | | | - |
| 8. | | | | | | - |
| 9. | | | | | | - |
| 10. | | | | | | - |
| 11. | | | | | | - |
| 12. | | | | | | - |
| 13. | | | | | | - |
| 14. | | | | | | - |
| 15. | | | | | | - |
| 16. | | | | | | - |
| 17. | | | | | | - |
| Razem | | Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha | 170 169,34 | - | - | 170 169,34 |

INSPEKTOR
Księgowości
Maciej Tomaszewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

DYREKTOR
Patrycja Sciborska

✓

Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1
ul. Kasztelańska 7
58-316 Wałbrzych

Załącznik Nr 6
do instrukcji
sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
jednostki organizacyjnej
Gminy Wałbrzych

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 | 30 249,75 ✓ | D. II. 1 |
| 2. | 225 | Zobowiązania wobec budżetów | 11 312,00 ✓ | D. II. 2 |
| 3. | 229 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 85 238,97 ✓ | D. II. 3 |
| 4. | 231 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 151 780,57 ✓ | D. II. 4 |
| 5. | 221 | Pozostałe zobowiązania | 665,00 ✓ | D. II. 5 |
| 6. | 240 | Pozostałe zobowiązania PPK | 328,79 ✓ | D. II. 5 |
| 7. | 851 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 172 307,69 ✓ | D. II. 8.1 |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |
| 11. | | | | |
| 12. | | | | |
| 13. | | | | |
| 14. | | | | |
| 15. | | | | |
| 16. | | | | |
| 17. | | | | |
| 18. | | | | |
| 19. | | | | |
| 20. | | | | |
| 21. | | | | |
| 22. | | | | |
| Razem | | | 451 882,77 ✓ | - |

Wałbrzych, 30.03.2022

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu 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. | Należności od rodziców za żywienie dzieci | | 801-80148-0670 | | 2333,35 | 2 333,35 |
| 2. | Należności od rodziców za pobyt dzieci | | 801-80104-0660 | | 367,60 | 367,60 |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |
| 5. | | | | | | |
| 6. | | | | | | |
| 7. | | | | | | |
| 8. | | | | | | |
| 9. | | | | | | |
| 10. | | | | | | |
| 11. | | | | | | |
| 12. | | | | | | |
| 13. | | | | | | |
| 14. | | | | | | |
| 15. | | | | | | |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi: | | | | | | 2 700,95 |

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Najberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Dorota Ściborska

Zespół Przedszkolei
Samorządowych nr 1
ul. Kasztelańska 7
58-316 Wałbrzych

Załącznik Nr 8
do instrukcji
sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe
jednostki organizacyjne
Gminy Wałbrzych

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

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

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

[Signature]
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Tatjana Kojarska

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. | | | | | | |
| INSPEKTOR ds. Księgowości Maciej Tomaszewski | | | | | | |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne | | | | | | |
| Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nalberczak | | | | | | |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Striborska

Zespół Przedzkolli
Samorządowych nr 1
ul. Kasztelańska 7
58-316 Wałbrzych

Załącznik Nr 10
do instrukcji
sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe
jednostki organizacyjne
Gminy Wałbrzych

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 | FM pracowników | | 31.12.2021 | 98554,33 | | 98 554,33 |
| 2. | COJM Wałbrzych | Odpis na EIR | | 31.12.2021 | 68914,06 | | 68 914,06 |
| 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: | | | | | 167 468,39 | - | 167 468,39 |

INSPEKTOR
do Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ścięborska

Zespół Przedszkoli
Samorządowych nr 1
ul. Kasztelańska 7
58-316 Wałbrzych

Załącznik Nr 11
Instrukcji sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
Przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Wałbrzych

do

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. | FRAÇKOWIAK | FV 3146/21/P | 80148 \$ 4220 | 31.12.2021 | | 88,42 | 88,42 |
| 2. | FIRMA HANDLOWA | FV 14/2021 | 80148 \$ 4220 | 31.12.2021 | | 2488,56 | 2 488,56 |
| 3. | PEC | FV 9282/SC/2021 | 80104 \$ 4260 | 31.12.2021 | | 20199,21 | 20 199,21 |
| 4. | WZWMK | FV R/2021/001441 | 80104 \$ 4260 | 31.12.2021 | | 310,12 | 310,12 |
| 5. | ZESP.ŻŁOB. SAMORZ.2 | Nota ksiąg 1/ZZS2/2022, Nota ksiąg 4/ZZS2/2022 | 80104 \$ 4260 | 31.12.2021 | | 1303,78 | 1 303,78 |
| 6. | DOM SENIORA | Nota ksiąg 1/2022/DS-R | 80104 \$ 4260 | 31.12.2021 | | 878,38 | 878,38 |
| 7. | WZWMK | FV R/2021/001441 | 80104 \$ 4300 | 31.12.2021 | | 421,21 | 421,21 |
| 8. | SYNERGIA | 17/1/2/2021/RODO | 80104 \$ 4300 | 31.12.2021 | | 369 | 369,00 |
| 9. | ZESP.ŻŁOB. SAMORZ.2 | Nota ksiąg 1/ZZS2/2022 | 80104 \$ 4300 | 31.12.2021 | | 677,79 | 677,79 |
| 10. | MZUK | FSI/47/MZ/2021 | 80104 \$ 4300 | 31.12.2021 | | 861,15 | 861,15 |
| 11. | NETIA | FV 5125218767/22/0 | 80104 \$ 4360 | 31.12.2021 | | 95,69 | 95,69 |
| 12. | WIENER | Polisa 1065629031 | 80104 \$ 4430 | 31.12.2021 | | 2556,44 | 2 556,44 |
| 13. | | | | | | | |
| 14. | | | | | | | |
| 15. | | | | | | | |
| 16. | | | | | | | |
| 17. | | | | | | | |
| 18. | | | | | | | |
| 19. | | | | | | | |
| 20. | | | | | | | |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi: | | | | | - | 30 249,75 | 30 249,75 |

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak
Agnieszka Nolberczak

Urząd Gminy Wałbrzych
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścihorska
Patrycja Ścihorska

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. | ZUS | ZUS składki pracownika | 801-80104-4010 | | 35012,03 | 35 012,03 |
| 2. | ZUS | ZUS składki płatnika | 801-80104-4110 | | 44914,31 | 44 914,31 |
| 3. | ZUS | ZUS składki FP | 801-80104-4120 | | 5312,63 | 5 312,63 |
| 4. | Urząd Skarbowy | podatek od wynagrodzeń | 801-80104-4010 | | 9900,00 | 9 900,00 |
| 5. | Urząd Skarbowy | podatek od wynagrodzeń | 801-80104-4110 | | 1412,00 | 1 412,00 |
| 6. | | | | | | |
| 7. | | | | | | |
| 8. | | | | | | |
| 9. | | | | | | |
| 10. | | | | | | |
| 11. | | | | | | |
| 12. | | | | | | |
| 13. | | | | | | |
| 14. | | | | | | |
| INSPEKTOR saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realnie Wynosi Mednostek | | | | | | 96 550,97 |

Centrum Usługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szychowska

Centrum Usługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolibertzak

INSPEKTOR

Maciej Tomaszewski

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 | 80104-4040 | 04-03-2022 | 151 780,57 |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| 6. | | | | |
| 7. | | | | |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |
| 11. | | | | |
| 12. | | | | |
| 13. | | | | |
| 14. | | | | |
| 15. | | | | |
| 16. | | | | |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi: | | | | 151 780,57 |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

INSPEKTOR
Księgowości
Maciej Tomaszewski

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

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Klasyfikacja budżetowa | Przewidywany termin realizacji | Kwota w zł |
|--|------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------|
| 1. | Rodzice -nadpłata za posilki | 80148-0670 | 31.01.2022 | 665,00 |
| 2. | Pozostałe zobowiązania PPK | 801-80104-4010 | 20.01.2022 | 48,00 |
| 3. | Pozostałe zobowiązania PPK | 801-80104-4710 | 5.01.2022 | 280,79 |
| 4. | | | | |
| 5. | | | | |
| 6. | | | | |
| 7. | | | | |
| 8. | | | | |
| 9. | | | | |
| 10. | | | | |
| 11. | | | | |
| 12. | | | | |
| 13. | | | | |
| 14. | | | | |
| 15. | | | | |
| 16. | | | | |
| 17. | | | | |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi: | | | | 993,79 |

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Tomasz
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sabinowska

Załącznik Nr 17
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania
finansowego
przez
podległe jednostki organizacyjne
Gminy
Wałbrzych (bilans skonsolidowany)

**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 Zespół Przedszkoli Samorządowych nr

Zespół Przedszkoli Samorządowych

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Urząd Miejski

Miejski Zakład Usług Komunalnych

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

| L.P. | Zobowiązania wg pozycji bilansowych | w zł |
|--------------|--|---------------|
| I | ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I | |
| II | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1 | 861,15 |
| 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 | 0,00 |
| RAZEM | | 861,15 |

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierz
Agnieszka Nolbierz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska
Patrycja Ściborska

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
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. |
|-----|---|--|-----------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------------|---|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------|-------------|---|-------------|--|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | | nieodpłatnie otrzymane | przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST) | inne* | aktualizacja wartości | nieodpłatne przekazania | sprzedaż | likwidacja | przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST) | inne* | |
| | | | | zakup bezpośredni | inwestycje polegające na budownictwie | | | | | | | | | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 1 447,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 447,00 |
| a) | w/np umarzone stopniowo | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| b) | w/np umorzone jednorazowo | 1 447,00 | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe, w tym: | 4 582 015,32 | 0,00 | 0,00 | 250 259,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 832 274,73 |
| a) | grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST) | 195 952,14 | | | | | | | | | | | | | 195 952,14 |
| b) | budynki i lokale (grupa 1 KST) | 4 191 510,87 | | | 250 259,41 | | | | | | | | | | 4 441 770,08 |
| c) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST) | 128 071,76 | | | | | | | | | | | | | 128 071,76 |
| d) | kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST) | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST) | 9 365,41 | | | | | | | | | | | | | 9 365,41 |
| f) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST) | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| g) | urządzenia techniczne (grupa 6 KST) | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| h) | środki transportu (grupa 7 KST) | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| i) | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST) | 57 115,34 | | | | | | | | | | | | | 57 115,34 |
| j) | inwentarz żywy (grupa 9) | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Dobra kultury | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 5 | Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie) | 630 204,08 | 11 673,87 | 11 673,87 | 4 805,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 646 667,14 |
| | RAZEM | 5 213 666,40 | 0,00 | 11 673,87 | 255 068,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 480 408,87 |

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

5 480 408,87

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

główny księgowy
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

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

Sporządził: Małgorzata Tomaszewska

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 2
Informacja
dodatkowa

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r. | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | | | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r. | Wartość do ujęcia w bilansie | |
|-----|---|--|-----------------------|---------------------|--------------|---|-------|-----------------------|-------------------------|------------|--|------------------------------|-------------------|
| | | | aktualizacja wartości | amortyzacja planowa | poza planowa | przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST) | inne* | aktualizacja wartości | przekazane nieodpłatnie | likwidacja | | | sprzedaż (koszty) |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 1 447,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 447,00 | 0,00 |
| a) | wnjp umiarzane stopniowo | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| b) | wnjp umorzone jednorazowo | 1 447,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe, w tym: | 960 328,01 | 0,00 | 115 247,12 | 521,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 076 096,50 | 3 756 178,23 |
| a) | grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST) | | | | | | | | | | | | 185 952,14 |
| b) | budynki i lokale (grupa 1 KST) | 871 985,73 | | 105 830,51 | 521,37 | | | | | | | 978 337,61 | 3 463 432,47 |
| c) | objekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST) | 38 877,27 | | 5 179,04 | | | | | | | | 44 056,31 | 84 015,45 |
| d) | koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST) | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST) | 9 365,41 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| f) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST) | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| g) | urządzenia techniczne (grupa 6 KST) | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| h) | środki transportu (grupa 7 KST) | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| i) | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST) | 40 099,60 | 4 237,57 | | | | | | | | | 44 337,17 | 12 778,17 |
| j) | inventarz żywy (grupa 9) | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3 | Dobra kultury | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4 | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 5 | Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie) | 630 204,08 | | 16 483,06 | | | | | | | | 646 687,14 | 0,00 |
| | RAZEM | 1 591 979,09 | 0,00 | 115 247,12 | 17 004,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 724 230,64 | 3 756 178,23 |

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym korekta wartości środka trwałego

1 724 230,64

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sibińska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sibińska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

| 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) | wnioskowane stopniowo | | |
| b) | wnioskowane jednorazowo | | |
| 2 | Środki trwałe, w tym: | | |
| a) | grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT) | | |
| b) | budynki i lokale (grupa 1 KŚT) | | |
| c) | obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT) | | |
| d) | kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT) | | |
| e) | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) | | |
| f) | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT) | | |
| g) | urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT) | | |
| h) | środki transportu (grupa 7 KŚT) | | |
| i) | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT) | | |
| j) | inwentarz żywy (grupa 9) | | |
| 3 | Dobra kultury | | |
| 4 | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy | | |
| 5 | Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie) | | |

Jednostka nie posiada dóbr kultury

.....
(główny księgowy)

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

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

.....
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
D.Y.R.E.K.T.O.R
(kierownik jednostki)
Patrycja Sciborska

Sporządził Maciej Tomaszewski

| 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 | 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

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Agnieszka Nolberczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Grunty użytkowane wieczysto | powierzchnia w m ² | Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r. |
|-----------------------------|-------------------------------|--|
| | | |

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

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

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

.....
(główny księgowy)

**Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Agnieszka Nolberczak

**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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022.03.31

(rok, miesiąc dzień)

Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

| Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | |
|--|--------------------------|--|------------|---------------|-------------|
| Lp. | Tytuł utworzenia rezerwy | wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | zwiększeniach | |
| | | stan na początek roku obrotowego | utworzenie | wykorzystanie | rozwiązanie |
| 1. | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |
| ... | | | | | |

Nie dotyczy
**Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzyska**
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Agnieszka Nollberczak
 Spółdzielni Miejscowej Tomaszewskid

2022.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

**Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzyska**
DYREKTOR
 (merownik 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 | 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 |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

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. | szczególnienie/ tytuł instrumen | 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

.....
Agnieszka Rotherczak

2022.03.31
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

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

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

Nie dotyczy

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc dzień)

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

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|---------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| Gwarancje i poręczenia | | | |
| Kaucje i gwarancje | | | |
| | | | |
| Razem: | 0 | 0 | 0 |

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
.....
(główny księgowy) **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Sporządził: **Agnieszka Norberczak**
Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc dzień)

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

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. | Polisa ubezpieczeniowa | 601,97 | |
| 1.2. | | | |
| ... | | | |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem | 601,97 | 0,00 |
| 2.1. | | | |
| 2.2. | | | |
| ... | | | |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem: | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | |
| 3.2. | | | |
| ... | | | |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem: | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. | | | |
| 4.2. | | | |
| ... | | | |
| | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem: | 0,00 | 0,00 |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollberczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR
Petr...
(kierownik jednostki)

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

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

| Tytuł | Kwota wypłacona |
|----------------------|-----------------|
| Odprawa emerytalna | |
| Nagrody jubileuszowe | 14330,25 |
| Świadczenia urlopowe | 35792,97 |
| Dodatek na start | 2000 |
| Razem | 52123,22 |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(Główny księgowy)

Agnieszka Wolberczak

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

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

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

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
.....
Patrycja Sciborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak
(główny księgowy)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

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

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. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r. | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r. | |
|-----|--|--|-------------------|---------------------------------------|------------------------|-------|---|---|-------------------------|----------|--|--------|
| | | | nabycie | | nieodpłatnie otrzymane | inne* | rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje) | | 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 (inwestycje), w tym: odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* 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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollberczak

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
KSIĘGOWY
Patrycja Sciborska
(kierownik, jednostki)

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

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

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

| 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 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 załącznika KSR nr 7 i dane porównawcze wyliczyła po ich doprowadzeniu do ujednolicenia w bilansie, rzec

**Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

**Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR**
Patrycja Ściborska
(kierownik 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 | | |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządził: Maciej Tomaszewski

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1**

| Wyszczególnienie | Nazwa jednostki powiązanej | | | | | | |
|--|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | Kwota ogółem | MOPS | WOK | DOM SENIORA | PSP5 | ZDKIUJ | GMINA WALBRZYCH |
| A. Przychody | 7 284,19 | 347,00 | 6937,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 7 284,19 | 347,0 | 6937,19 | | | | |
| 10. Dywidendy i udziały w zyskach | - | | | | | | |
| 11. Odsetki | - | | | | | | |
| 12. Inne | - | | | | | | |
| B. Koszty | 20 756,53 | 0,00 | 0,00 | 12226,01 | 693,52 | 608,00 | 7129,00 |
| 1. Amortyzacja | - | | | | | | |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 7 166,01 | | | 7166,01 | | | |
| 3. Usługi obce | 6 461,52 | | | 5160,00 | 693,52 | 608,00 | |
| 4. Podatki i opłaty | 7 129,00 | | | | | | 7129,00 |
| 5. Wynagrodzenia | - | | | | | | |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | - | | | | | | |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | - | | | | | | |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | | | | | | |
| 9. Inne świadczenia finansowane z budżetu | - | | | | | | |
| 10. Pozostałe obciążenia | - | | | | | | |
| Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku | - | | | | | | |
| 11. Pozostałe koszty operacyjne | - | | | | | | |
| 13. Odsetki | - | | | | | | |
| 14. Inne | - | | | | | | |

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
2021.03.31

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

i. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkolei Samorządowych nr 1

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota ogółem | COJIM | Nazwa jednostki powiązanej | |
|-----|---|--------------|-----------|----------------------------|------|
| | | | | NP. ZDKIUM | |
| I. | Należności długoterminowe | 0 | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 0 | | | |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | 0 | | | |
| 2. | Należności od budżetów | 0 | | | |
| 3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0 | | | |
| 4. | Pozostałe należności | 167468,39 | 167468,39 | | |
| 5. | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0 | | | |

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkolei Samorządowych nr 1

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nowberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1

| Lp. | Nazwa | Suma wartości netto | Nazwa jednostek powiązanych | | |
|-----|---|---------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| | | | UM MIEJSKI | 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 | 249738,04 | 249738,04 | | |
| ... | | 0,00 | | | |

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1

| Lp. | Nazwa | Suma wartości netto | Nazwa jednostek powiązanych | | |
|-----|--|---------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| | | | UM MIEJSKI | Np.. MOPS | Np.. I LO |
| 1. | Inne zmniejszenia - (np. VAT) | 0,00 | | | |
| 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 Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Molbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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 | 5 480 408,87 | 5 480 408,87 |
| 1. | 011 | Środki trwałe | | | 4 832 274,73 | 4 832 274,73 |
| 2. | 013 | Pozostałe środki trwałe | | | 646 687,14 | 646 687,14 |
| 3. | 014 | Zbiory biblioteczne | | | | 0,00 |
| 4. | 017 | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska | | | | 0,00 |
| 5. | 022 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | 1 447,00 | 1 447,00 |
| 6. | 030 | Długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |
| 7. | 080 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| Zespół kont – 1 | | | | 4 839,30 | | 4 839,30 |
| 1. | 130 | Rachunki bieżące | | | | 0,00 |
| 2. | 135 | ZFŚS | | 4 839,30 | | 4 839,30 |
| 3. | 136 | Środki PFRON | | | | 0,00 |
| 4. | 139 | Inne rachunki bankowe | | | | 0,00 |
| 5. | 140 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |
| Zespół kont – 2 | | | 167 468,39 | | 2 700,95 | 170 169,34 |
| 1. | 201 | Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami | | | | 0,00 |
| 2. | 221 | Należności z tytułu dochodów budżetowych | | | 2 700,95 | 2 700,95 |
| 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 | | 167 468,39 | | 167 468,39 |
| 9. | 245 | Wpływy do wyjaśnienia | | | | 0,00 |
| Zespół kont – 3 | | | 0,00 | 2 892,81 | 0,00 | 2 892,81 |
| 1. | 300 | Rozliczenie zakupu | | | | 0,00 |
| 2. | 310 | Materiały | | 2 892,81 | | 2 892,81 |
| | 640 | Rozliczenie między okresowe kosztów | | | | 0,00 |
| OGÓŁEM AKTYWA | | | 0,00 | 175 200,50 | 5 483 109,82 | 5 658 310,32 |

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 | 1 724 230,64 | 1 724 230,64 |
| 1. | 071 | Umorzenie środków trwałych oraz wnip | | | 1 076 096,50 | 1 076 096,50 |
| 2. | 072 | Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych | | | 648 134,14 | 648 134,14 |
| 3. | 077 | Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego | | | | 0,00 |
| Zespół kont – 2 | | | 0,00 | 0,00 | 279 575,08 | 279 575,08 |
| 1. | 201 | Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami | | | 30 249,75 | 30 249,75 |
| 2. | 221 | Należności z tytułu dochodów budżetowych | | | 665,00 | 665,00 |
| 3. | 222 | Rozliczenie dochodów budżetowych | | | | 0,00 |
| 4. | 223 | Rozliczenie wydatków budżetowych | | | | 0,00 |
| 5. | 225 | Rozrachunki z budżetami | | | 11 312,00 | 11 312,00 |
| 6. | 229 | Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne | | | 85 238,97 | 85 238,97 |
| 7. | 231 | Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń | | | 151 780,57 | 151 780,57 |
| 8. | 234 | Pozostałe rozrachunki z pracownikami | | | | 0,00 |
| 9. | 240 | Pozostałe rozrachunki | | | 328,79 | 328,79 |
| 10. | 245 | Mylne | | | | 0,00 |
| 11. | 290 | Odpisy aktualizujące należności | | | | 0,00 |
| Zespół kont – 8 | | | | | 6 374 262,70 | 6 374 262,70 |
| 1. | 800 | Fundusz jednostki | | | | 6 374 262,70 |
| 2. | 840 | Rozliczenia międzyokresowe | | | | 0,00 |
| 3. | 851 | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | | 172 307,69 | 172 307,69 |
| 4. | 860 | Wynik finansowy | | | -2 892 065,79 | -2 892 065,79 |
| OGÓŁEM PASywa | | | 0,00 | 0,00 | 2 003 805,72 | 5 658 310,32 |

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Tomaszowski
Maciej Tomaszewski

Sporządził

Wałbrzych, dnia 31.03.2022

Skarbnik/ Główny księgowy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Kierownik Jednostki
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Przytycja Suiłowska