

**ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY**

**NR 3 W WAŁBRZYCHU**

**UL. CHAŁUBIŃSKIEGO 13**

**58-302 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie *Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3* z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2021, na które składają się:

- *bilans tj. aktywa i pasywa*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- *informacja dodatkowa,*

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

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

Dnia: 31 marca 2022 r.

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Maciej Tomaszewski*

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

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 Szkolno - Przedszkolnego Nr 3., z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. 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 Szkolno-Przedszkolny Nr 3 działa na podstawie Uchwały Nr XXI/6/2004 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 27 lutego 2004 roku w sprawie określenia formy organizacyjnej publicznych szkół podstawowych przejmowanych z dniem 1 stycznia 1996 r przez Gminę Wałbrzych.

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Działalność edukacyjno - wychowawcza

Działalność drugorzędna:

- 
- 
- 

## 2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

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

## 3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

*Nie dotyczy*

## 4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2021. przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3 w Wałbrzychu w dającej się

przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3 ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

*środki trwale umorzenie -metoda liniowa – raz w roku wg stawek określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych*

*Pozostałe środki trwale w użytkowaniu, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne umorzenie w 100 % jednorazowo w momencie oddania do użytkowania*

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów *odpis stosuje się do należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności . Odpis aktualizujący należności to rezerwy tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych/ w zależności od rodzaju należności /, w związku z ryzykiem ich uregulowania przez kontrahenta – w 2020 rok nie tworzono takiego odpisu.*

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 trwale*
- *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 trwale 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.

## **Nie dotyczy**

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

*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

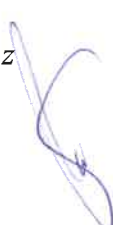
*Jeśli jednostka nie posiada takich danych, należy pod tabelą dopisać informację „nie dotyczy”*

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

*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 Ściborska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 58-302 Wałbrzych ul. Chalubińskiego 13		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021r.				Adresat: Gmina Wałbrzych  Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 364-829-676							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		✓ 2 754 436,97	2 758 484,87	<b>A. FUNDUSZ</b>		✓ 2 351 498,53	2 338 270,98
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>				<b>I Fundusz jednostki</b>		✓ 6 805 943,63	7 180 831,25
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		✓ 2 754 436,97	2 758 484,87	<b>II Wynik finansowy netto (+, -)</b>		-4 454 445,10	-4 842 560,27
<b>1. Środki trwałe</b>		✓ 2 754 436,97	2 758 484,87	<b>1 Zysk netto (+)</b>			
<b>1.1 Grunty</b>		✓ 226 169,16	226 169,16	<b>2 Strata netto (-)</b>		✓ -4 454 445,10	-4 842 560,27
<b>1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>				<b>III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)</b>			
<b>1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>		✓ 2 511 348,74	2 405 068,87	<b>IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
<b>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</b>		✓ 11 619,00	127 246,84	<b>B. Fundusze placówek</b>			
<b>1.4 Środki transportu</b>				<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>			
<b>1.5 Inne środki trwałe</b>		✓ 5 300,07		<b>D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		✓ 793 357,16	822 627,99
<b>2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>				<b>I Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>				<b>II Zobowiązania krótkoterminowe</b>		✓ 793 357,16	822 627,99
<b>III Należności długoterminowe</b>				<b>1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		✓ 39 570,12	✓ 14 214,32
<b>IV Długoterminowe aktywa finansowe</b>		0,00	0,00	<b>2 Zobowiązania wobec budżetów</b>		✓ 20 694,66	✓ 30 788,31
<b>1 Akcje i udziały</b>				<b>3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		124 219,34	136 835,25
<b>2 Inne papiery wartościowe</b>				<b>4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		224 607,87	252 341,24
<b>3 Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>				<b>5 Pozostałe zobowiązania</b>		✓ 268,69	322,77
<b>V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>				<b>6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		✓ 390 418,72	402 414,10	<b>7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		0,00	
<b>I Zapasy</b>		0,00	0,00	<b>8 Fundusze specjalne</b>		✓ 383 996,48	388 126,10
<b>1 Materiały</b>				<b>8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>		✓ 383 996,48	✓ 388 126,10
<b>2 Półprodukty i produkty w toku</b>				<b>8.2 Inne fundusze</b>			
<b>3 Produkty gotowe</b>				<b>III Rezerwy na zobowiązania</b>			
<b>4 Towary</b>				<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	
<b>II Należności krótkoterminowe</b>		✓ 374 844,64	382 245,47				
<b>1 Należności z tytułu dostaw i usług</b>		✓ 5 609,30	✓ 14 288,00				
<b>2 Należności od budżetów</b>							
<b>3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>							
<b>4 Pozostałe należności</b>		✓ 369 235,34	367 957,47				
<b>5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>							
<b>III Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		✓ 14 761,14	20 168,63				
<b>1 Środki pieniężne w kasie</b>							
<b>2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>		✓ 14 761,14	20 168,63				
<b>3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>							
<b>4 Inne środki pieniężne</b>							
<b>5 Akcje lub udziały</b>							
<b>6 Inne papiery wartościowe</b>							
<b>7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>							
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		✓ 812,94					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		✓ 3 144 855,69	3 150 898,97	<b>SUMA PASYWÓW</b>		✓ 3 144 855,69	3 160 898,97

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

(rok m-c dzień)  
31.03.2022  
**DYREKTOR**  
ds. Księgowości  
Maciej Tomaszewski

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 ul. Chałubińskiego 13 58-302 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364-829-676		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	✓ 150 254,94	188 007,56
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		-
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna )	✓ 812,94	- 812,94
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	✓ 149 442,00	188 820,50
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	4 619 569,41 ✓	5 042 317,68
I.	Amortyzacja	131 673,83 ✓	113 894,60 ✓
II.	Zużycie materiałów i energii	288 368,86 ✓	307 150,51
III.	Usługi obce	282 073,58 ✓	91 982,15
IV.	Podatki i opłaty	6 304,00 ✓	2 915,00
V.	Wynagrodzenia	3 137 085,68 ✓	3 661 028,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	767 191,85 ✓	858 367,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 871,61 ✓	6 178,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	800,00
X.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>	-4 469 314,47 ✓	-4 854 310,12
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	14 869,37 ✓	11 749,10
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	14 869,37 ✓	11 749,10
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		-
<b>F.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	-4 454 445,10 ✓	-4 842 561,02
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	0,75
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		0,75
III.	Inne		-
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	-	-
I.	Odsetki		-
II.	Inne		-
<b>I.</b>	<b>Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H)</b>	-4 454 445,10 ✓	-4 842 560,27
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty )</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )</b>	-4 454 445,10 ✓	-4 842 560,27 ✓

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nowberczak

( główny księgowy )

INSPEKTOR  
2022-03-31  
ds. Księgowości  
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha...  
Prowadząca księgową jednostki  
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 3 ul. Chałubińskiego 13 58-302 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2021r.</b>		<b>Adresat Gmina Wałbrzych</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 364-829-676				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )</b>	<b>6 417 641,06</b> ✓		<b>6 805 943,63</b> ✓	
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>	<b>4 436 694,28</b> ✓		<b>5 139 672,50</b>	
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			-	
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	<b>4 425 075,28</b> ✓		<b>5 021 509,04</b> ✓	
1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4	Środki na inwestycje			<b>118 163,46</b> ✓	
1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10	Inne zwiększenia	<b>11 619,00</b> ✓			
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>4 048 391,71</b> ✓		<b>4 764 784,88</b>	
2.1	Strata za rok ubiegły	<b>3 868 721,56</b> ✓		<b>4 454 445,10</b> ✓	
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	<b>160 526,78</b> ✓		<b>191 732,81</b> ✓	
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4	Dotacje i środki na inwestycje			<b>118 163,46</b> ✓	
2.5	Aktualizacja środków trwałych				
2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	<b>18 847,43</b> ✓			
2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9	Inne zmniejszenia	<b>295,94</b> ✓		<b>443,51</b> ✓	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 805 943,63</b> ✓		<b>7 180 831,25</b> ✓	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-4 454 445,10</b> ✓		<b>-4 842 560,27</b> ✓	
1.	zysk netto (+)			-	
2.	strata netto (-)	<b>-4 454 445,10</b> ✓		<b>-4 842 560,27</b> ✓	
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>2 351 498,53</b> ✓		<b>2 338 270,98</b> ✓	

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

( główny księgowy )

**INSPEKTOR**  
(2022-03-31)  
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Szwajcarka  
( 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.	221	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOCHODÓW	14 288,00		B.II.1	14 288,00 ✓
2.	240	COJIM ODPIS NA FUNDUSZ MIESZKANIOWY	336 941,82		B.II.4	336 941,82
3.	240	COJIM ODPIS NA EMERYTÓW	31 015,65		B.II.4	31 015,65
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
<b>Razem</b>			<b>382 245,47</b>			<b>382 245,47</b> ✓

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

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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Maciej Tomaszewski

ZSP3

Załącznik Nr 6  
do instrukcji  
sporządzenia  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe  
jednostki organizacyjne  
Gminy Wąbrzych

## Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI	14 214,32 ✓	D.II.1
2.	225	ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI	30 788,31 ✓	D.II.2
3.	229	POZOSTALE ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE	136 835,25 ✓	D.II.3
4.	231	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	252 341,24 ✓	D.II.4
5.	221	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ✓	124,59 ✓	D.II.5
6.	240	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA- PPK	198,18	D.II.5
7.	851	ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	388 126,10 ✓	D.II.8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
<b>Razem</b>		Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wąbrzycha	822 627,99 ✓	

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzycha  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

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

Os. Księgowości  
17  
Janiej Tomaszewski

## 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 GODZINY		801-80104-0660		1325,00	1 325,00
2.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW ZA ŻYWIENIE		801-80148-0670		12963,00	12 963,00
3.						
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:						14 288,00

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Tomasz Jędrzejewski*  
Maciej Tomaszewski

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

Garnitur Obsługi Jednostek  
Miasta Wębrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska

## 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:					-	-	-

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Maciej Tomaszewski*  
Maciej Tomaszewski

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

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

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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Małgorzata Tomaszewska*  
Małgorzata Tomaszewska

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

Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
*Patrycja Szuborska*  
Patrycja Szuborska



## 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.	CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK MIASTA	FUNDUSZ MIESZKANIOWY		31.12.2021	336941,82		336 941,82
2.	CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK MIASTA	FUNDUSZ EMERYTÓW I REZERWISTÓW		31.12.2021	31015,65		31 015,65
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:					367 957,47	-	367 957,47

INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
*Tomaszowski*  
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noltwiczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

### 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.	INFOBIURO BIS	FV 4930/21/M	801-80101-4210	31.12.2021		214,87	214,87
2.	PGNIG S.A.	FV 86758/66/2021/F	801-80101-4260	31.12.2021		4544,46	4 544,46
3.	TAURON	FV D/DO/0899349/21	801-80101-4260	31.12.2021		1646,61	1 646,61
4.	ELEKTRA	FV 1861/12/21/6 FV 1861/01/22/1	801-80101-4260	31.12.2021		2063,22	2 063,22
5.	POCZTA	FV PSD/2564/01/2022	801-80101-4300	31.12.2021		111,53	111,53
6.	VICOTEL	FV/O/5701/2021	801-80101-4300	31.12.2021		101,47	101,47
7.	WIEDZA I PRAKTYKA	FV IPO-5019672/2021	801-80101-4300	31.12.2021		106,09	106,09
8.	MZUK	FS/65/MZI/2022	801-80101-4300	31.12.2021		322,93	322,93
9.	SYNERGIA	FV 163/12/2021	801-80101-4300	31.12.2021		225,00	225,00
10.	WIENER	POLISA 1065690434	801-80101-4430	31.12.2021		1378,29	1 378,29
11.	TAURON	FV D/DO/0899349/21	801-80101-4260	31.12.2021		548,87	548,87
12.	PGNIG S.A.	FV 86758/66/2021/F	801-80101-4260	31.12.2021		1514,82	1 514,82
13.	ELEKTRA	FV 1861/12/21/6 FV 1861/01/22/1	801-80101-4260	31.12.2021		687,74	687,74
14.	POCZTA	FV PSD/2564/01/2022	801-80101-4300	31.12.2021		37,17	37,17
15.	VICOTEL	FV/O/5701/2021	801-80101-4300	31.12.2021		33,83	33,83
16.	MZUK	FS/65/MZI/2022	801-80101-4300	31.12.2021		107,64	107,64
17.	WIEDZA I PRAKTYKA	FV IPO-5019672/2021	801-80101-4300	31.12.2021		35,36	35,36
18.	SYNERGIA	FV 163/12/2021	801-80101-4300	31.12.2021		75,00	75,00
19.	WIENER	POLISA 1065690434	801-80101-4430	31.12.2021		459,42	459,42
20.						-	-
21.						-	-
22.						-	-
23.						-	-
24.						-	-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						<b>14 214,32</b>	<b>14 214,32</b>

INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maciej Tomaszewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Szczołowska

## 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	SKŁADKA	801-80101-4010		40913,49	40 913,49
2.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4110		56224,15	56 224,15
3.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4120		6964,41	6 964,41
4.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4010		11680,40	11 680,40
5.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4110		16474,04	16 474,04
6.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4120		2310,30	2 310,30
7.	ZUS	SKŁADKA	854-85401-4110		899,79	899,79
8.	ZUS	SKŁADKA	854-85401-4120		128,25	128,25
9.	ZUS	SKŁADKA	801-80150-4110		1149,43	1 149,43
10.	ZUS	SKŁADKA	801-80150-4120		90,99	90,99
11.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80101-4010		23465,20	23 465,20
12.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80101-4110		1439,05	1 439,05
13.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80104-4010		5466,17	5 466,17
14.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80104-4110		417,89	417,89
15.						
16.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						<b>167 623,56</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wieliczyna  
**DYREKTOR**  
Panicja Ściborska

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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
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.	Wyszególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	DWR ZA 2021 ROK	801-80101-4040	4.03.2022	189 453,22
2.	DWR ZA 2021 ROK	801-80104-4040	4.03.2022	50 967,19
3.	DWR ZA 2021 ROK	854-85401-4040	4.03.2022	5 234,42
4.	DWR ZA 2021 ROK	801-80150-4040	4.03.2022	6 686,41
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.	Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha			
17.	GŁÓWNY KSIĘGOWY			
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:				<b>252 341,24</b>

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

**INSPEKTOR**  
ds. 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.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za pobyt	801-80104-0660	31.01.2022	17,00
2.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za żywienie	801-80148-0670	31.01.2022	107,59
3.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80101-4710	5.01.2022	172,73
4.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80101-4010	20.01.2022	22,01
5.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80150-4710	5.01.2022	2,76
6.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80104-4010	20.01.2022	0,68
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:				322,77

Centrum Dobrej Jednostek  
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak

INSPEKTOR

ds. Księgowości

Maciej Tomaszewski

Maciej Tomaszewski



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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne - wpływy z opłat za legitymacje, duplikaty legitymacji, różne druki	801-80101-0610	26,00
Pozostałe przychody operacyjne- wpływy z opłat za wydanie świadectw i ich duplikatów ZSP4/PSP	801-80101-0690	99,00
Pozostałe przychody operacyjne – najem pomieszczeń	801-80101-0750	4 188,68
Pozostałe przychody operacyjne - wynagrodzenie płatnika ZUS i US , Nagrody kuratora, Refundacja kosztów dojazdu	801-80101-0970	5 911,92
Pozostałe przychody operacyjne - Nagrody kuratora	801-80104-0970	1 523,50
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>11 749,10</b>
<b>Razem przychody</b>		

2022.03.31

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

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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Maciej Tomaszewski

ZSP3

**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**

ZSP3

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

Miejski Zakład Usług Komunalnych

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

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	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	
<b>RAZEM</b>		<b>430,57</b>

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

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

**INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Maciej Tomaszewski



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

Załącznik nr 1  
Informacja  
dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	
			aktualizacja wartości	nabycie zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	28 340,06	✓											28 340,06
a)	wzrost umiarzone stopniowo		✓											
b)	wzrost umorzone jednorazowo	28 340,06	✓											
2	Środki trwałe, w tym:	4 770 091,42	✓		118 163,46									28 340,06
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	226 169,16	✓										170 680,85	4 717 353,07
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	3 165 104,38	✓											226 169,16
c)	obiekt inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 051 689,54	✓											3 165 104,38
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	170 680,85	✓	✓	118 163,46								170 680,85	1 051 689,54
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	2 135,00	✓											117 942,50
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	11 619,00	✓											2 135,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	14 077,99	✓											11 619,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													14 077,99
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	128 615,50	✓											128 615,50
j)	inwentarz żywy (grupa 9)													
3	Dobra kultury													
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	863 746,39	✓										3 125,83	1 130 945,78
	<b>RAZEM</b>	<b>5 762 177,87</b>	✓	<b>170 325,22</b>	<b>118 163,46</b>							<b>220,96</b>	<b>173 806,68</b>	<b>5 876 638,91</b>

\*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)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejsca Walbrzyska  
DYSKUR  
(kierownik jednostki)  
Patrycja Ściborska

31.03.2022r  
(rok, miesiąc, dzień)  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miejsca Walbrzyska  
GŁÓWNY KURATOR  
Agnieszka Nalberczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

5 876 638,91

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 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		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				planowa	poza planowa									
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	28 340,06										28 340,06		
a)	wnip umarzone stopniowo													
b)	wnip umorzone jednorazowo	28 340,06										28 340,06		
2	Środki trwałe, w tym:	2 015 654,45		113 894,60					170 680,85			1 988 868,20	2 786 484,87	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)													
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 376 946,01												
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	329 099,17												
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	170 680,85							170 680,85					
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	2 135,00												
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)													
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	14 077,99												
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	123 315,43		5 300,07										
j)	inventarż żywy (grupa 9)													
3	Dobra kultury													
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	963 746,39		170 325,22								1 130 945,78		
	<b>RAZEM</b>	<b>3 007 740,90</b>		<b>113 894,60</b>					<b>173 806,68</b>			<b>3 118 154,04</b>	<b>2 786 484,87</b>	

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

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

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

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

3 118 154,04

ZSP3

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

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

2022-03-31

Sporządził: Maciej Tomaszewski

ZSP3

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

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

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskich  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

.....  
(główny księgowy) **Agnieszka Noharzczak**  
.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
**Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Waiblich**

31.03.2022  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

.....  
**DYREKTOR**  
.....  
**Patrycja Ściborska**  
.....  
**Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Waiblich**

Załącznik nr 6  
Informacja dodatkowa

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

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

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

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

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Nalberczak**

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Załącznik nr 7  
Informacja  
dodatkowa

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY 31.03.2022

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Nolbierzak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek

Miasta Wałbrzycha

..... DYP. B. E. K. T. O. R

(kierownik jednostki)

Patrycja Sciporska





ZSP3

Załącznik nr 9  
Informacja dodatkowa

<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>					
<b>Lp.</b>	<b>Tytuł utworzenia rezerwy</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>utworzenie</b>	<b>wykorzystanie</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>
1.					
2.					
3.					
...					

**Nie dotyczy**

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

31.03.2022 R.  
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**JKR.F.K.T.O.R**  
(kierownik, jednostki)  
**Patrycja Sciborska**

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 10  
Informacja  
dodatkowa

ZSP3

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu  
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: - kredyty i pożyczki					
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
- inne zobowiązania finansowe					
- pozostałe zobowiązania długoterminowe					
<b>Razem</b>					

**Nie dotyczy**

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

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

.....  
Patrycja Szczyrska  
(kierownik jednostki)

31.03.2022

(rok, miesiąc dzień)

Załącznik nr 11  
Informacja dodatkowa

<b>Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</b>		
<b>Lp.</b>	<b>yszczególnienie/ tytuł instrumentu</b>	<b>Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu</b>
1	leasing finansowy	
2	leasing zwrotny	
3	Ogółem 1+2	

**Nie dotyczy**

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

.....  
(główny księgowy)

31.03.2022R.  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha  
**DYREKTOR**  
Hajncl (kierownik jednostki)

Załącznik nr 12  
Informacja dodatkowa

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

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

**Nie dotyczy**

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nollberczak

31.03.2022R.  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Kierownik jednostki  
Patrycja Gubiorska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

## Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
.....  
**GLÓWNY BIUROGOWY**  
(główny księgowy)  
**Agnieszka Nalberczak**

31.03.2022 r.  
(rok, miesiąc dzień)

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy - 2021 ROK)

L-p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Polisa ubezpieczeniowa	812,94	
1.2.			
...			
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	812,94	
2.1.			
2.2.			
...			
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		
3.1.			
3.2.			
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		

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

31.03.2022r.  
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DOROTA**  
(Kierownik jednostki)  
**Patrycja Sciborska**

ZSP3

Załącznik nr 15  
Informacja dodatkowa

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Władza	
2	Zabezpieczenia należycie wykonane umów	
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		

Nie dotyczy

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

31.03.2022 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 16  
Informacja dodatkowa

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w  
2021 roku ZSP3

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprowa emerytalna	26599,98
Nagrody jubileuszowe	68562,07
Świadczenia urlopowe	62563,51
Ekwiwalent za urlop	14988,35
Razem	172713,91

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

31.03.2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski



ZSP3

Załącznik nr 17  
Informacja dodatkowa

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

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

31.03.2022 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**BIURO KASOWE**  
(kierownik jednostki)  
**Patrycja Sciborska**

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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					

.....  
**AGNIESZKA NOLBERCZAK**  
 (Główny księgowy)  
**Agnieszka Nolberczak**

31.03.2022 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
**CELESTYNA WĄSARZ**  
 (Kierownik jednostki)  
**Celestyna Wąsarz**

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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											
	<b>RAZEM</b>											

\* 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**  
Urząd Miejski Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(główny księgowy)  
31.03.2022 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

.....  
Urząd Miejski Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**D. I. N. B. K. T. O. R.**  
(kierownik jednostki)  
**Patrycja Śaliborska**

ZSP3

Załącznik nr 20  
Informacja dodatkowa

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

Nie dotyczy

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

31.03.2022 R.  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

ZSP3

Załącznik nr 21  
Informacja dodatkowa

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						
1.2	korekta kosztów			X			
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości						
2.1		X					
2.2							
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych*						
3.1			X				
3.2							

\*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do zaleceń KSR nr 7 i dane porównawcze wykazała po ich doprowadzeniu do porównywalności w Bilansie, rz15

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzeźna  
**DŁOWNY KSIĘGOWY**  
Magdalena Nalberczak

(główny księgowy)

31.03.2022 R.  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzeźna  
**DIREKTOR**  
Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

<b>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)</b>		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

Centrum Obsługi Mieszkańców  
Miasta Wałbrzyska  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
..... Agnieszka Nollerczak  
(główny księgowy)

31.03.2022 R.  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Mieszkańców  
Miasta Wałbrzyska  
**DYREKTOR**  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
		PSP5	MOPS	GMINA WAŁBRZYCH	Załącznik
<b>A. Przychody</b>	<b>6 515,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6515,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>6 515,00</b>		6515,00		
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-				
11. Odsetki	-				
12. Inne	-				
<b>B. Koszty</b>	<b>5 900,80</b>	<b>1733,80</b>	<b>0</b>	<b>3 483,00</b>	<b>684,00</b>
1. Amortyzacja	-				
2. Zużycie materiałów i energii	-				
3. Usługi obce	<b>2 417,80</b>	1733,80			684,00
4. Podatki i opłaty	<b>3 483,00</b>			3 483,00	
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	-				
12. Odsetki	-				
13. Inne	-				

Główny Księgowy  
 Centrum Obsługi Klienta  
 Miasta Wałbrzcha  
**DYREKTOR**  
 Patrycja Schorska

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			COJM	
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	367957,47	367957,47	
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0		

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			COJM	
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 odcie (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 Wielbicz  
**BYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

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



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

### Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół szkolno Przedszkolny nr 3

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: Zespół szkolno Przedszkolny nr 3

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			URZĄD MIEJSKI		
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	443,51	443,51		
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 Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DIREKTOR**  
Patrycja Ścioborska

**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	5 876 638,91	5 876 638,91
1.	011	Środki trwałe			4 717 353,07	4 717 353,07
2.	013	Pozostałe środki trwałe			1 088 193,19	1 088 193,19
3.	014	Zbiory biblioteczne			42 752,59	42 752,59
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska				0,00
5.	022	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			28 340,06	28 340,06
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Zespół kont – 1				20 168,63		20 168,63
1.	130	Rachunki bieżące				0,00
2.	135	ZFŚS		20 168,63		20 168,63
3.	136	Środki PFRON				0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe				0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
Zespół kont – 2				367 957,47	14 288,00	382 245,47
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				0,00
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			14 288,00	14 288,00
3.	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich				0,00
4.	225	Rozrachunki z budżetami				0,00
5.	226	Długoterminowe należności budżetowe				0,00
6.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
8.	240	Pozostałe rozrachunki		367 957,47		367 957,47
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
Zespół kont – 3					0,00	0,00
1.	300	Rozliczenie zakupu				0,00
2.	310	Materiały				0,00
	640	Rozliczenie między okresowe kosztów			0,00	0,00
<b>OGÓLEM AKTYWA</b>			<b>0,00</b>	<b>388 126,10</b>	<b>5 890 926,91</b>	<b>6 279 053,01</b>

**PASYWA**

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
Zespół kont – 0			0,00	0,00	3 118 154,04	3 118 154,04
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			1 958 868,20	1 958 868,20
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			1 159 285,84	1 159 285,84
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
Zespół kont – 2			0,00	0,00	434 501,89	434 501,89
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			14 214,32	14 214,32
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			124,59	124,59
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			30 788,31	30 788,31
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			136 835,25	136 835,25
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			252 341,24	252 341,24
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			198,18	198,18
10.	245	Mylne				0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności				0,00
Zespół kont – 8					7 180 831,25	2 726 397,08
1.	800	Fundusz jednostki				7 180 831,25
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe				0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			388 126,10	388 126,10
4.	860	Wynik finansowy			-4 842 560,27	-4 842 560,27
<b>OGÓLEM PASYWA</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 552 655,93</b>	<b>6 279 053,01</b>

INSPEKTOR ds. Księgowości

*Maciej Tomaszewski*  
Maciej Tomaszewski  
Sporządził

Sporządził

Wałbrzych, dnia 31.03.2022

Skarbnik/ Główny księgowy  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nollherczak

Kierownik Jednostki  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

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

ZSP 3

Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem	W tym							
		z tytułu dostaw towarów i usług		z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne		z tytułu innych niż wymienione		w tym niewymagalne	
		razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Ogółem (02+14)	822 627,99	14 214,32	14 214,32	14 214,32	167 646,25	167 646,25	640 767,42	640 767,42	
Wierzyciele krajowi razem (03+08+09+10+11+12+13)	822 627,99	14 214,32	14 214,32	14 214,32	167 646,25	167 646,25	640 767,42	640 767,42	
podmioty sektora finansów publicznych razem (04+05+06+07)	535 603,72	0,00	0,00	0,00	167 646,25	167 646,25	367 957,47	367 957,47	
grupa I	30 811,00				30 811,00	30 811,00			
grupa II	0,00								
grupa III	367 957,47						367 957,47	367 957,47	
grupa IV	136 835,25				136 835,25	136 835,25			
bank centralny	0,00								
banki	0,00								
pozostałe krajowe instytucje finansowe	2 013,20	1 837,71	1 837,71	1 837,71			175,49	175,49	
przedsiębiorstwa niefinansowe	12 376,61	12 376,61	12 376,61	12 376,61			272 634,46	272 634,46	
gospodarstwa domowe	272 634,46								
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	0,00								
Wierzyciele zagraniczni razem (15+16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
podmioty należące do strefy euro	0,00								
pozostałe podmioty zagraniczne	0,00								

Sporządził: Maciej Tomaszewski

grupa I  
30788,31 -podatek  
22,69 -podatek od PPK  
30811,00

grupa III  
367957,47 -odpis na FM i ZFSS  
0 -stan środków na projektach unijnych  
367957,47

grupa IV  
136835,25 -zusu

pozostałe kraj. instytucje finansowe  
175,49 -PPKpłatnika  
1837,71 -polisa ubezpieczeniowa

przedsiębiorstwa niefinansowe  
12376,61 -zobowiązania z tyt dostaw i usług

gospodarstwa domowe  
252341,24 -wynagrodzenia DWR  
124,59 -nadpłat za pobyt w przedszkolu  
20168,63 -stan środków na rachunku ZFSS  
272634,46

bilans zobowiązania wobec budżetu  
30788,31

tabela  
30811,00

różnica  
22,69

W P Ł Y N Ę Ł O

Biurowisko Klienta  
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

30-05-2022

Ilość załączników .....  
Podpis .....

Centrum Obsługi Kiermaszek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska