

**W P Ł Y N Ę Ł O**  
Biuro Obsługi Klienta  
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

29-03-2022

Ilość załączników .....

Podpis .....

# **ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY NR 4**

**11 LISTOPADA 75, 58-302 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.**

Załącznik Nr 1  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Wałbrzych

# **INFORMACJA DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 4 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 25.03.2022 r.

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

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

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

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

## I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe **Zespołu Szkolno Przedszkolnego Nr 4**, z siedzibą w Wałbrzychu, ul.11 Listopada 75 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).

**Zespołu Szkolno Przedszkolnego Nr 4** działa na podstawie Uchwały nr XXXVI/445/2017 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 26 stycznia 2017 r. oraz Uchwały nr XLII/530/2018 Rady Miejskiej z dnia 30 maja 2017 r.

**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

*Należy wskazać że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.*

*W sytuacji gdy sprawozdanie nie zawiera takich danych, wpisujemy „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 4 w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Zespołu Szkolno – Przedszkolny nr 4, 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, zbiory biblioteczne oraz wartości materialne i prawne w 100 % jednorazowo w momencie oddawania.*

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
- 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 0 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 0 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

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 papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

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 według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem 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

Załącznik 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 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.

*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  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

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



## PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31.12.2021

### AKTYWA

Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
2	3	4	5	6	7
kont - 0		0,00	0,00	8 669 794,59	8 669 794,59
011	Środki trwałe			7 429 078,38	7 429 078,38
013	Pozostałe środki trwałe			1 069 806,34	1 069 806,34
014	zbiory biblioteczne			110 773,46	110 773,46
017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska			0,00	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne			60 136,41	60 136,41
030	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00	0,00
<b>kont - 1</b>			<b>4 130,63</b>		<b>4 130,63</b>
130	Rachunki bieżące		0,00	0,00	0,00
135	ZFS		4 130,63		4 130,63
136	Środki PFRON		0,00		0,00
139	Inne rachunki bankowe		0,00		0,00
140	Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00
<b>kont - 2</b>			<b>661 824,50</b>	<b>14 202,12</b>	<b>676 026,62</b>
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				0,00
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych		0,00	14 202,12	14 202,12
224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich				0,00
225	Rozrachunki z budżetami				0,00
226	Długoterminowe należności budżetowe				0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń				0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
240	Pozostałe rozrachunki		661 824,50		661 824,50
245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
<b>kont - 3</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
300	Rozliczenie zakupu				0,00
310	Materiały				0,00
<b>EM AKTYWA</b>		<b>0,00</b>	<b>665 955,13</b>	<b>8 683 996,71</b>	<b>9 349 951,84</b>

z wydruku	różnica
	-7 429 078,38
	-1 069 806,34
	-110 773,46
	0,00
	-60 136,41
	0,00
	0,00

### PASywa

Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
2	3	4	5	6	7
kont - 0		0,00	0,00	4 260 800,13	4 260 800,13
071	Umożnienie środków trwałych oraz wnip			3 020 083,92	3 020 083,92
072	Umożnienie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			1 240 716,21	1 240 716,21
077	Umożnienie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
<b>kont - 2</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>388 073,42</b>	<b>388 073,42</b>
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			42 331,71	42 331,71
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			577,35	577,35
222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
225	Rozrachunki z budżetami			11 432,00	11 432,00
229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			100 092,49	100 092,49
231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			233 533,84	233 533,84
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
240	Pozostałe rozrachunki			106,03	106,03
245	Mylne				0,00
290	Odписы aktualizujące należności			0,00	0,00
<b>kont - 8</b>				<b>4 701 078,29</b>	<b>4 701 078,29</b>
800	Fundusz jednostki			8 757 385,70	8 757 385,70
840	Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			665 955,13	665 955,13
860	Wynik finansowy			-4 722 262,54	-4 722 262,54
<b>EM PASywa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 349 951,84</b>	<b>9 349 951,84</b>

z wydruku	różnica
	-3 020 083,92
	-1 240 716,21
	0,00
	-388 073,42
	-42 331,71

0,00

Sporządził Maria Nanowska

Wałbrzych, dnia 25.03.22

STARSZY INSPEKTOR  
dś. Księgowości

Maria Nanowska

Skarbnik/ Główny księgowy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Kierownik Jednostki

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 ul. 11 Listopada 75 58-302 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
REGON: 367-682-498		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.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 597 816,57</b>	<b>4 408 994,46</b>	A.	<b>FUNDUSZ</b>	<b>4 209 903,37</b>	<b>4 035 123,16</b>
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	8 601 588,50	8 757 385,70
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 597 816,57	4 408 994,46	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-4 391 685,13	-4 722 262,54
1.	Środki trwałe	4 597 816,57	4 408 994,46	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	352 712,36	352 712,36	2	Strata netto (-)	-4 391 685,13	-4 722 262,54
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 205 382,87	4 031 698,26	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	20 384,67	14 619,45	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	19 336,67	9 964,39	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 080 697,08	1 054 028,55
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 080 697,08	1 054 028,55
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 809,64	42 331,71
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	15 748,58	11 432,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	121 304,75	100 092,49
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	212 076,96	233 533,84
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	1 273,37	683,38
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>692 783,88</b>	<b>680 157,25</b>	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	680 483,58	665 955,13
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	680 483,58	665 955,13
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	683 420,05	676 026,62				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	11 434,62	14 202,12				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	671 985,43	661 824,50			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>8 498,15</b>	<b>4 130,63</b>			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 498,15	4 130,63			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>865,68</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>5 290 600,45</b>	<b>5 089 151,71</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>5 290 600,45</b>	<b>5 089 151,71</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasa Wałbrzycha

(Główny księgowy jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Nolberczak**

(rok m-c dzień)

2022

(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasa Wałbrzycha

**DYREKTOR**

**Patrycja Ściborska**

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

**Marie Nanowska**

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 REGON : 367-682-498		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r.		Adresat Gmina Wałbrzych Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>66 449,43</b>		<b>81 833,71</b>	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna )	865,68	-	865,68	
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	65 583,75		82 699,39	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 461 003,34</b>		<b>5 006 767,47</b>	
I.	Amortyzacja	188 821,44		188 822,11	
II.	Zużycie materiałów i energii	281 646,10		535 298,92	
III.	Usługi obce	204 579,39		164 609,43	
IV.	Podatki i opłaty	10 912,00		4 640,00	
V.	Wynagrodzenia	3 014 171,00		3 322 851,92	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	747 442,04		773 361,67	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 631,37		15 983,42	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	800,00		1 200,00	
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>	<b>-4 394 553,91</b>		<b>-4 924 933,76</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 868,78</b>		<b>202 670,59</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	2 868,78		202 670,59	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
<b>F.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-4 391 685,13</b>		<b>-4 722 263,17</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>		<b>0,63</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki			0,63	
III.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
I.	Odsetki				
II.	Inne				
<b>I.</b>	<b>Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H)</b>	<b>-4 391 685,13</b>		<b>-4 722 262,54</b>	
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )</b>	<b>-4 391 685,13</b>		<b>-4 722 262,54</b>	

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

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

( główny księgowy )

( rok, miesiąc, dzień )

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska



Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 ul. 11-Listopada 75 58-302 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2021r.</b>		Adresat Gmina Wałbrzych	
REGON: 367-682-498				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>8 677 212,00</b>	<b>8 601 588,50</b>		
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>	<b>4 250 799,05</b>	<b>4 629 498,21</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 250 799,05	4 629 498,21		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>4 326 422,55</b>	<b>4 473 701,01</b>		
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 258 312,55	4 391 685,13		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	67 732,98	81 609,16		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	377,02	406,72		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 601 588,50</b>	<b>8 757 385,70</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-4 391 685,13</b>	<b>-4 722 262,54</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-4 391 685,13	-4 722 262,54		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>4 209 903,37</b>	<b>4 035 123,16</b>		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Nolberczak**

( główny księgowy )

*25.03.22*  
( rok, miesiąc, dzień )

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

( kierownik jednostki )

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
**Maria Manowska**

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	Pozostałe należności	661 824,50		B.II-4	661 824,50
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	14 202,12		B.II-4	14 202,12
3.						
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
<b>Razem</b>			<b>676 026,62</b>			<b>676 026,62</b>

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

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

**STARSZY INSPEKTOR ds. Księgowości**  
Małgorzata Narońska

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4  
ul. 11-Listopada 75  
58-302 Wałbrzych

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

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz, w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 331,71	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	11 432,00	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	100 092,49	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	233 533,84	D.II.4
5.	221	Zobowiązania wobec rodziców z tytułu nadpłaty za żywienie dzieci	577,35	D.II.5
6.	240	Podst.uczestnictwa PPK	86,40	D.II.5
7.	240	podatek vat za 12.2021	19,63	D.II.5
8.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	665 955,13	D.II.8.1
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
<b>Razem</b>			<b>1 054 028,55</b>	-

STARSZY INSPIRATOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

2022

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Katarzyna 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.	GRAMAR Sp z o. o. ( należność przejęta z GZS2)	F-ra 34/2016 i F-ra 39/2016	801-80101-0750		1 600,00	1 600,00
2.	GRAMAR Sp z o. o. ( należność przejęta z GZS2)	F-ra 34/2016 i F-ra 39/2016	801-80101-0830		5 527,12	5 527,12
3.	Należności od rodziców za żywienie dzieci		801-80148-0670		6 365,00	6 365,00
4.	Należności od rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego		801-80104-0660		605,00	605,00
5.	DOKTOR DIODAK	F-ra: 12/2021/ZSP4	801-80101-0750		85,37	85,37
6.	DOKTOR DIODAK	F-ra: 12/2021/ZSP4	podatek vat		19,63	19,63
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						<b>14 202,12</b>

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska



Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4  
ul. 11-Listopada 75  
58-302 Wałbrzych

Załącznik Nr 8  
do instrukcji sporządzania  
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:

D.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska 20/9/22



### Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM	Odpis-FM		31.12.2021	595 670,68		595 670,68
2.	COJM	Odpis ZFŚS emerytów i rencistów		31.12.2021	66 153,82		66 153,82
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:					661 824,50	-	661 824,50

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

**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.	Tauron	Fra D/D1/0362276/21	801-80101-4260	31.12.2021		2 282,81	2 282,81
2.	ZWiK	F-ra FVR/2021/13063	801-80101-4260	31.12.2021		11,69	11,69
3.	PGNiG	F-ra FV3268/1186-7/2021/F	801-80101-4260	31.12.2021		27 202,47	27 202,47
4.	Elektra	F-ra F/000000001862/01/22/1	801-80101-4260	31.12.2021		1 662,48	1 662,48
5.	PEC	F-ra FV 000927/TCL/2021	801-80101-4270	31.12.2021		369,00	369,00
6.	WZWiK	F-ra FVR/2021/13063	801-80101-4300	31.12.2021		8,26	8,26
7.	VICOTEL	Fra FA/1849/2021	801-80101-4300	31.12.2021		6 457,50	6 457,50
8.	Poczta Polska	Fra F32049P1221	801-80101-4300	31.12.2021		410,80	410,80
9.	TZO24	F-ra 2021/12/252	801-80101-4390	31.12.2021		360,00	360,00
10.	WIENER	Polisa1065699137-140	801-80101-4430	31.12.2021		3 566,70	3 566,70
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
24.							
25.							
saldo końcowe na dzień 31.12.2021r. jest realne i wynosi:					-	42 331,71	42 331,71

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Janowska

Agnieszka Nalberczak

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

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4010		11 432,00	11 432,00
2.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki pracownika	801-80101-4010		33 735,40	33 735,40
	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki płatnika	801-80101-4110		53 811,45	53 811,45
4.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki FP	801-80101-4120		4 363,38	4 363,38
5.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki płatnika	801-80104-4110		5 700,46	5 700,46
6.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki FP	801-80104-4120		398,42	398,42
7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki płatnika	801-80150-4110		220,50	220,50
8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki FP	801-80150-4120		31,43	31,43
9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki płatnika	801-85401-4110		1 708,35	1 708,35
10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS składki FP	801-85401-4120		123,10	123,10
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
21.						-
22.						-
23.						-
24.						-
25.						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 jest realnie wynosi:						<b>111 524,49</b>

STARSZY INSPEKTOR  
 ds. Księgowości  
 Maria Nanowska

Główny Księgowy  
 Agnieszka Nolberczak

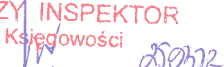
Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wałbrzycha  
 Dyrektor  
 Patrycja Ściborska





## 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	80101-4040	08-03-2022	189 151,43
2.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	80104-4040	08-03-2022	33 161,64
3.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	85401-4040	08-03-2022	9 938,04
4.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	80150-4040	08-03-2022	1 282,73
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:				<b>233 533,84</b>

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
  
Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
  
Patrycja Szaborska

## 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 posiłki	80148-0670	31.01.2022	453,60
2.	Międzyzakładowa Spółdzielnia Mieszkaniowa	80101-0750	31.01.2022	0,25
3.	Rodzice -nadpłata za pobyt	80104-0660	31.01.2022	123,50
4.	Podst.uczestnictwa PPK	80101-4710	31.01.2022	86,40
5.	podatek vat mc XII.2021		31.01.2022	19,63
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:				<b>683,38</b>

STARSZY INSPEKTOR  
 ds. Księgowości  
*250322*  
 Maria Nanowska

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

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 ul. 11-Listopada 75 58-302 Wałbrzych		Załącznik Nr 15 do instrukcji sporządzania rocznego sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych
---	--	--

### Struktura konta 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych

wg stanu na dzień 31.12.2021		
Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	80104-0660	7 677,89
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia za wychowania przedszkolnego	80148-0670	75 021,50
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>82 699,39</b>
<b>Razem przychody</b>		

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
 ds. Księgowości  
 Maria Nanowska





Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 ul. 11-Listopada 75 58-302 Wałbrzych		Załącznik Nr 15 do instrukcji sporządzania rocznego sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych
---	--	--

### Struktura konta 750 Przychody finansowe

wg stanu na dzień 31.12.2021

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
odsetki	0920	0,63
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>0,63</b>

**Razem przychody**

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
 ds. Księgowości  
 Marie Nanowska

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4  
ul. 11-Listopada 75  
58-302 Wałbrzych

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**

|ZSP Nr 4 Wałbrzych

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

Gmina Wałbrzych

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 BUDŻETOW B.II.2 podatek od nieruchomości	
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	
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETOW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		0,00

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Marja Nanowska

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

Załącznik nr 1  
Informacja dodatkowa

Lp.	Opiszenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	aktualizacja wartości	nabycie		Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KSt)	inne*	aktualizacja wartości	przebiegiwe przekazywanie	sprzedaż	likwidacja	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KSt)	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) w/wp umozaczone stopniczo	38 518,41	0,00	21 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 136,41
b)	w/wp umozaczone jednorozowo	38 518,41		21 618,00										80 136,41
2	Środki trwałe, w tym: a) grupy w tym prawo wiecznego użytkowania gruntu (grupa 0 KSt)	7 429 978,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 429 978,85
b)	budynki i lokale (grupa 1 KSt)	352 712,36												352 712,36
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KSt)	5 543 985,85												5 543 985,85
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KSt)	1 955 701,92												1 955 701,92
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego użytkowania (grupa 4 KSt)	85 120,22												85 120,22
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KSt)													
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KSt)													
h)	środki transportu (grupa 7 KSt)													
i)	warzędzia, przyrządy, narzędzia i wyposażenia (grupa 8 KSt)	91 578,03												91 578,03
j)	inwentarz żywy (grupa 9)													
3	Dobra kultury													
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													
5	Pozostałe środki trwałe w użyciu (wyposażenie)	1 035 805,18	0,00	47 542,07	0,00	200 317,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 183 578,80
	<b>Razem</b>	<b>8 597 10 108</b>	<b>0,00</b>	<b>68 188,07</b>	<b>0,00</b>	<b>200 317,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 868 794,59</b>

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środków trwałych; podział grup; dyspozycja ZRD (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

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

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

STAROSTA KRAJOWY  
ds. Księgowości  
Maria Nawojska

Wrona  
(civ. ministe. dzim)

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 2  
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021	Wartość do ujścia w bilansie	
		aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	przejęcie z tytułu przemieszczenia wewnętrznego (KST)	przejęcie z tytułu przemieszczenia wewnętrznego (KST)	przekazanie nieodpłatnie	likwidacja	przebieg (koszt)	przebieg (koszt)			inne*
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	38 516,41	0,00	21 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 136,41	0,00
a)	w tym umiarzone surowcowo											0,00
b)	w tym umiarzone jednorazowo	38 516,41		21 618,00							60 136,41	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	2 531 251,81	188 822,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 020 073,92	4 408 584,42
a)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	2 341 573,85	136 599,15								2 478 173,00	3 562 712,36
b)	obiekty zaplecza logistycznej i technicznej (grupa 2 KST)	352 311,04	35 085,46								387 396,50	3 693 392,54
c)	kolty i maszyny energooszczędne (grupa 3 KST)	64 735,55	5 765,22								70 500,77	14 619,40
d)	maszyny, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)										0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne (grupa 5 KST)										0,00	0,00
f)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)										0,00	0,00
g)	środki transportu (grupa 7 KST)										0,00	0,00
h)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KST)	72 241,36	9 372,25								81 613,61	9 964,39
i)	inwentarz żywy (grupa 9)										0,00	0,00
3	Dobra kultury										0,00	0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy										0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	1 039 596,19	247 559,53								1 287 155,72	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 009 256,41</b>	<b>188 822,11</b>	<b>21 618,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 298 800,12</b>	<b>4 408 584,42</b>

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

250222  
(rok miejsce czasu)

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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
dł. Księgowości  
Maria Nanowska



Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>		
a)	wnnp umarzone stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kołty 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)	inventarz żywy (grupa 9)		
<b>3</b>	<b>Dobra kultury</b>		
<b>4</b>	<b>Uzbrojenie i sprzęt wojskowy</b>		
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)</b>		

Jednostka nie posiada dóbr kultury

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

(główny księgowy)

Sporządził: Maria Nanowska

25 03 12  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	<b>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:</b>	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	<b>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</b>	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

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

250322  
(rok, miesiąc, dzień)

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
**Maria Nanowska**

250322

## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Notberczak

(główny księgowy)

Sporządził: Maria Nanowska

25.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Scioborska  
Kierownik jednostki

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

25.03.22



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 31.12.2021r.
	0,00
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00
Inne środki trwałe	0,00

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

(główny księgowy)

Sporządził: Maria Nanowska

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

(rok, miesiąc, dzień)

25/03/22

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

STARSZY INSPEKTOR

ds. Księgowości

Maria Nanowska

25/03/22

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2022

Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Maria Nanowska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Maria Nanowska

2022



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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
Sporządził: Maria Kanowska  
Agnieszka Nolbierzak

250322  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Kanowska

250322

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

**Agnieszka Nolberczak**

Sporządził: Maria Nanowska

250322  
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

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

270322  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

270322

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

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

Nie dotyczy

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

(główny księgowy)

25.02.22  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maria Nanowska

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

## Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

Nie dotyczy  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIEGOWY**

(główny księgowy)

**Agnieszka Nolberczak**

Sporządził: Maria Nanowska

2022  
(rok, miesiąc, dzień)

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



**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy: 2021)

L-p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów- II rata ubezpieczenia majątku	865,68	0,00
1.2.			
...			
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	865,68	0,00
2.1.			
2.2.			
...			
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.1.			
3.2.			
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

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

060322  
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzcha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nalbertczak

Sporządził: Maria Nanowska

**STAROZY INCEKTOR**  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

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

(główny księgowy)

Sporządził: Maria Nanowska

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

(rok, miesiąc, dzień)

d/2022

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

(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w  
2021 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	21952,02
Nagrody jubileuszowe	72368,58
Świadczenia urlopowe	59235,44
Ekwiwalent za urlop	563,88
Dodatek na start	1000,00
Razem	155119,92

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*210322*  
**Agnieszka Nolberczak**  
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Maria Nanowska

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

### Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4

		Stan na koniec roku obrotowego		
	Srodki zgromadzone na rachunku VAT			

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

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

*2022*  
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maria Nanowska

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  
**Agnieszka Nolberczak**

Sporządził: Maria Nanowska

ds 2022  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

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.

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4

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.	
			zakup bezpośredni	nabycie inwestycji polegające na budownictwie	nieodpłatne otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		inne**		
							z inwestycji polegających na budownictwie	z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych			nieodpłatne przekazania
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsłuki oraz części kursumu, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie										0,00
	<b>RAZEM:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 DOTYKA

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
GŁÓWNY BIURO  
Agnieszka Nalberczak  
Sporządził: Agnieszka Nalberczak  
(główny księgowy)

21.03.22  
(rek.miejskie dane)

Seniorka Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
BYRLEPIOR  
Percyja Ściborska  
Miejska jednostka

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

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

Nie dotyczy  
**Centrum Obsługi Jednostek**  
**Miasta Wałbrzycha**  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
(Główny księgowy)  
 Sprawca: Maria Nanowska  
**Agneszka Nalberczak**

25 05 22  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
 ds. Księgowości  
**Maria Nanowska**

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	przeznaczane dane porównawcze	
1	informacje o błędach lat ubiegłych:						
1.1	korekta przychodów						
1.2	korekta kosztów			X			
1.3	korekta wyniku (straty) z lat ubiegłych						
	<b>Opis zmiany</b>						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1							
2.2							
	<b>Wyszczególnienie</b>						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych: *		X				
3.1							
3.2							

\* Dane liczbowe nie wypełnia, ponieważ, jeżeli zastosowała się do zaleceń K/SB nr 7  
i dane porównawcze wyrażają po nich odpowiedź na porównywalność  
w bilansie, rzB

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

950322  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
**Patrycja Ściborska**  
(podpis 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  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(główny księgowy)

**Agnieszka Nołberczak**

Sporządził: Maria Nanowska

*dforn*  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

.....  
(kierownik jednostki)

**Patrycja Świąrska**

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
*dforn*  
**Maria Nanowska**

Wyłączenia z bilansu.

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

**Arkusze wyłączeń należności i zobowiązań**

**I. Arkusz wyłączeń należności**

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
I.	Należności długoterminowe	0				
II.	Należności krótkoterminowe	0				
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0				
2.	Należności od budżetów	0				
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0				
4.	Pozostałe należności	0,00				
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 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			Urząd Miejski			
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	19,63	19,63			
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 Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbarczak

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 4

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	661824,50	661824,50			
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 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			COJM	Dom Szóstka		
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00				
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00				
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	620,50		620,50		
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 Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbertczak

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nanowska

25/02/22

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 4

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki powiązanej					
	Kwota ogółem	PSP2	PSP 5	DOM SZÓSTKA	MOPS	GMINA WALBRZYCH
<b>A. Przychody</b>	<b>11 314,50</b>	0	0,00	1198,50	10116,00	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-					
2. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	-					
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-					
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-					
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-					
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-					
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-					
8. Dotacje	-					
9. Inne przychody operacyjne	11 314,50			1198,50	10116,00	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-					
11. Odsetki	-					
12. Inne	-					
<b>B. Koszty</b>	<b>8 984,74</b>	1044,03	3300,71	0,00	0,00	4640,00
1. Amortyzacja	-					
2. Zużycie materiałów i energii	-					
3. Usługi obce	4 344,74	1044,03	3300,71			
4. Podatki i opłaty	4 640,00					4640,00
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  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sziborska

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości *diana*  
Maria Nanowska

**Centrum Obsługi Jednostek**  
Miasta Walbrzycha  
**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 4

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski	
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 4

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski	
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	406,72	406,72	
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 Nolberczak

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Maria Nánowska

25/02/22