

**ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY NR 1
W WAŁBRZYCHU
UL. 1 MAJA 105
58-305 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 R. - 31.12.2021 R.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364-876-664		sporządzony na dzień 31-12-2021r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 748 542,31	8 392 255,68	A.	FUNDUSZ	8 409 284,58	8 006 774,11
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	12 309 851,19	12 553 589,11
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 748 542,31	8 392 255,68	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-3 900 566,61	-4 546 815,00 ✓
1.	Środki trwałe	8 748 542,31	8 392 255,68	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	593 300,00	593 300,00	2	Strata netto (-)	-3 900 566,61	-4 546 815,00
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	7 954 527,57	7 687 822,20	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	86 232,50	72 972,74	B.	Fundusze placówek		
				C.	Państwowe fundusze celowe		
1.4	Środki transportu			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	723 427,60	764 865,69
1.5	Inne środki trwałe	114 482,24	38 160,74	I	Zobowiązania długoterminowe		
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	723 427,60	764 865,69
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 788,10	38 306,76 ✓
III	Należności długoterminowe			2	Zobowiązania wobec budżetów	13 956,00	18 027,39 ✓
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110 015,40	123 001,71 ✓
1	Akcje i udziały			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	194 784,72	212 942,67 ✓
2	Inne papiery wartościowe			5	Pozostałe zobowiązania	1 397,50	420,05 ✓
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Aktywa obrotowe	384 169,87	379 384,12	8	Fundusze specjalne	375 485,88	372 167,11
I	Zapasy	1 644,61	2 228,16	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	375 485,88	372 167,11 ✓
1	Materiały	1 644,61	2 228,16	8.2	Inne fundusze		
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Rezerwy na zobowiązania		
3	Produkty gotowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		

4	Towary					
II	Należności krótkoterminowe	377 699,59	376 091,11			
1	Należności z tytułu dostaw i usług	7 039,38	4 988,85			
2	Należności od budżetów					
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4	Pozostałe należności	370 660,21	371 102,26			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 825,67	1 064,85			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 825,67	1 064,85			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	Rozliczenia międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW		9 132 712,18	8 771 639,80	SUMA PASYWÓW	9 132 712,18	8 771 639,80

(Główny księgowy jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

31.03.2022
(rok m-c dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Słoborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fornaliewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1, ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364876664			Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	82 362,50	112 767,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		-	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
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	82 362,50	112 767,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 109 861,28	4 681 112,88	
I.	Amortyzacja	355 241,42	356 286,63	
II.	Zużycie materiałów i energii	356 998,12	500 642,68	
III.	Usługi obce	63 369,46	89 389,60	
IV.	Podatki i opłaty	9 559,63	4 799,00	
V.	Wynagrodzenia	2 656 967,82	3 008 260,97	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	661 222,83	709 429,95	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 702,00	10 304,05	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	800,00	2 000,00	
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 027 498,78	-4 568 345,88	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	126 932,17	21 548,20	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	126 932,17	21 548,20	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	18,52	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-	18,52	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 900 566,61	-4 546 816,20	
G.	Przychody finansowe	-	1,20	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	-	1,20	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	-	-	
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 900 566,61	-4 546 815,00	
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 900 566,61	-4 546 815,00	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak
(główny księgowy)

31.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

INSPIKTOR
ds. Księgowości

Natalia Poltynewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2021r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364876664		Wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 272 056,45	12 309 851,19	<input checked="" type="checkbox"/>	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 749 897,22	4 279 986,05		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 656 987,64	4 279 986,05		
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	1 092 909,58	-		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 712 102,48	4 036 248,13		
2.1.	Strata za rok ubiegły	3 563 604,63	3 900 566,61		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	148 327,97	134 894,34	<input checked="" type="checkbox"/>	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
2.6.	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	169,88	787,18		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 309 851,19	12 553 589,11	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 900 566,61	-4 546 815,00		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-3 900 566,61	-4 546 815,00		<input checked="" type="checkbox"/>
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	8 409 284,58	8 006 774,11		<input checked="" type="checkbox"/>

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

INSPIKTOR
ds. Księgowości

Natalia Fortyniewicz

31.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

29 -03- 2022

Ilość załączników

Podpis

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

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2021, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

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

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

Dnia 31.03.2022 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Scherz

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

INSPIKTOR
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1 działa na podstawie Uchwały Nr XXIII/326/2016 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 31maja 2016 roku w sprawie połączenia z dniem 1 września 2016r. Przedszkola Samorządowego Nr 1 w Wałbrzychu przy ul. 1 Maja 105 z Publiczną Szkołą Podstawową nr 17 w Wałbrzychu przy ul. 1 Maja 105

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 2020 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 1 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 1 w Wałbrzychu* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są

uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do używania), a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany stanowią w jednostce pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Natomiast składniki majątku, które nie spełniają ww kryteriów stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

5. INNE INFORMACJE

Brak

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie posiada dóbr kultury, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie posiada dóbr kultury”

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

Jeśli w jednostce nie występuje potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych, należy pod tabelą dopisać informację pod tabelą „w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych”

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów”

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

Wartość tę należy ustalić na podstawie informacji przekazanych przez np. wynajmującego (właściciela), a w przypadku ich braku lub uznania za niewiarygodne – na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu, przy czym jednostka może ustalić tę wartość we własnym zakresie.

Jeśli jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów”

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o konieczności wykazania – jeśli wystąpią odpisów aktualizujących należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych) – pisemna informacja pod tabelą

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o rezerwie na niewygasające wydatki ewidencjonowanej na koncie 904 w księgach budżetu JST

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

Zakład budżetowy w tej pozycji opisuje różnicę pomiędzy ZZwF poz.III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (suma poz. 1 lub 2, 3) a bilansem (poz. II Wynik finansowy netto (+,-) oraz RZiS poz. L Zysk (strata) netto.

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

W załączniku nr 20 jednostki winny ujawnić charakter i kwotę poniesionych istotnych kosztów COVID-19, jeżeli informacja ta mogłaby istotnie wpłynąć na ocenę ich sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Przy ocenie istotnego wpływu kosztów na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy ustala się próg istotności w wysokości 4% wyniku finansowego netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym jednostki za rok poprzedni.

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

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2021 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	240	Rozrachunki z COJIM – z tyt. odpisu na fundusz mieszkaniowy ZFŚS	327 189,96		B. II 4	327 189,96
2.	240	Rozrachunki z COJIM – z tyt. odpisu na fundusz emerytów i rencistów nauczycieli ZFŚS	43 912,30		B. II 4	43 912,30
3.	221	Rozrachunki z odbiorcami	4 974,00		B. II 2	4 974,00
4.	201	Rozrachunki z dostawcami	14,85		B. II 2	14,85
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			376 091,11	-	-	376 091,11

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wieliczki
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wieliczki
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	38 306,76 ✓	D. II 1
2.	221	Rozrachunki z odbiorcami	415,00	D. II 5
3.	225	Zobowiązania wobec budżetu	18 027,39 ✓	D. II 2
4.	229	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	123 001,71 ✓	D. II 3
5.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	212 942,67 ✓	D. II 4
6.	851	ZFŚS	372 167,11 ✓	D. II 8
7.	240	Pozostałe rozrachunki	5,05	D. II 5
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			764 865,69	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

INSPEKTOR

ds. Księgowości

Agnieszka Nolberczak

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.	Wpłaty rodziców za godziny		801-80104-0660		763,00	763,00
2.	Wpłaty rodziców za żywienie		801-80148-0670		2948,00	2 948,00
3.	Wpłaty rodziców za żywienie		801-80148-0830		1020,00	1 020,00
4.	Najem sali gimnastycznej		801-80101-0750		197,56	197,56
5.	Najem sali gimnastycznej – VAT				45,44	45,44
6.	FERMA DROBIU		801-80148-4220		14,85	14,85
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:						4 988,85 ✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. księgowości
Natalia Poltyniewicz

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń" wynikających z następujących dowodów księgowych:

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foryniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Zobowiązań z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
MLEKOVITA	IFSVPH210017929	801-80148-4220	30.12.2021		404,64	404,64
PPH WYSOCKI	12/0/22	801-80148-4220	28.12.2021		445,20	445,20
MJ KOMPUTER	1902/12/2021	801-80101-4210	29.12.2021		75,00	75,00
PEC	09300/SC/2021	801-80101-4260	31.12.2021		17923,14	17 923,14
WZWIK	R/2021/133776	801-80101-4260	29.12.2021		848,09	848,09
TAURON	D/D1/0362283/21	801-80101-4260	31.12.2021		3015,79	3 015,79
ELEKTRA	F/000000001859/01/22/1	801-80101-4260	31.12.2021		1477,96	1 477,96
PGNIG	1641072/15/2021/F	801-80101-4260	29.12.2021		98,23	98,23
VICOTEL	FV/O/5747/2021	801-80101-4300	29.12.2021		138,37	138,37
POCZTA POLSKA	F31131P1221SFAKBMN	801-80101-4300	31.12.2021		294,45	294,45
WZWIK	R/2021/133776	801-80101-4300	29.12.2021		1167,62	1 167,62
MZUK	FS/60/MZ/2022	801-80101-4300	31.12.2021		322,93	322,93
ORANGE	21120527527125	801-80101-4360	19.12.2021		55,34	55,34
WIENER	1065690428	801-80101-4430	31.12.2021		2110,18	2 110,18
SPOKO	15452/MAG/12/2021	801-80104-4210	27.12.2021		280,02	280,02
PEC	09300/SC/2021	801-80104-4260	31.12.2021		5974,38	5 974,38
WZWIK	R/2021/133776	801-80104-4260	29.12.2021		282,7	282,70
TAURON	D/D1/0362283/21	801-80104-4260	31.12.2021		1005,26	1 005,26
PGNIG	1641072/15/2021/F	801-80104-4260	29.12.2021		162,85	162,85
ELEKTRA	F/000000001859/01/22/1	801-80104-4260	31.12.2021		492,65	492,65
PRYZMAT	21-FVS/1203	801-80104-4270	15.12.2021		369	369,00
WZWIK	R/2021/133776	801-80104-4300	29.12.2021		389,2	389,20
POCZTA POLSKA	F31131P1221SFAKBMN	801-80104-4300	31.12.2021		98,15	98,15
VICOTEL	FV/O/5747/2021	801-80104-4300	29.12.2021		46,13	46,13
MZUK	FS/60/MZ/2022	801-80104-4300	31.12.2021		107,64	107,64
ORANGE	21120527527125	801-80104-4360	19.12.2021		18,45	18,45
WIENER	1065690428	801-80104-4430	31.12.2021		703,39	703,39
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:				-	38 306,76	38 306,76 ✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nohnerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fojniewicz

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	801-80101-4010		12611,00	12 611,00
2.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4110		866,29	866,29
3.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4010		3033,55	3 033,55
4.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4110		177,00	177,00
5.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4170		18,00	18,00
6.	Urząd Skarbowy	Podatek	854-85401-4010		470,95	470,95
7.	Urząd Skarbowy	Podatek	854-85401-4110		17,71	17,71
8.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80150-4010		614,19	614,19
9.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80149-4010		178,31	178,31
10.	Urząd Skarbowy	Podatek VAT			40,39	40,39
11.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80101-4010		34039,84	34 039,84
12.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80101-4110		47689,25	47 689,25
13.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80101-4120		5518,48	5 518,48
14.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80104-4010		10273,14	10 273,14
15.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80104-4110		15600,64	15 600,64
16.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80104-4120		1617,29	1 617,29
17.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	854-85401-4010		1649,47	1 649,47
18.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	854-85401-4110		2467,01	2 467,01
19.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	854-85401-4120		112,91	112,91

20.	ZUS	składki ZUS (ub. Zdrowotne pracownika) naliczone od wynagrodzeń	801-80101-4170		27,00	27,00	
21	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80150-4010		1673,46	1 673,46	
22	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80150-4110		1420,76	1 420,76	
23	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80150-4120		47,19	47,19	
24	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80149-4010		479,51	479,51	
25	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80149-4110		381,80	381,80	
26	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80149-4120		3,96	3,96	
saldo końcowe na dzień 31.12.2021 r. jest realne i wynosi:						141 029,10	✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Holberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Paltyniewicz

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 za 2021 rok	801-80101-4040	31.03.2022	155 031,52
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok	801-80104-4040	31.03.2022	50 044,27
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok	854-85401-4040	31.03.2022	7 350,55
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok	801-80150-4040	31.03.2022	516,33
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:				212 942,67

INSPEKTOR
ds. księgowości
Natalia Polityniowicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolperczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Solsarska

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 pobyt w przedszkolu	801-80104-0660	31.01.2022	153,00
2.	Rodzice – nadpłata za żywienie	801-80148-0670	31.01.2022	203,00
3.	Rodzice – nadpłata za żywienie	801-80148-0830	31.01.2022	59,00
4.	Pozostałe rozrachunki – VAT		17.01.2022	5,05
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:				420,05

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. księgowości
Natalia Polyniewicz

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Przychody z tyt. pobytu dzieci w przedszkolu	801-80104-0660	12 871,00
Przychody z tyt. żywienia dzieci przedszkolnych	801-80148-0670	85 661,00
Przychody z tyt. żywienia w przedszkolu	801-80148-0830	14 235,00
RAZEM PRZYCHODY	X	112 767,00
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. księgowości
Natalia Poltyniewicz

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody – wpływy z lat ubiegłych	0940	25,00
Pozostałe przychody operacyjne	0970	3 000,00
Wpływy z opłat egzaminacyjnych, opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0610	26,00
Wpływy z różnych opłat (za duplikaty legitymacji)	0690	109,00
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	17 625,19
Pozostałe przychody – wynagrodzenie płatnika ZUS	0970	63,01
Pozostałe przychody – wynagrodzenie płatnika US	0970	700,00
RAZEM PRZYCHODY	X	21 548,20
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fijałkiewicz

**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 1

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH SP. Z O.O.

L.P.	Należności wg pozycji bilansowych	w zł
I	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE A.III	
II	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG B.II.1	
III	NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW B.II.2	
IV	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI B.II.4	
V	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE B.II.5	
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	430,57
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		430,57

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

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

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.					
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnątrz (KST)	inwestycje polegające na budownictwie	przemieszczenia wewnątrz (innych KST)	inow.	aktualizacja wartości		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnątrz (innych KST)	inne
				zakup bezpłatnie	inwestycje												
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	10 682,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 682,85	
a)	wzrp umarzone stopniowo																0,00
b)	wzrp umorzone jednorazowo	10 682,85															10 682,85
2	Środki trwałe, w tym:	11 616 957,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 616 957,23	
a)	grunty, w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu (grupa 0 KST)	593 300,00															593 300,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	9 744 658,68															9 744 658,68
c)	śledztwo inżynierski i wodny (grupa 2 KST)	755 217,98															755 217,98
d)	koby i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)																0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	6 709,00															6 709,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	4 666,50															4 666,50
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	132 597,57															132 597,57
h)	środki transportu (grupa 7 KST)																0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST)	381 607,50															381 607,50
j)	inwentarz żywy (grupa 9)																0,00
3	Dobra kultury																0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy																0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	875 013,49	111 070,87														986 084,36
	RAZEM	12 504 853,57	0,00	111 070,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 615 924,24

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

31.03.2022r.
(ob. miesiąc stanu)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

Spis treści
INSTRUKCJA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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 amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amoryzacji i/lub umorzenia.

Załącznik nr 2
Informacja odatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego obrotowego 01.01.2021 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Wartość do ujęcia w bilansie		
		aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	amortyzacja poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	Inne*
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: w/wp umarzone stopniowo	10 682,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 682,85	0,00
a)	w/wp umarzone stopniowo	10 682,85											10 682,85	0,00
2	Środki trwałe, w tym: grupy w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu grupa 0 (KST)	2 870 414,92	0,00	356 286,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 228 701,55	8 392 245,68
a)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	2 289 958,18		243 621,47									2 533 579,65	593 300,00
b)	zbiórki i lokale (grupa 1 KST)	255 590,91		23 063,90									278 654,81	476 543,17
c)	zbiórki i lokale (grupa 1 KST)	255 590,91		23 063,90									278 654,81	476 543,17
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	0,00											0,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	6 705,00											6 705,00	0,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	4 666,50											4 666,50	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	46 265,07		13 259,76									59 524,83	72 972,74
h)	środki transportu (grupa 7 KST)	0,00											0,00	0,00
i)	sprzęta, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST)	287 125,26		76 321,50									363 446,76	38 160,74
j)	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 używaniu (wyposażenie)	875 913,40		0,00		111 076,67							986 990,07	0,00
	RAZEM	3 736 111,26	0,00	356 286,63	0,00	111 076,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 233 468,55	9 392 245,68

*tj. zmniejszenia i zwiększenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Włoczyża
D Y K E T O R
Katarzyna Ściborska
(osoba upoważniona)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Włoczyża
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Sprzedaży
Natalia Polyniewicz

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Włoczyża
D Y K E T O R
Katarzyna Ściborska
(osoba upoważniona)

Załącznik nr 3
Informacja dodatkowa

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

jednostka nie posiada dóbr kultury

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR

Patrycja Sciborska
(kierownik jednostki)

31.03.2022r.
(rok, miesiąc dzień)

.....
(główny księgowy)

INSPEKTOR

Sporządził:

Natalia Polymniewicz

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	dlugoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	dlugoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	0

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych

Centrum Obsługi i Inicjatyw
Miejsca Walorzycza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbartczak

INSTYTUTOR
ds. Księgowości
Natalia Polymiewicz

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi i Inicjatyw
Miejsca Walorzycza
DIREKTOR
(kierownik jednostki)
Patrycja Ściborska

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grнты użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:.....
Agnieszka Nolberczak
INSPEKTOR ds. Księgowości
Natalia Fiktyńiewicz

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

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

Środki 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 pakiety wartościowe	
Inne środki trwałe	

jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

.....
(główny księgowy)

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:.....

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Aniela Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... 31.03.2022r.
(główny księgowy) **Agnieszka Nolberczak** (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:.....

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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

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

Agnieszka Nolbe
31.03.2022r.
(rok, miesiąc dzień)

(Główny Księgowy)

Sporządził:

Natalia Polkiewicz

ds. Księgowości

Natalia Polkiewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
P
(Kierownik jednostki)

Podział zobowiązań długoterminowych
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Na koniec 2021 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania w tym:				0
- kredyty i pożyczki				0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0
- inne zobowiązania finansowe				0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
Razem	0	0	0	0

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norberczak

31.03.2022r.
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Sporządził:.....

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Załącznik nr 11
Informacja dodatkowa

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

nie dotyczy

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

(główny księgowy)

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:.....

INSPEKTOR

ds. Księgowości

Natalia Partyńiewicz

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

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

31.03.2022r.
(rok, miesiąc dzień)

Agnieszka Nolberczak

Sporządził:

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Frydryniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wabianicza
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

31.03.2022r.

(rok, miesiąc dzień)

Agnieszka Nolberczak

Sporządził:.....

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Polyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wabianicza

DYREKTOR

.....
Barbara S. (kierownik jednostki)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

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

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

nie dotyczy

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

Sporządził:
 DYREKTOR
 ds. Księgowości
 Natalia F. Wniewicz

31.03.2022r.
 (rok, miesiąc dzień)

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

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

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

nie dotyczy

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fedyniewicz

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	26460
Nagrody jubileuszowe	38220,11
Świadczenia urlopowe	49095,23
Ekwiwalent za urlop	3275,29
Razem	117050,63

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
...
GŁÓWNY KSIĘGOWY 31.03.2022r.
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)
Agnieszka Nolberczak

Sporządził:.....

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foryniec

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

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... 31.03.2022r.

(główny księgowy)

Agnieszka Norberczak

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek

Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził:

DYREKTOR
ds. Księgowości

Natalia Paryśniewicz

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2022r.
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja S.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

INSPEKTOR

ds. Księgowości

Natalia Gdyniewicz

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycji), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

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

nie dotyczy

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

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatku VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

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

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

31.03.2022r.
(data wystawienia)

**Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Natalia Fajkiewicz

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Lp.	wyszczególnienie	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
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

.....
(główny księgowy)

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INCYDEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Kuczyńska

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						
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
2	Opis zmiany skutki zmian zasad polityki rachunkowości						
2.1							
2.2							
3	Wyszczególnienie danych liczbowe zapewniające porównywalność danych *)						
3.1							
3.2							

nie dotyczy

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do załączni KSR nr 7
dane porównawcze wykazała po ich doprowadzeniu do porównywalności
w bilansie i ZS

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

INSPEKTOR
Sporządził:
ds. Księgowości

Natalia Polityniowicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
..... 31.03.2022r.
(główny księgowy) **Agnieszka Nolberczak** (rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził:

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fajnyńczak

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej					CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ
		MOPS	PSP 5	UM	ZAZ VICTORIA		
A. Przychody	19 463,68	6412,00	0	0	0	13051,68	
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	19 463,68	6412,00				13051,68	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-						
11. Odsetki	-						
12. Inne	-						
B. Koszty	10 000,40	0	5201,40	4799,00	0	0	
1. Amortyzacja	-						
2. Zużycie materiałów i energii	-						
3. Usługi obce	5 201,40		5201,40				
4. Podatki i opłaty				4799,00			
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	-						
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-						
12. Pozostałe koszty operacyjne	-						
13. Odsetki	-						
14. Inne	-						

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY 31.03.2022

Agnieszka Noliberczak
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Sciborska
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Potyńska-Łucz

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

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Nazwa jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha	MOPS	CENTRUM STOMATOLOG II SZKOLNEJ
I.	Należności długoterminowe	0			
II.	Należności krótkoterminowe	0			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00		0	0,00
2.	Należności od budżetów	0			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0			
4.	Pozostałe należności Odpis na Wspólny Fundusz Mieszkaniowy	327189,96	327189,96		0
	Odpis na scentralizowany ZFŚS emerytów i rencistów nauczycieli	43912,30	43912,30		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fojniewicz

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
			Urząd Miejski w Wałbrzychu		
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 (podatek VAT 23%)	5,05	5,05		
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 Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

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 1 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Urząd Miejski w Wałbrzychu – BIN			
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			
...		0,00	0			

Centrum Obsługi Technoste-
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Technoste-
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Słoborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Polyniewicz

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartość netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Urząd Miejski w Wałbrzychu		
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT) przysięgowanie VAT naliczonego podlegającego odliczeniu ujętego w deklaracji VAT cząstkowej	787,18	787,18		
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			
...		787,18	787,18		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Cytynievicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31.12.2020

ZSP 1

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	12 615 724,24	12 615 724,24
1.	011	Środki trwałe			11 618 957,23	11 618 957,23
2.	013	Pozostałe środki trwałe			950 779,39	950 779,39
3.	014	Dobra kultury (ZBIORY BIBLIOTECZNE)			35 304,77	35 304,77
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska				0,00
5.	020	Wartości niematerialne i prawne			10 682,85	10 682,85
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Zespół kont – 1				1 064,85	0,00	1 064,85
1.	130	Rachunki bieżące			0,00	0,00
2.	135	ZFS		1 064,85		1 064,85
3.	136	Środki PFRON				0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe				0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
Zespół kont – 2				371 102,26	4 988,85	376 091,11
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			14,85	14,85
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			4 974,00	4 974,00
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	0,00
8.	240	Pozostałe rozrachunki		371 102,26		371 102,26
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
Zespół kont – 3					2 228,16	2 228,16
1.	300	Rozliczenie zakupu				0,00
2.	310	Materiały			2 228,16	2 228,16
OGÓLEM AKTYWA			0,00	372 167,11	12 622 941,25	12 995 108,36

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	4 223 468,56	4 223 468,56
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			3 226 701,55	3 226 701,55
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			996 767,01	996 767,01
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
Zespół kont – 2			0,00	0,00	392 698,58	392 698,58
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			38 306,76	38 306,76
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			415,00	415,00
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			18 027,39	18 027,39
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			123 001,71	123 001,71
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			212 942,67	212 942,67
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			5,05	5,05
10.	245	Mylne				0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności				0,00
Zespół kont – 8						8 378 941,22
1.	800	Fundusz jednostki			12 553 589,11	12 553 589,11
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe				0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			372 167,11	372 167,11
4.	860	Wynik finansowy			-4 546 815,00	-4 546 815,00
OGÓLEM PASYWA			0,00	0,00	4 616 167,14	12 995 108,36

Skarbnik/ Główny księgowy

Kierownik Jednostki

INSPEKTOR ds. Księgowości
 sporządziła
Natalia F. Niewiarczak
 Walbrzych, dnia
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska