

Kopia

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

02.04.2024

.....
Podpis

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK MIASTA WAŁBRZYCHA

UL. JANA MATEJKI 3

58-300 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2023, 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 14 marca 2024 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Sporządził: Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120) 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Jednostka ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczególnością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu ministra Rozwoju i Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Prowadzenie obsługi finansowo-księgowej szkół, przedszkoli i żłobków Miasta Wałbrzycha oraz Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha w Wałbrzychu
- Zarządzanie środkami scentralizowanego funduszu mieszkaniowego wydzielonymi z zakładowych funduszy świadczeń socjalnych pracowników, emerytów i rencistów – byłych pracowników, jednostek organizacyjnych Miasta Wałbrzycha,
- Prowadzenie pełnej obsługi finansowo-księgowej scentralizowanego funduszu świadczeń socjalnych emerytów i rencistów nauczycieli placówek oświatowych i oświatowo-wychowawczych Miasta Wałbrzycha.
- Prowadzenie obsługi Międzyzakładowej Kasy Zapomogowo Pożyczkowej

Działalność drugorzędna: nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha działa na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XV/189/15 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 26 listopada 2015 roku w sprawie utworzenia jednostki budżetowej – Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie dotyczy.

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120). 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha w Wałbrzychu. W dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha 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:

zastosowano metodę liniową i stawki zgodne z KŚT.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

odpis aktualizujący należności zastosowano w całości do należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków Wspólnego Funduszu Mieszkaniowego.

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,*
- *okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok,*
- *są kompletne oraz zdadne do użytku, tj. są wyposażone we wszystkie elementy niezbędne do funkcjonowania zgodnie z przeznaczeniem.*

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *nie dotyczy.*

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według *cen nabycia.*
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według *cen nabycia.*
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według – *nie dotyczy.*
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 kosztów.*

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 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 wieczystość.

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, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych 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

Brak.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Urząd Miasta w Wałbrzychu Biuro Budżetu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
363-139-998							
AKTYWA		<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>	PASYWA		<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	7 557,46	A.	FUNDUSZ	-307 407,08	-331 002,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	2 598 170,26	2 950 395,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	7 557,46	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-2 905 577,34	-3 281 397,81
1.	Środki trwałe	0,00	7 557,46	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty			2	Strata netto (-)	-2 905 577,34	-3 281 397,81
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			IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		7 557,46	B.	Fundusze placówek		
				C.	Państwowe fundusze celowe		
1.4	Środki transportu			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 684 563,08	36 358 051,99
1.5	Inne środki trwałe			I	Zobowiązania długoterminowe		
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	35 684 563,08	36 358 051,99
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 526,02	7 723,92
III	Należności długoterminowe			2	Zobowiązania wobec budżetów	13 898,37	18 265,22
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	121 761,52	131 125,08
1	Akcje i udziały			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	164 957,27	182 431,27
2	Inne papiery wartościowe			5	Pozostałe zobowiązania	35 253 613,48	34 287 465,14
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	35 377 156,00	36 019 491,72	8	Fundusze specjalne	122 806,42	1 731 041,36
I	Zapasy	0,00	0,00	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122 806,42	1 731 041,36
1	Materiały			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	32 645 081,30	34 706 797,36				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	971,56	1 201,20				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	32 644 109,74	34 705 596,16			
.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 732 074,70	1 312 694,36			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 732 074,70	1 312 694,36			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	Rozliczenia międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW		35 377 156,00	36 027 049,18	SUMA PASYWÓW	35 377 156,00	36 027 049,18

(Główny księgowy jednostki)

2024.03.14

(rok m-c dzień)

(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Urząd Miejski w Wałbrzychu Biuro Budżetu	
Numer identyfikacyjny REGON 363-139-998			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		-	-
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			
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 936 555,27	3 319 127,05
I.	Amortyzacja		-	2 748,16
II.	Zużycie materiałów i energii		21 554,90	25 983,17
III.	Usługi obce		115 693,51	133 933,50
IV.	Podatki i opłaty		1 071,00	302,00
V.	Wynagrodzenia		2 306 513,89	2 605 294,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		484 725,85	541 803,11
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 996,12	9 063,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 936 555,27	-3 319 127,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne		30 971,62	37 729,24
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		30 971,62	37 729,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne		-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 905 583,65	-3 281 397,81
G.	Przychody finansowe		6,31	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		6,31	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe		-	-
I.	Odsetki			
II.	Inne			

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 905 577,34	-3 281 397,81
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 905 577,34	-3 281 397,81

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 363-139-998				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 617 112,04	2 598 170,26		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 899 361,22	3 295 575,34		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 899 361,22	3 285 269,72		
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		10 305,62		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 918 303,00	2 943 350,60		
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 887 210,92	2 905 577,34		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	30 766,48	37 530,31		
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.	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	325,60	242,95		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 598 170,26	2 950 395,00		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 905 577,34	-3 281 397,81		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-2 905 577,34	-3 281 397,81		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	-307 407,08	-331 002,81		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Malberczak
(główny księgowy)

2024.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR
(Kierownik Jednostki)

Patrycja Ściborska

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	1 201,20		B.II.1	1 201,20
2.	240	Pozostałe rozrachunki	34 695 947,60	3 364,28	B.II.4	34 692 583,32
3.	241	Rozrachunki z tyt. kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego	12 984,53		B.II.4	12 984,53
4.	231	należności z tytułu wynagrodzeń-korekta p. o L4	28,31		B.II.4	28,31
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
Razem			34 710 161,64	3 364,28		34 706 797,36

Razem Centrum Obsługi Jędrzaniek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jędrzaniek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

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

COJIM

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 723,92	D.II.1.
2.	221	Pozostałe zobowiązania (nadpłaty z tyt. partycypacji)	99,48	D.II.5.
3.	225	Zobowiązania wobec budżetów	18 265,22	D.II.2.
4.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	131 125,08	D.II.3.
5.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	182 431,27	D.II.4.
6.	240	Pozostałe zobowiązania -scentralizowany Fundusz Mieszkaniowy	34 284 957,00	D.II.5.
7.	240	Zobowiązania z tyt. PPK	139,68	D.II.5.
8.	240	Pozostałe zobowiązania (VAT należny od partycypacji za grudzień)	11,13	D.II.5.
9.	241	Pozostałe zobowiązania (Rozrachunki z tyt. kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego WFM)	2 257,85	D.II.5.
10.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych COJIM	125 616,48	D.II.8.1.
11.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych FEIR	1 605 424,88	D.II.8.1.
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
			36 358 051,99	

Centrum Obsługi
Miejski Rejon
Kazimierz

Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi
Miejski Rejon
Kazimierz
DIREKTOR
Patrycja Sziborska

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2023 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.	Partycypacja FM i KZP od spłat indywidualnych	naliczenie partycypacji	750-75085-0970		960,25	960,25
2.	Przedszkole Niepubliczne Wiolinka Wałbrzych	naliczenie partycypacji	750-75085-0970		126,57	126,57
3.	Woj. Dolnośląski Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy Wałbrzych	naliczenie partycypacji	750-75085-0970		6,03	6,03
4.	Niepubliczna Szkoła Podstawowa "EUREKASZKOŁA	naliczenie partycypacji	750-75085-0970		108,35	108,35
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi:						1 201,20

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Należności od budżetów sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.							-
2.							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2023 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.	x	x	x			
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023 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.	240-03-002	umowy pożyczek WFM				33 296 379,83	33 296 379,83	
2.	241	nakazy zapłat WFM				12 984,53	12 984,53	
3.	231	należności z tytułu wynagrodzeń-korekta lp o L4				28,31	28,31	
4.	240-05-001-01	należność od WFM dla ZFŚS COJM			122 459,37		122 459,37	
	240-05-001-01	należność od WFM dla ZFŚS FEIR			1 277 074,25		1 277 074,25	
5.	240-02-003-036	częściowa odpłatność za transport ZFŚS FEIR				28,15	28,15	
6.	240-02-004	należności od emerytów na poczet podatku ZFŚS FEIR				6,00	6,00	
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.								
14.								
15.								
16.								
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						1 399 533,62	33 309 426,82	34 708 960,44

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 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Ośrodek Diagnostyczno-Leczniczy GFOZ		750-75085-4280	31.12.2023		116,00	116,00
2.	Poczta Polska		750-75085-4300	31.12.2023		1 051,70	1 051,70
3.	Kancelaria Adwokacja Adwokat Joanna Maliniowska		750-75085-4300	31.12.2023		3 075,00	3 075,00
4.	Konica Minolta		750-75085-4300	31.12.2023		525,38	525,38
5.	INFOBIURO BIS		750-75085-4210	31.12.2023		365,84	365,84
6.	Lśniacy Dom Agnieszka Wilk		750-75085-4300	31.12.2023		2 590,00	2 590,00
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi:					-	7 723,92	7 723,92

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2023r.

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	750-75085-4010		17 245,00	17 245,00
2.	Urząd Skarbowy	Podatek od zasiłków L-4 ZUS	750-75085-4110		336,00	336,00
3.	Urząd Skarbowy	Podatek od umowy zlecenie	750-75085-4170		391,00	391,00
4.	Urząd Skarbowy	Podatek od ryczałtów za używanie samochodów prywatnych	750-75085-4410		77,00	77,00
5.	Urząd Skarbowy	podatek od świadczeń EIR	ZFŚS EIR		6,00	6,00
6.	Urząd Miejski	VAT do XI wg faktur z tyt. kosztów obsługi MKZP i WFM	225-03-VAT-023		210,22	210,22
7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracowników	750-75085-4010		34 917,43	34 917,43
8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezpieczenie zdrowotne	750-75085-4010		20 037,33	20 037,33
9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezpieczenie zdrowotne od umowy zlecenie	750-75085-4170		220,22	220,22
10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezpieczenie społeczne -umowa zlecenie	750-75085-4170		220,22	233,07
11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy	750-75085-4110		67 096,52	67 096,52
12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy	750-75085-4120		8 620,51	8 620,51
11.						
12.						-
13.						
14.						-
15.						-
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						149 390,30

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na dzień 31.12.2023 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	750-75085-4040	22.01.2024	182 431,27
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				182 431,27

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścihorska

Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2023r.

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.	Zobowiązania WFM			34 284 957,00
2.	Rozrachunki z tyt. kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego WFM			2 257,85
3.	VAT należny za grudzień			11,13
4.	Podatek PPK	750-75085-4010		17,00
5.	Podatek PPK umowa zlecenie	750-75085-4170		1,00
6.	PPK składki zus płatnika	750-75085-4710		121,68
7.	Partycypacja KZP od spłat indywidualnych	750-75085-0970		15,05
8.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nowe Siodło	750-75085-0970		84,38
9.	Szkoła Podstawowa nr 3 Głuszycza	750-75085-0970		0,03
10.	Stowarzyszenie "Nasze Dzieci - Wspólna Szkoła" Zastróże	750-75085-0970		0,02
11.				
12.				
13.				
14.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				34 287 465,14

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

COJM

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2023

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy z różnych dochodów –partycypacja FM i KZP	0970	27 652,62
Wpływy z różnych dochodów – prowizja płatnika ZUS I US	0970	957,60
Fundacja Edukacji Europejskiej	0970	8 640,00
Wpływ z tyt. reklamacji	0940	43,99
Vat zaległy	0970	435,03
RAZEM PRZYCHODY	X	37 729,24
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

COJM

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 : Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ: Stara Kopalnia

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	
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	28 627,89
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		28 627,89

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

COJM

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 : Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ: Wałbrzyski Ośrodek Kultury

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	
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	48 464,00
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	

RAZEM

48 464,00

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

COJM

**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 : **Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha**

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ: **Biuro Wystaw Artystycznych**

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

razem

0,00

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	7 529,66
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	

RAZEM

7 529,66

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

COJM

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
- w/wp umiarkowane stopniowo		
- w/wp umiarkowane jednorazowo		
Środki trwałe, w tym:		
- grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
- budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
- zbiory (różnicel i wodnej) (grupa 2 KŚT)		
- koła i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
- urządzenia techniczne i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
- środki transportu (grupa 7 KŚT)		
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
- inwentarz żywy (grupa 9)		
Dobra kultury		
- zbiorowiska i sprzęt wojskowy		
- pozostałe środki trwałe w używaniu (wypożyczenie)		

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Jednostka nie posiada dóbr kultury.

2024.03.14
(okresowe dane)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYKFOR
Dzielnia Ściborska

2024.03.14
(okresowe dane)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
KSIEGOWY
Agnieszka Nolberczak

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego		zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	zwiększenie	zmniejszenie	
1	 długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne					
1.2	środki trwałe					
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)					
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					
2	 długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	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	0

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

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

2024.03.14
 (określenie czasu)

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty użytkowane wieczystość	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
-------------------------------	-------------------------------	---

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzone wg grup K&T	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
Grupy	
Budynki, lokale i części budynków (jednostki i wodne)	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne urządzenia, wartościowe	
Inne środki trwałe	

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

(główny księgowy)

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

(dyrektor jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norderczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2023

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

(główny księgowy)

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

COJM

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.						
...						
		0				0

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Mieszkańców
Miasta Wąbrzeźna
GŁÓWNY KASJER
Agnieszka Nelberczak

2024.03.14
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Mieszkańców
Miasta Wąbrzeźna
DYREKTOR (kierownik jednostki)
Patrycja Ściborska

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Na koniec 2023 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

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
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	0

Nie dotyczy

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbaczak

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

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 31.12.2023r

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

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

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

COJM

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

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

2024.03.14
(rok, miesiąc dzień)

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

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023)

COJM

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ubezpieczeń majątkowych		
1.2.	...		
...			
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.1.	...		
2.2.	...		
...			
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.2.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – prenumerata roczna	0,00	0,00
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.1.	...		
4.2.	...		
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

Nie dotyczy

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Biuro Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
KANCELARIA GOSPODARSTWA
Agnieszka Nalbećzak

Biuro Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Kierownik jednostki
Scriberska

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2023 r

		COJM	
Lp.	Wyszczególnienie		Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wedla		
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów		
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń			0,00

Nie dotyczy

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbećzak

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

COJM

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w
2023 roku**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	29 520,00
Nagrody jubileuszowe	16 720,00
Świadczenia urlopowe	0,00
Ekwiwalent za urlop	177,18
Razem	46 417,18

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

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

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

COJM

Srodki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego	0
------------------------------------	--------------------------------	---

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

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

.....
(główny księgowy)2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nciberdak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	
			nabycie		inne*	nieodpłatnie otrzymane	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	inne**			
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie						rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		zakup gotowych dóbr inwestycyjnych, budownictwie
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odssetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00										0,00
RAZEM			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 odliczony podatek VAT

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzycha
KSIĘGOWY
Agnieszka Nollenczak

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzycha
DYREKTOR
Małgorzata Ściborska

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub która wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody	0,00	
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	Losowe-odszkodowania od ubezpieczyciela		
	pozostałe-darowizny		
2	Koszty		
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe		
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	losowe		
	Pozostałe-zakupi na ród konkursowych		

Nie dotyczy

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śolborska

Inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Data za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1	korekta przychodów			X			
1.2	korekta kosztów						
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X				X	
2.1							
2.2							
	Wyszczególnienie						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)		X				
3.1							
3.2							

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nojbenzrak

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

2024.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "COJM"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	36 710,88	0,00	36 710,88	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	270 729,58	0,00	0,00	0,00	276 441,97	0,00	276 441,97	0,00
3	021	Wartości niematerialne i prawne	5 400,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00	0,00	5 400,00	0,00
4	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	28 771,93	0,00	0,00	0,00	28 771,93	0,00	28 771,93	0,00
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	5 400,00	0,00	2 748,16	0,00	34 553,42	0,00	34 553,42
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	299 501,51	0,00	0,00	0,00	305 213,90	0,00	305 213,90
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	277 578,36	290 958,31	3 322 800,03	3 322 800,03	0,00	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	9 563,10	0,00	328 499,43	17 092,94	401 005,21	69 525,62	331 479,59	0,00
9	139	Inne rachunki bankowe	2 722 511,60	0,00	13 587 279,53	15 220 800,93	26 991 032,58	26 009 817,81	981 214,77	0,00
10	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	785,56	785,56	9 456,02	9 456,02	0,00	0,00
11	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	7 526,02	29 786,32	31 785,24	223 038,73	230 762,65	0,00	7 723,92
12	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	971,56	112,85	2 364,93	10 998,50	43 682,65	42 580,93	1 201,20	99,48
13	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	12 677,61	37 530,31	37 530,31	37 530,31	0,00	0,00
14	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	3 285 269,72	275 183,03	3 285 269,72	3 285 269,72	0,00	0,00
15	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	13 898,37	12 510,00	20 609,78	154 167,19	172 432,41	0,00	18 265,22
16	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	121 761,52	68 487,42	138 320,25	1 001 985,71	1 133 110,79	0,00	131 125,08
17	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	28,31	164 957,27	285 565,95	467 997,22	2 717 344,63	2 899 747,59	28,31	182 431,27
18	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	942,96	3 542,96	13 813,12	13 813,12	0,00	0,00

Aktualna strona:	3 037 976,08	613 157,54	17 891 747,79	16 518 353,19	38 548 450,68	37 566 614,32	1 661 248,65	679 412,29
Narastająco:	3 037 976,08	613 157,54	17 891 747,79	16 518 353,19	38 548 450,68	37 566 614,32	1 661 248,65	679 412,29

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "COJM"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
19	240	Pozostałe rozrachunki	32 642 880,94	35 251 242,78	9 274 769,21	6 373 227,39	63 165 361,03	62 754 521,24	34 695 947,60	34 285 107,81
20	241		12 984,53	2 257,85	0,00	0,00	13 036,83	2 310,15	12 984,53	2 257,85
21	290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	11 784,04	8 419,76	0,00	8 419,76	11 784,04	0,00	3 364,28
22	400	Amortyzacja	0,00	0,00	2 748,16	2 748,16	2 748,16	2 748,16	0,00	0,00
23	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	3 886,94	25 944,18	25 983,17	25 983,17	0,00	0,00
24	402	Usługi obce	0,00	0,00	17 613,39	133 933,50	133 933,50	133 933,50	0,00	0,00
25	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	302,00	302,00	302,00	0,00	0,00
26	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	444 302,05	2 605 294,11	2 605 294,11	2 605 294,11	0,00	0,00
27	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	82 904,41	541 803,11	541 803,11	541 803,11	0,00	0,00
28	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	642,96	9 063,00	9 063,00	9 063,00	0,00	0,00
29	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	37 729,24	2 003,96	37 729,24	37 729,24	0,00	0,00
30	800	Fundusz jednostki	0,00	2 598 170,26	37 584,86	3 285 269,72	3 005 565,00	5 955 960,00	0,00	2 950 395,00
31	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	122 806,42	154 560,82	1 740 365,08	195 072,82	1 926 114,18	0,00	1 731 041,36
32	860	Wynik finansowy	2 905 577,34	0,00	3 319 127,05	37 729,24	6 287 600,23	3 006 202,42	3 281 397,81	0,00
			38 599 418,89	38 599 418,89	31 276 036,64	31 276 036,64	114 580 362,64	114 580 362,64	39 651 578,59	39 651 578,59

Agnieszka Nolberczak
.....
Sporządził

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

Z przeniesienia:	3 037 976,08	613 157,54	17 891 747,79	16 518 353,19	38 548 450,68	37 566 614,32	1 661 248,65	679 412,29
Aktualna strona:	35 561 442,81	37 986 261,35	13 384 288,85	14 757 683,45	76 031 911,96	77 013 748,32	37 990 329,94	38 972 166,30
Narastająco:	38 599 418,89	38 599 418,89	31 276 036,64	31 276 036,64	114 580 362,64	114 580 362,64	39 651 578,59	39 651 578,59