

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

KOPIA

27-03-2024

Ilość załączników

CENTRUM STOMATOLOGII

SZKOLNEJ

W WAŁBRZYCHU

UL. MATEJKI 3

58-300 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Centrum Stomatologii Szkolnej 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 07 marzec 2024 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Jędrzejak
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Centrum Stomatologii Szkolnej., z siedzibą w Walbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r . 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).

Centrum Stomatologii Szkolnej działa na podstawie Uchwały *Nr X/134/2015 Rady Miejskiej Walbrzycha z dnia 27 sierpnia 2015 roku jako podmiot leczniczy w formie jednostki budżetowej.*

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- działalność profilaktyczno - lecznicza i promocja zdrowia w zakresie stomatologicznych ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych

Działalność drugorzędna:

-
-
-

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 (tj. 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342) .

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Centrum Stomatologii Szkolnej** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych **Centrum Stomatologii Szkolnej** ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

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

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

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

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów **odpis stosuje się do należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności . Odpis aktualizujący należności to rezerwy tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych/ w zależności od rodzaju należności /, w związku z ryzykiem ich uregulowania przez kontrahenta – w 2023 rok nie tworzono takiego odpisu.**

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych:

nie dotyczy

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego:

nie dotyczy

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. **Środki trwałe wycenia się według wg cen nabycia, kosztów wytworzenia**

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według – *nie dotyczy*
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według – *cen nabycia*
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *poniesionych nakładów*.

5. INNE INFORMACJE

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

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego 0 podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej
Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury 0 o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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.

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.

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 Szuborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Stomatologii Szkolnej w Wałbrzychu ul. Matejki 3, 58-300 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 336-025-349		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	FUNDUSZ	-55 200,62	-2 295,41
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	528 846,29	259 989,25
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-584 046,91	-262 284,66
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty			2	Strata netto (-)	-584 046,91	-262 284,66
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	Fundusze mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 892,78	117 377,21
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	114 892,78	117 377,21
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 712,35	808,70
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	6 890,00	6 375,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 652,22	43 596,71
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53 025,29	57 744,96
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	0,00	12,00
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	59 692,16	115 081,80	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	7 812,92	8 839,84
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	7 812,92	8 839,84
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	Należności krótkoterminowe	58 250,10	115 027,51				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	51 879,24	106 241,96				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	6 370,86	8 785,55				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 442,06	54,29				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 442,06	54,29				
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		59 692,16	115 081,80	SUMA PASYWÓW		59 692,16	115 081,80

Centrum Usługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy jednostki)

Agnieszka Nalberczak

2024.03.07

(rok m-c dzień)

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

Centrum Usługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 336-025-349			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	1 109 798,42	1 224 356,29	
I.	Amortyzacja	2 979,98	-	
II.	Zużycie materiałów i energii	49 778,78	59 458,75	
III.	Usługi obce	80 346,30	82 354,71	
IV.	Podatki i opłaty	1 606,00	3 190,00	
V.	Wynagrodzenia	813 422,74	898 776,63	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	155 748,56	172 050,85	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 916,06	8 525,35	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 109 798,42	-1 224 356,29	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	525 751,51	962 071,63	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	525 751,51	962 071,63	
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)	-584 046,91	-262 284,66	
G.	Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-584 046,91	-262 284,66	
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-584 046,91	-262 284,66	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

7.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu bużetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 336-025-349				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	560 828,29	528 846,29		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 085 570,80	1 222 898,78		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 085 570,80	1 222 898,78		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		-		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 117 552,80	1 491 755,82		
2.1.	Strata za rok ubiegły	611 341,23	584 046,91		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	506 211,57	907 708,91		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia				
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	528 846,29	259 989,25		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-584 046,91	-262 284,66		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-584 046,91	-262 284,66		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	-55 200,62	-2 295,41		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertzak

(główny księgowy)

7.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

CSSZ

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
1.	221	Należności z tytułu dostaw i usług	106 241,96		B. II. 1	106 241,96
2.	240	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI – COJIM FUNDUSZ MIESZKANIOWY	8 785,55		B. II. 4	8 785,55
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			115 027,51			115 027,51

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wieliczki
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wieliczki
CIJOWY PRZESIEDŁY
Kamieszka Nolberczak

INSPEKTOR PRZESIEDŁY

Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNE

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	808,70	D. II. 1
2.	225	Rozrachunki z budżetami	6 375,00	D. II. 2
2.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	43 596,71	D. II. 3
3.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	57 744,96	D. II. 4
4.	240	Pozostałe rozrachunki	12,00	D. II. 5
5.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 839,84	D. II. 8.1
7.				
8.				
9.				
10.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			117 377,21	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szliborska

7.03.2024

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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.	Narodowy Fundusz Zdrowia	FRA 12/NFZ/2023 , 12A/NFZ/2023, 12B/ NFZ/2023, 5/KOR/STM/2023, 6/KOR/STM/2023	50830		106241,96	106 241,96
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						106 241,96

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII
SZKOLNEJ

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.	XXX	X	X	X	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:					-	-	-

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR KSIĘGOWOSCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII
SZKOLNEJ

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.	XXXXXXXXXXXXXX	X	X	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:						-

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

CENTRUM STOMATOLOGII
SZKOLNEJ

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.	COJM Wałbrzych	ZFM			8785,55		8 785,55
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:					8 785,55	-	8 785,55

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

INSPEKTOR KONTROLI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII
SZKOLNEJ

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.	EKO-TRANS	6429/12/2023	85131 § 4300	31.12.2023		808,70	808,70
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:					-	808,70	808,70

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII
SZKOLNEJ

Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2023 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.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS	85131 § 4010		16 737,91	16 737,91
4.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS	85131 § 4110		24 208,24	24 208,24
5.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS	85131 § 4120		1 207,98	1 207,98
6.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS	85131 § 4170		1 442,58	1 442,58
7.	US Wałbrzych	podatek	85131 § 4010		5622,00	5 622,00
8.	US Wałbrzych	podatek	85131 § 4170		712,00	712,00
9.	US Wałbrzych	podatek	85131 § 4410		41,00	41,00
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						49 971,71

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Koiborska

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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.	DWR za rok 2023	85131 § 4040	31.03.2024	57 744,96
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:				57 744,96

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Dorota Słabosz

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Pozostałe rozrachunki- PPK	85131 & 4010		12,00
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:				12,00

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

**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 Stomatologii Szkolnej w Wałbrzychu

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

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	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	

RAZEM

0,00

7.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noltnerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

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

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	aktualizacja wartości		Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wzrost do ujęcia w bilansie
			plannowa	poza planowa	amortyzacja	przemieszczenia wewnątrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieopłatnie	likwidacja		
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) wnp umarzane stopniowo b) wnp umorzone jednorazowo	9 418,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 418,11
2	Środki trwałe, w tym: a) grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST) b) budynki i lokale (grupa 1 KST) c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST) d) kotły / maszyny energetyczne (grupa 3 KST) e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KST) h) środki transportu (grupa 7 KST) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST) j) inwentarz żywy (grupa 9)	370 818,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 818,08
3	Dobra kultury											
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy											
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	101 825,32	0,00	0,00	5 908,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 734,24
	RAZEM	482 061,51	0,00	0,00	5 908,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 970,43

*Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środków trwałego

487 970,43

(główny księgowy)

Sporządziła: Karolina Bałdyga

2024-03-07
(określenie doby)

Centrum Obsługi Jeźdźców
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jeźdźców
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śaliborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

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

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

Agnieszka Nolberczak

Sporządziła: Karolina Bałdyga

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

.....
Patrycja Skierownik (jednostki)

CSSZ

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych

(główny księgowy)

Sporządził: Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

Sporządził: Karolina Bałdyga

2024-03-07
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szuborska

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

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

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 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)

Sporządził: Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(rok, miesiąc, dzień)

2024-03-07

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

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
2024-03-07
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządziła: Karolina Bałdyga
Agnieszka Nolberczak

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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
Sporządziła: Karolina Bałdyga

2024-03-07
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

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

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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
Sporządził: Karolina Bałdyga
Agnieszka Nalberczak

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolbarczak
Sporządził: Karolina Bałdyga

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. SIŁGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2023.r

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:..... Karolina Bałdyga

Agnieszka Nolberczak

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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 Wałbrzycha
.....
(główny księgowy) **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: Karolina Bałdyga
Agnieszka Nolbierzak

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023.

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.			
...			
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.			
3.2.			
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

nie dotyczy

Centrum Obsługi Pacjentów
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy) **Agnieszka Wolberczak**

INSPEKTOR SPRAWOZDAWCZOŚCI

Karolina Bałdyga

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Karolina Bałdyga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

(rok, miesiąc, dzień)

2024-03-07

(hieronim jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	0
Nagrody jubileuszowe	4920
Świadczenia urlopowe	0
Ekwiwalent za urlop	0
Razem	4920

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

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził:....Karolina Bałdyga

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0

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

Sporządził: ... Karolina Bałdyga

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
.....
Karolina Bałdyga

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

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
Agnieszka Nalberczak
Sprawozdanie Karolina Bałdyga

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

Koszt 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.	Opis 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		nieodpłatnie otrzymane	inne**	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycji)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż		inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:										0,00	
	w tym: różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie										0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	

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

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

nie dotyczy Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

Główny Księgowy

Sprzątał: Karolina Bałdyga

Agnieszka Nolberczak

2024-03-07

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Karolina Bałdyga

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Karolina Bałdyga
Anieszka Nolbertczak

2024-09-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do zaleceń § 120 ust 7 i dane porównawcze wykazała po ich dopowieszeniu do porównywalności w bilansie, etc.

Centrum Obsługi Jednostek
Młosta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024-03-07
(rozmiar: 41x1)

Centrum Obsługi Jednostek
Młosta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga

CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ

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		0
2		
3		

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

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Karolina Bałdyga