

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

26-03-2024

Mość załączników .....

Podpis .....

**NAZWA JEDNOSTKI**

**ADRES JEDNOSTKI**

**II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE  
IM. HUGONA KOŁŁATAJA W  
WAŁBRZYCHU**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

**Załącznik Nr 1**

Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do  
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki Gminy Wałbrzych

# **INFORMACJA DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie II Liceum Ogólnokształcącego 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 07.03.2024r.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

## **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Sprawozdanie finansowe II Liceum Ogólnokształcącego, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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).

II Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały Nr XV/131/19 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 sierpnia 2019r w sprawie stwierdzenia przekształcenia Zespołu Szkół Nr 2 im. Hugona Kołłątaja w Wałbrzychu w czteroletnie II Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kołłątaja w Wałbrzychu.

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

Działalność podstawowa:

- działalność edukacyjno - wychowawcza.

- 
- 
- 

Działalność drugorzędna:

- 
- 
- 

## **2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od *1 stycznia 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 2021 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych

funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez II Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kołłątaja w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych II Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kołłątaja w Wałbrzychu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

***Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: zastosowano metodę linową i stawki zgodne z KŚT.***

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

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: *nie dotyczy.*

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

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

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

- *wartość początkowa powyżej 10.000 zł,*
- *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 *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 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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to

leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

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



2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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

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

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

*Nie dotyczy.*

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

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

II Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kollątaja 58-300 Wałbrzych, Al. Wyzwolenia 34		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych – miasto na prawach powiatu Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 891417069		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
	<b>AKTYWA</b>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>		<b>PASYWA</b>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 900 230,78</b>	<b>3 775 803,53</b>	<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ</b>	<b>3 392 524,51</b>	<b>3 184 516,19</b>
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	8 719 094,21	9 487 555,62
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 900 230,78	3 775 803,53	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-5 326 569,70	-6 303 039,43
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>3 900 230,78</b>	<b>3 775 803,53</b>	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty			2	Strata netto (-)	-5 326 569,70	-6 303 039,43
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	3 900 230,78	3 753 131,15	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		22 672,38	<b>B.</b>	<b>Fundusze placówek</b>		
1.4	Środki transportu			<b>C.</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5	Inne środki trwałe			<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 159 098,90</b>	<b>1 158 750,11</b>
2	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
3	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 159 098,90</b>	<b>1 158 750,11</b>
III	<b>Należności długoterminowe</b>			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48 330,18	76 112,13
IV	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2	Zobowiązania wobec budżetów	16 267,00	23 213,00
1	Akcje i udziały			.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	170 370,57	183 311,52
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	276 388,52	308 497,69
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	119,00	153,00
V	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>651 392,63</b>	<b>567 462,77</b>	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8	Fundusze specjalne	<b>647 623,63</b>	<b>567 462,77</b>
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	647 623,63	567 462,77
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>636 683,05</b>	<b>554 902,86</b>				
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	636 683,05	554 902,86			
.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>14 709,58</b>	<b>12 559,91</b>			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 709,58	12 559,91			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>4 551 623,41</b>	<b>4 343 266,30</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>4 551 623,41</b>	<b>4 343 266,30</b>

(Główny księgowy jednostki)

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

2024-03-07  
(rok m-c dzień)

(Kierownik jednostki)

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

STARSZY INŻYNIER  
ds. Księgowości

Spon.

Magdalena Możdżeń

II Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kollątaja 58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 34		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Wałbrzych – miasto na prawach powiatu Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 891417069			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		-	-
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	5 374 967,29	6 338 648,57	
I.	Amortyzacja	147 099,63	155 344,11	✓
II.	Zużycie materiałów i energii	281 229,18	414 518,99	
III.	Usługi obce	76 225,19	217 529,71	✓
IV.	Podatki i opłaty	1 401,00	225,00	✓
V.	Wynagrodzenia	3 879 877,79	4 459 217,10	✓
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	925 908,78	1 036 639,88	✓
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 620,72	21 923,78	✓
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	46 605,00	33 250,00	✓
X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>	-5 374 967,29	-6 338 648,57	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	48 397,59	35 609,14	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	48 397,59	35 609,14	✓
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	-5 326 569,70	-6 303 039,43	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	-	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	-	-	
I.	Odsetki			
II.	Inne			
<b>I.</b>	<b>Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H)</b>	-5 326 569,70	-6 303 039,43	
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )</b>	-5 326 569,70	-6 303 039,43	

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertczak

(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Soborska (kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń

II Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kołłątaja 58-300 Wałbrzych Al. Wyzwolenia 34		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.</b>	<b>Adresat</b> Gmina Wałbrzych – miasto na prawach powiatu Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 891417069			Wysłać bez pisma przewodniego	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )</b>		<b>8 724 827,40</b>	<b>8 719 094,21</b>
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>		<b>5 208 441,00</b>	<b>6 118 527,68</b>
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		<b>5 208 441,00</b>	<b>6 087 610,82</b>
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			<b>30 916,86</b>
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10.	Inne zwiększenia			
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>5 214 174,19</b>	<b>5 350 066,27</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły		<b>5 188 496,80</b>	<b>5 326 569,70</b>
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		<b>25 484,80</b>	<b>22 952,34</b>
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		<b>192,59</b>	<b>544,23</b>
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>8 719 094,21</b>	<b>9 487 555,62</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-5 326 569,70</b>	<b>-6 303 039,43</b>
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)		<b>-5 326 569,70</b>	<b>-6 303 039,43</b>
3.	nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>		<b>3 392 524,51</b>	<b>3 184 516,19</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
( główny księgowy ) **Agnieszka Nollerczak** 2024-03-04 ( rok, miesiąc, dzień )

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

Patrycja Ściborska

.....  
( kierownik jednostki )

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Spon. **Magdalena Możdżeń**



II LO

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.	240	Pozostałe należności	554 902,86		B.II.4	554 902,86
2.						-
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.		Centrum Obsługi Księżności Miasta Wałbrzycha				-
<b>Razem</b>		<b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b>	554 902,86		-	554 902,86

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

*Magdalena Możdżeń*

Centrum Obsługi Księżności  
Miasta Wałbrzycha

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Wolberczak**

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha

**DYREKTOR**

**Patrycja Śabiorska**

III LO

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	76 112,13	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	23 213,00	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	183 311,52	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	308 497,69	D.II.4
5.	240	Pozostałe rozrachunki – PPK	153,00	D.II.5
6.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	567 462,77	D.II.8.1
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
<b>Razem</b>			<b>1 158 750,11</b>	

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi i Księgowości  
Miasta Walbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Miasto Walbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

II LO

## 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.						
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:						-

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

spor.

Magdalena Możdżeń



II LO

## 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  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nollerczak

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Możdżeń

II LO

## 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.						
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:						-

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
*Magdalena Możdżeń*

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Agnieszka Nollerczak*

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
*Patrycja Soborska*

II LO

## 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	odpis na Fundusz mieszkaniowy		31.12.2023	554 902,86		554 902,86
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:					554 902,86	-	554 902,86

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

II LO

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.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1088081865	801-80120-4430	31.12.2023		520,02	520,02
2.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1088081863	801-80120-4430	31.12.2023		219,74	219,74
3.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1088081846	801-80120-4430	31.12.2023		4 987,08	4 987,08
4.	PHU Jana Opakowania Sp. z o.o.	f-ra 18824/2023	801-80120-4210	31.12.2023		1 892,01	1 892,01
5.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/23/12/00350	801-80120-4300	31.12.2023		751,94	751,94
6.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/24/01/00311	801-80120-4300	31.12.2023		902,40	902,40
7.	Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	f-ra FS/32/MT/2024	801-80120-4300	31.12.2023		390,96	390,96
8.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	f-ra 1344/215/2023/F	801-80120-4260	31.12.2023		28 313,85	28 313,85
9.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	f-ra 1344/216/2023/F	801-80120-4260	31.12.2023		34 219,53	34 219,53
10.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	f-ra 1640619/21/2024/F	801-80120-4260	31.12.2023		46,85	46,85
11.	PH SPOKO SZOSTAK spółka jawna	f-ra 11887/MAG/11/2023	801-80120-4210	31.12.2023		287,02	287,02
12.	Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe VICOTEL Sp. z o.o.	f-ra FV/O/5639/2023	801-80120-4300	31.12.2023		159,90	159,90
13.	Świat Zdrowia Centrum Medyczne Sp. z o.o.	f-ra FS/23/P024/3820	801-80120-428	31.12.2023		100,00	100,00
14.	TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.	f-ra O/TS/0002904/24	801-80120-4260	31.12.2023		3 320,83	3 320,83
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	76 112,13	76 112,13

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Możdżeń

II LO

## 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.	Urząd Skarbowy	podatek od zasiłków ZUS	801-80120-4110	✓	807,25	807,25 ✓
2.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801-80120-4790	✓	19 797,41	19 797,41 ✓
3.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801-80120-4010	✓	2 005,00	2 005,00 ✓
4.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od umów zleceń	801-80120-4170	✓	207,00	207,00 ✓
5.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801-80152-4790	✓	206,00	206,00 ✓
6.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801-80120-4750	✓	131,59	131,59 ✓
7.	Urząd Skarbowy	podatek od zasiłków ZUS	801-80120-4850	✓	58,75	58,75 ✓
8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80120-4110	✓	99 975,98	99 975,98 ✓
9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80120-4120	✓	8 148,99	8 148,99 ✓
10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80120-4790	✓	64 426,60	64 426,60 ✓
11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80120-4010	✓	8 243,31	8 243,31 ✓
12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80120-4170	✓	536,90	536,90 ✓
13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80152-4110	✓	795,25	795,25 ✓
14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80152-4120	✓	80,30	80,30 ✓
15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80152-4790	✓	613,81	613,81 ✓
16.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80120-4750	✓	266,69	266,69 ✓
17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80120-4850	✓	223,69	223,69 ✓
18.						-
19.						-
20.						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						<b>206 524,52</b>

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spen  
Magdalena Możdżeń

## 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 wynagrodzenia roczne	801-80120-4040	8.03.2024	34 948,83
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80152-4800	8.03.2024	1 768,15 ✓
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80120-4750	8.03.2024	1 197,48 ✓
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80120-4800	8.03.2024	270 583,23 ✓
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:				308 497,69

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

spor.

Magdalena Możdżeń



II LO

## 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	801-80120-4790		149,62
2.	Pozostałe rozrachunki – PPK	801-80120-4750		1,38
3.	Pozostałe rozrachunki – PPK	801-80152-4790		2,00
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:				153,00

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ociborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

sporn. Magdalena Moździeń





**Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne  
wg stanu na dzień 31.12.2023**

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
darowizny rzeczowe		5 250,30
darowizny rzeczowe		7 406,50
za wydanie duplikatów świadectw	§ 0610	286,00
za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych	§ 0690	171,00
za wynajem i dzierżawę	§ 0750	20 774,45
wynagrodzenia płatnika US i ZUS	§ 0970	1 720,89
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>35 609,14</b>
<b>Razem przychody</b>		

2024.03.25

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

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

SPON.  
STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

**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**

II Liceum Ogólnokształcące im. Hugona Kołłątaja w Wałbrzychu, Al. Wyzwolenia 34

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

Miejski Zarząd Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Wałbrzychu, ul. Kolejowa 4

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

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	390,96
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
<b>RAZEM</b>		<b>390,96</b>

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spos. *[Signature]*  
Magdalena Mozdzeń

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojakowego, 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1  
Informacja  
dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia										Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	
			aktualizacja wartości	nabycie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	Inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	Inne*					
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	40 158,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 158,87	
a)	wnjp umiarzane stopniowo	0,00															0,00	
b)	wnjp umorzone jednorazowo	40 158,87															0,00	40 158,87
2	Środki trwałe, w tym:	5 427 620,52	0,00	0,00	0,00	54 073,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 481 694,03	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00															0,00	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	4 765 166,30															0,00	4 765 166,30
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	621 565,99															0,00	621 565,99
d)	koły i maszyny energodynamiczne (grupa 3 KŚT)	0,00															0,00	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	0,00				54 073,51											0,00	54 073,51
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00															0,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	25 888,23															0,00	25 888,23
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00															0,00	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	15 000,00															0,00	15 000,00
j)	inventarz żywy (grupa 9)	0,00															0,00	
3	Dobra kultury																0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy																0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 974 426,30	37 495,46			12 656,80									160 219,70		1 864 358,86	
	<b>RAZEM</b>	<b>7 442 205,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66 730,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160 219,70</b>	<b>0,00</b>	<b>7 386 211,76</b>	

\* Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Wolberczak

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYR K.T.O.R.  
(z imiennik jednostki)  
Patrycja Ściborska

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INŻYNIER ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

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 wewnętrzne oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 2  
Informacja  
dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	I I L O		
			aktualizacja wartości	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				planowa	poza planowa										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	40 158,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 158,87	0,00	
a)	wnip umiarzane stopniowo	0,00											0,00	0,00	
b)	wnip umorzone jednorazowo	40 158,87											0,00	0,00	
2	Środki trwałe, w tym:	1 527 389,74	0,00	155 344,11	23 156,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 890,50	3 775 803,63	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 192 288,65		119 129,16									1 311 417,81	3 463 748,49	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	294 212,86		27 970,47									322 183,33	289 382,66	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	0,00		8 244,48	23 156,65								0,00	0,00	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	25 888,23											25 888,23	0,00	
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	15 000,00											15 000,00	0,00	
j)	inventarz żywy (grupa 9)	0,00											0,00	0,00	
3	Dobra kultury	0,00											0,00	0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00											0,00	0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 974 426,30		50 152,26									1 964 358,86	0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>3 541 974,91</b>	<b>0,00</b>	<b>155 344,11</b>	<b>73 308,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 610 408,23</b>	<b>3 775 803,63</b>	

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

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

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

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

3 610 408,23

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości aktywów trwałych.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

*Agnieszka Nolberczak*

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

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

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
*Magdalena Możdżeń*

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.

Jednostka nie używa gruntów na mocy wieczystego użytkowania gruntów.

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

.....  
(główny księgowy)

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Moźdzeń

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

.....  
(kierownik jednostki)



## używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
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.

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

.....  
(główny księgowy)

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń

**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		
<b>Razem:</b>	0	0

Nie dotyczy.

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

2024-03-07

(główny księgowy)

(rok, miesiąc dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

**STARSZY INŻYNIER**  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

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

(hierarchia jednostki)





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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
2024-03-07  
(główny księgowy) Agnieszka Nonierczak (rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Szaborska (wzrost, jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

**STARSZY INŻYNIER**  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

**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
<b>Razem</b>	0	0	0	0

Nie dotyczy.

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

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

.....  
(główny księgowy)

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(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.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY.....  
Agnieszka Nolberczak  
(główny księgowy)2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR.....  
Patrycja Sciberska  
(hierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdzeń

**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			
.....			
<b>Razem:</b>	0	0	0

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Szuborska

.....  
(kierownik jednostki)

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023)

L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1.</b>	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie dotyczy.

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

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdzeń

2024-03-07  
(rok, miesiąc dzień)

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

.....  
(kierownik jednostki)

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

.....  
(główny księgowy)

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patycja Ściborska

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdzeń



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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	101 960,52
Nagrody jubileuszowe	93 973,32
Świadczenia urlopowe	69 064,47
Ekwiwalent za urlop	2 201,44
Razem	267 199,75

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Agnieszka Nolbet-Czak  
(główny księgowy) 2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INŻYNIER  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

II LO

Załącznik nr 17  
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

.....  
(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

STARSZY INŻYNIER  
ds. Księgowości

Magdalena Możdzeń

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					

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Nolbert*  
2024-03-07

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

*Patrycja Sciborska*  
(kierownik jednostki)

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości

*Magdalena Możdżeń*

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

Załącznik nr 19  
Informacja  
dodatkowa

|| LO

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż		inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsłuki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie										0,00	
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Inwestek  
Miasta Wałbrzyska  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
(główny księgowy)  
Magdalena Moździerz  
Sporządziła: Magdalena Moździerz

Centrum Obsługi Inwestek  
Miasta Wałbrzyska  
**DYREKTOR**  
.....  
(dyrektor jednostki)  
Patrycja Ściborska

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgobowości  
Magdalena Moździerz

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

Agnieszka Nulberczak

..... 2024-03-07  
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

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						
	<b>Opis zmiany</b>						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1							
2.2							
	<b>Wyszczególnienie</b>						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych		X				
3.1							
3.2							

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

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

.....  
(główny księgowy)

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

**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)

2024-03-07  
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń



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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: II Liceum Ogólnokształcące W Wałbrzychu

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
		Centrum Stomatologii Szkolnej	PSP 2	ZSP 8	Urząd Miejski w Wałbrzychu
<b>A. Przychody</b>	<b>13 135,28</b>	<b>13 135,28</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-				
2. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna )	-				
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-				
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-				
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-				
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-				
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-				
8. Dotacje	-				
9. Inne przychody operacyjne	<b>13 135,28</b>	<b>13 135,28</b>			
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-				
11. Odsetki	-				
12. Inne	-				
<b>B. Koszty</b>	<b>1 296,79</b>	<b>0,00</b>	<b>687,07</b>	<b>384,72</b>	<b>225,00</b>
1. Amortyzacja	-				
2. Zużycie materiałów i energii	-				
3. Usługi obce	<b>1 071,79</b>		<b>687,07</b>	<b>384,72</b>	
4. Podatki i opłaty	<b>225,00</b>				<b>225,00</b>
5. Wynagrodzenia	-				
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-				
7. Pozostałe koszty rodzajowe	-				
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-				
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-				
10. Pozostałe obciążenia	-				
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-				
12. Pozostałe koszty operacyjne	-				
13. Odsetki	-				
14. Inne	-				

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Nolszczyk

2024-03-01

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

Patrycja Ściborska

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: II Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			COJM Wałbrzych	
I.	Należności długoterminowe	0		
II.	Należności krótkoterminowe	554 902,86	554 902,86	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0		
2.	Należności od budżetów	0		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0		
4.	Pozostałe należności	554 902,86	554 902,86	
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0		

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: II Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00		
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00		
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		

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

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

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Moźdzeń

**Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu**

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: II Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Urząd Miasta			....
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00				
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	30 916,86	30 916,86			
...		0,00				

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: II Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Urząd Miasta			
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	544,23	544,23			
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00				
...		0,00				

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

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

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW**

**II LO**

**na dzień 31.12.2023**

**AKTYWA**

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
<b>Zespół kont – 0</b>			0,00	0,00	7 386 211,76	7 386 211,76
1.	011	Środki trwałe			5 481 694,03	5 481 694,03
2.	013	Pozostałe środki trwałe			1 697 373,62	1 697 373,62
3.	016	Zbiory biblioteczne			166 985,24	166 985,24
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska				0,00
5.	022	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			40 158,87	40 158,87
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
<b>Zespół kont – 1</b>				12 559,91		12 559,91
1.	130	Rachunki bieżące		0,00		0,00
2.	135	ZFŚS		12 559,91		12 559,91
3.	136	Środki PFRON		0,00		0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe		0,00		0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00
<b>Zespół kont – 2</b>				554 902,86	0,00	554 902,86
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			0,00	0,00
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
3.	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich			0,00	0,00
4.	225	Rozrachunki z budżetami			0,00	0,00
5.	226	Długoterminowe należności budżetowe			0,00	0,00
6.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			0,00	0,00
7.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			0,00	0,00
8.	240	Pozostałe rozrachunki		554 902,86	0,00	554 902,86
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia			0,00	0,00
<b>Zespół kont – 3</b>						0,00
1.	300	Rozliczenie zakupu				0,00
2.	310	Materiały				0,00
<b>OGÓLEM AKTYWA</b>			0,00	567 462,77	7 386 211,76	7 953 674,53

**PASYWA**

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
<b>Zespół kont – 0</b>			0,00	0,00	3 610 408,23	3 610 408,23
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			1 705 890,50	1 705 890,50
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			1 904 517,73	1 904 517,73
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
<b>Zespół kont – 2</b>			0,00	0,00	591 287,34	591 287,34
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			76 112,13	76 112,13
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych			0,00	0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych			0,00	0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			23 213,00	23 213,00
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			183 311,52	183 311,52
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			308 497,69	308 497,69
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			0,00	0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			153,00	153,00
10.	245	Mylne			0,00	0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności			0,00	0,00
<b>Zespół kont – 8</b>						3 751 978,96
1.	800	Fundusz jednostki			9 487 555,62	9 487 555,62
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			567 462,77	567 462,77
4.	860	Wynik finansowy			-6 303 039,43	-6 303 039,43
<b>OGÓLEM PASYWA</b>			0,00	0,00	4 201 695,57	7 953 674,53

Skarbnik/ Główny księgowy

Kierownik Jednostki

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbert-Jak

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

Wałbrzych, dnia 07.03.2024r.  
Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. księgowości  
Magdalena Mozdzeń