

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

kopia A

29-03-2024

Ilość załączników

Podpis

MŁODZIEŻOWY OŚRODEK

SOCJOTERAPII

UL. MONIUSZKI 118

58-303 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

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

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii 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 odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 06 marca 2024 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii z siedzibą przy ul. Moniuszki 118 w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu działa na podstawie Aktu Założycielskiego publicznej placówki opiekuńczo-wychowawczej z dnia 1 września 1994r. oraz Uchwały Nr XXXV/6/ 06 Rady powiatu wałbrzyskiego z dnia 27 lutego 2006r.

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

Należy wskazać że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

W sytuacji gdy sprawozdanie nie zawiera takich danych, wpisujemy „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. z 2023 r. 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 Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii 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 metody i stawki zgodnie z KŚT.*

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Odpis aktualizujący należności to rezerwy utworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych/ w zależności od rodzaju należności/ w związku z ryzykiem ich nieuregulowania przez kontrahenta.

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

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

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do używania), a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany stanowią w jednostce pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Natomiast składniki majątku, które nie spełniają ww. kryteriów stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *zapasy materiałów, towarów, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia*

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 posiadanych kosztów.

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 - 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 wieczyście.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

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

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Moniuszki 118 58-303 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000212251							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 201 046,01	6 034 653,76	A.	FUNDUSZ	5 983 085,59	5 805 647,62
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	8 721 838,01	8 737 013,88
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 201 046,01	6 034 653,76	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-2 738 752,42	-2 931 366,26
1.	Środki trwałe	6 201 046,01	6 034 653,76	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	205 510,00	205 510,00	2	Strata netto (-)	-2 738 752,42	-2 931 366,26
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	5 449 897,71	5 327 065,21	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	545 638,30	502 078,55	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			Đ	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	645 165,07	563 156,23
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	645 165,07	563 156,23
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 952,90	9 777,22
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	8 932,00	10 899,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	75 039,22	87 450,00
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	139 893,07	143 495,27
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	1 048,55	646,91
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	427 204,65	334 150,09	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	5 683,43	3 720,59	8	Fundusze specjalne	402 299,33	310 887,83
1	Materiały	5 683,43	3 720,59	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	402 299,33	310 887,83
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	411 719,38	328 441,92				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	19 221,89	19 541,67				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	392 497,49	308 900,25			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 801,84	1 987,58			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 801,84	1 987,58			
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		6 628 250,66	6 368 803,85	SUMA PASYWÓW		6 628 250,66 6 368 803,85

(Główny księgowy jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noherczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz
(rok m-c dzień)
5.03.2024

(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śoborska

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Moniuszki 118 58-303 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000212251			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		3 475 498,99 ✓	3 161 860,14
I.	Amortyzacja		137 120,46 ✓	200 433,02 ✓
II.	Zużycie materiałów i energii		607 293,15 ✓	179 854,87 ✓
III.	Usługi obce		120 606,56 ✓	87 845,71 ✓
IV.	Podatki i opłaty		376,20 ✓	86,00 ✓
V.	Wynagrodzenia		2 024 450,64 ✓	2 096 117,76 ✓
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		573 721,40 ✓	586 030,70 ✓
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		11 930,58 ✓	11 492,08 ✓
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 475 498,99 ✓	-3 161 860,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		735 842,90 ✓	233 557,54
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		735 842,90 ✓	233 557,54 ✓
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-	3 854,65
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			3 854,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 739 656,09 ✓	-2 932 157,25
G.	Przychody finansowe		939,98 ✓	1 427,56
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		939,98 ✓	1 427,56 ✓
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe		36,31 ✓	636,57
I.	Odsetki		36,31 ✓	636,57 ✓
II.	Inne			

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 738 752,42 ✓	-2 931 366,26
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 738 752,42 ✓	-2 931 366,26

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Noberczak

(główny księgowy)

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

5.03.2024

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Moniuszki 118 58-303 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000212251				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 249 827,63		8 721 838,01	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 397 371,02		2 984 969,71	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 876 467,95		2 950 157,36	
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	5 520 903,07		34 040,77	
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	-		771,58	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 925 360,64		2 969 793,84	
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 638 189,91		2 738 752,42	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	284 271,15		231 016,87	
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	2 899,58		24,55	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 721 838,01		8 737 013,88	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 738 752,42		-2 931 366,26	
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-2 738 752,42		-2 931 366,26	
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	5 983 085,59		5 805 647,62	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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

(główny księgowy)

5.03.2024

MOS

Załącznik Nr 5 do Instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego przez
podległe jednostki organizacyjne Gminy
Wałbrzych

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 dochodów budżetowych -z tyt. dostaw i usług	30 955,85	11 414,18	B.II.1	19 541,67
2.	240	Pozostałe należności – odpis na scentralizowany Fundusz Mieszkańtowy	308 900,25		B.II.4	308 900,25
3.						-
4.						-
Razem			339 856,10	11 414,18	-	328 441,92

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śliborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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

MOS

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	9 777,22 ✓	D.II.1
2.	221	Zobowiązania wobec rodziców i opiekunów/nadpłaty	✓ 487,91	D.II.5
3.	225	Zobowiązania wobec budżetów	10 899,00 ✓	D.II.2
4.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	87 450,00 ✓	D.II.3
5.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	143 495,27 ✓	D.II.4
6.	240	Pozostałe rozrachunki	159,00 ✓	D. II.5
7.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	310 887,83 ✓	D.II.8.1
8.				
9.				
10.				
Razem			563 156,23 ✓	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świąrska

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.	Rodzice i opiekunowie wychowanków	za posiłki wychowanka	854-85421-0830		28115,36	28 115,36
2.	Rodzice i opiekunowie wychowanków	odsetki za za zwłokę	854-85421-0920		2840,49	2 840,49
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						30 955,85

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				-	-	-

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka NolberczakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2023r.

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.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						-

INSPEKTOR
s. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

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

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
COJM	odpis FM		31.12.2023	308900,25		308 900,25
						-
						-
						-
						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				308 900,25	-	308 900,25

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbenczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Sciborska

MOS

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.	POCZTA POLSKA	F34583P1223SFAKAMN	801-80102-4300	31.12.2023		171,30	171,30
2.	KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00340	801-80102-4300	31.12.2023		76,94	76,94
3.	NOVA WD	FV/OT/004647/23	801-80102-4300	31.12.2023		264,45	264,45
4.	LUX-POMIARY	4/12/2023	801-80102-4390	31.12.2023		1850,00	1 850,00
5.	WIENNER	1087108876 1087108874 1087108877 1087108881	801-80102-4430	31.12.2023		1940,13	1 940,13
6.	SPOKO	12498/MAG/12/2023, 12500/MAG/12/2023	801-80102-4210	31.12.2023		218,60	218,60
7.	POCZTA POLSKA	F34583P1223SFAKAMN	854-85421-4300	31.12.2023		171,30	171,30
8.	KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00340	854-85421-4300	31.12.2023		76,93	76,93
9.	NOVA WD	FV/OT/004647/23	854-85421-4300	31.12.2023		264,45	264,45
10.	LUX-POMIARY	4/12/2023	854-85421-4390	31.12.2023		1850,00	1 850,00
11.	WIENNER	1087108876 1087108874 1087108877 1087108881	854-85421-4430	31.12.2023		1940,13	1 940,13
12.	PIEKARSTWO	1422/12/2023, 1450/12/2023	854-85421-4220	31.12.2023		734,40	734,40
13.	SPOKO	12498/MAG/12/2023, 12500/MAG/12/2023	854-85421-4210	31.12.2023		218,59	218,59
14.							-
15.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	9 777,22	9 777,22

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2023 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 wynagrodzeń	801-80102-4790		4052,14	4 052,14
2.	Urząd Skarbowy	Podatek od zasiłków	801-80102-4110		71,59	71,59
3.	Urząd Skarbowy	Podatek od wynagrodzeń	854-85421-4010		1393,00	1 393,00
4.	Urząd Skarbowy	Podatek od zasiłków	854-85421-4110		175,00	175,00
5.	Urząd Skarbowy	Podatek od zasiłków	854-85421-4110		103,41	103,41
6.	Urząd Skarbowy	Podatek od wynagrodzeń	854-85421-4790		5103,86	5 103,86
7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracowników	801-80102-4790		6937,05	6 937,05
8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezpieczenie zdrowotne	801-80102-4790		3929,53	3 929,53
9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy	801-80102-4110		7300,21	7 300,21
10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy od DWR	801-80102-4110		8521,22	8 521,22
11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy	801-80102-4120		946,22	946,22
12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy DWR	801-80102-4120		794,27	794,27
13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Emerytur Pomostowych	801-80102-4780		758,98	758,98
14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Emerytur Pomostowych od DWR	801-80102-4780		742,25	742,25
15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracowników	854-85421-4010		4999,60	4 999,60
16.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezpieczenie zdrowotne	854-85421-4010		2832,03	2 832,03
17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy	854-85421-4110		2783,39	2 783,39
18.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy od DWR	854-85421-4110		6943,72	6 943,72
19.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy	854-85421-4120		442,87	442,87
20.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy od DWR	854-85421-4120		519,48	519,48
21.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy	854-85421-4110		10118,21	10 118,21
22.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy od DWR	854-85421-4110		9244,94	9 244,94
23.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy	854-85421-4120		1420,48	1 420,48
24.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy od DWR	854-85421-4120		1122,70	1 122,70
25.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Emerytur Pomostowych	854-85421-4780		1059,12	1 059,12
26.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Emerytur Pomostowych od DWR	854-85421-4780		805,30	805,30
27.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracowników	854-85421-4790		9680,49	9 680,49
28.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezpieczenie zdrowotne	854-85421-4790		5547,94	5 547,94
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						98 349,00

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nojberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80102-4800	6.03.2024	49 484,27
2.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	854-85421-4040	6.03.2024	5 008,70
	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	854-85421-4040	6.03.2024	35 314,94
3.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	854-85421-4800	6.03.2024	53 687,36
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				143 495,27

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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.	Nadpłata za posiłki	854-85421-0830	03.2024	487,91
2.	Zobowiązania z tyt. podatek PPK	801-80102-4790	01.2024	5,27
3.	Zobowiązania z tyt. PPP- płatnika	801-80102-4710	01.2024	30,76
4.	Zobowiązania z tyt. podatek PPK	854-85421-4010	01.2024	9,00
5.	Zobowiązania z tyt. PPK- płatnika	854-85421-4710	01.2024	102,24
6.	Zobowiązania z tyt. podatek PPK	854-85421-4790	01.2024	11,73
7.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				646,91

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

MOS

**Struktura konta 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych
wg stanu na dzień 31.12.2023**

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	X	-
Razem przychody		

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

MOS

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne – wpływy z usług	0830	105 878,50
Przychody z tyt. wynagrodzenia płatnika ZUS	0970	109,98
Przychody z tyt. wynagrodzenia płatnika US	0970	979,00
Pozostałe przychody operacyjne – wpływy z wynajmu pomieszczeń	0750	1 138,21
Pozostałe przychody operacyjne – Noty - Projekt Młodzi Gniewni	0970	112 950,00
Przychody z tyt. dofinansowania od Funduszu Regionu Wałbrzyskiego	0970	1 000,00
Pozostałe przychody operacyjne – wpływy z lat ubiegłych	0940	6 140,85
Pozostałe przychody operacyjne – wpływy z tyt. odszkodowań	0950	5 361,00
RAZEM PRZYCHODY	X	233 557,54
Razem przychody		

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Faltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

MOS

**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

MOS

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

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	
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

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

MOS

Lp.	Opis należących do jednostki wartości	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.	
			aktualizacja wartości	nabycie	nieopłacone otrzymane	przemieszczenie wewnątrz jednostki	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	spiszczała	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (z tytułu KŚT)		inne*
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	4 480,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480,30
a)	wzrost wartości													
b)	wzrost wartości	4 480,30												4 480,30
2	Środki trwałe, w tym:	6 845 833,37	0,00	0,00	50 876,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 896 710,24
a)	zruchy, w tym prawo własności, użytkownika gruntu (grupa 0 KŚT)	205 510,00												205 510,00
b)	ładunki lokalne (grupa 1 KŚT)	5 458 382,15												5 458 382,15
c)	środki i instalacje leśnej i wodnej (grupa 2 KŚT)	402 324,76			23 895,00									426 219,76
d)	łody i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	497 353,27												497 353,27
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	134 153,97			26 591,87									160 745,84
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)													
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	38 208,20												38 208,20
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													
i)	maszyny, urządzenia, instalacje i wyposażenie (grupa 8 KŚT)													
j)	inwestycje trwałe (grupa 9)													
3	Dobra kultury													
4	Ubrojenie i sprzęt wojskowy													
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	7 292 122,70	0,00	2 813,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 294 936,67
RAZEM		7 292 122,70	0,00	2 813,97	0,00	161 773,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 454 936,67

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: konwersja wartości środków trwałych, rozchód, podział i urzeczowienie, sprzedaż i wyłączenie z użytkowania, przekazanie i wyłączenie z użytkowania, przekazanie i wyłączenie z użytkowania, przekazanie i wyłączenie z użytkowania, przekazanie i wyłączenie z użytkowania

Centrum Obsługi Jeźniostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIEGOWY
Agnieszka Nalberczak

INSPEKTOR
ds. księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jeźniostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ścibowska

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, urobienia i sprzętu wojtkowego, 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 (tł. 12.2021)	Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość do ujęcia w bilansie
			amortyzacja		przebieżenie		
			planowa	aktualizacja wartości	przebieżenie	likwidacja	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	4 480,30	0,00	0,00	0,00	0,00	4 480,30
a)	nieumiarowane oprogramowanie						0,00
b)	inne umiarowane oprogramowanie	4 480,30					0,00
2	Środki trwałe, w tym:	444 897,26	0,00	16 586,10	0,00	0,00	661 656,46
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST)						0,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	404 103,51		136 459,56			560 563,07
c)	inne budynki i lokale (grupa 2 KST)	6 705,41		10 108,09			17 053,35
d)	inne urządzenia i sprzęt wojtkowy (grupa 3 KST)	19 089,02		26 514,73			47 524,55
e)	inne urządzenia i sprzęt wojtkowy (grupa 4 KST)	12 521,04		21 520,72			50 337,01
f)	inne urządzenia i sprzęt wojtkowy (grupa 5 KST)	0,00					0,00
g)	inne urządzenia i sprzęt wojtkowy (grupa 6 KST)	2 547,26		3 820,92			6 368,20
h)	inne urządzenia i sprzęt wojtkowy (grupa 7 KST)	0,00					0,00
i)	narzędzia, przyrządy, urządzenia i wyposażenie (grupa 8 KST)	0,00					0,00
j)	inne urządzenia i sprzęt wojtkowy (grupa 9)	0,00					0,00
3	Dobra kultury	0,00					0,00
4	Urobienie i sprzęt wojtkowy	0,00					0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wypokazane)	231 719,03					863 438,30
6	RAZEM	1 181 036,89	0,00	200 433,02	113 710,43	0,00	1 608 776,08
* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środków trwałych							0,00

6.03.2024
(nazwa i adres)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściorska

MOS

Załącznik nr 3
Informacja dodatkowa

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnnp umarzone stopniowo		
b)	wnnp umorzone jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	koły 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.

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

.....
Centrum Obsługi Jeźniostek
Miasta Wąbrzeźnia
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nałberczak

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Centrum Obsługi Jeźniostek
Miasta Wąbrzeźnia
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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 trwałe niefinansowe, w tym:	0	0	0	0
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	0

MOS

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

.....
(główny księgowy)

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

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szaborska

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

Załącznik nr 5
Informacja dodatkowa

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

.....
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kolberczak

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

.....
(kierownik jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha
DYREKTOR
Patrycja Śuborska

.....
(kierownik jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha
DYREKTOR
Patrycja Śuborska

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe/ umowa zawarta z Gmina Wałbrzych na sprzęt komputerowy i szafki do jego ładowania i przechowywania	

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śuborska

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 Obsług Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noharzak
(główny księgowy)

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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) na dzień 31.12.2023r.	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	20390,72	401,59		9378,13	11414,18

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności finansowe- stan pożyczek zagrożonych.

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naberzak

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

Załącznik nr 9
Informacja
dodatkowa

MOS

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

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

.....
(główny księgowy)

6.03.2024
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska



**Podział zobowiązań długoterminowych
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:				
- kredyty i pożyczki				0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0
- inne zobowiązania finansowe				0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
Razem	0	0	0	0

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Księgowość
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kolberczak

6.03.2024
(rok, miesiąc dzień)

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

MOS

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
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 Wąbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

06.03.2024
(rok, miesiąc dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

Załącznik nr 12
Informacja dodatkowa

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 Księgostwa
Miasta Wąbrzeźna
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

06.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Księgostwa
Miasta Wąbrzeźna
Dyrektor
(kierownik jednostki)

Patrycja Ściborska

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
dla Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

6.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Natycja Ściborska

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023)

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

Centrum Obsługi i Innowacji
Miejsca Współzależności
DYSKUSJA
Katedra Socjologii

6.03.2024
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi i Innowacji
Miejsca Współzależności
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyża
GLÓWNY KSIĘGOWY
...Agnieszka Nalberczak
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyża
DYREKTOR
Patrycja Słoborska
(kierownik jednostki)

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	27816,18
Nagrody jubileuszowe	37578,77
Świadczenia urlopowe	40465,24
Ekwiwalent za urlop	18561,73
Razem	124421,92

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy) Leszka Wolberczak

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

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

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

MOS

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

.....
(główny księgowy)

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi i Mostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbart

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi i Mostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Natalia Fołtyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fołtyniewicz

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.

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	
			nabywanie		inne*	nieodpłatnie otrzymane	naliczenie środków trwałych w budowie (inwestycji)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż		inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z tytułu nabycia dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycji), w tym: odsieki oraz różne 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	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 Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

6.03.2024
(podpisuje druk)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyńiewicz

MOS

Załącznik nr 20
Informacja dodatkowa

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

Sporządził: **Natalia Foltyniewicz**

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

6.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

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

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

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do załącznika KRS nr 7 i dane porównawcze wykształca po ich ugrupowaniu do porównywalności w bilansie, r25

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządził: Natalia Foltyniewicz

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

Załącznik nr 22
Informacja dodatkowa

**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 Nulberczak
(główny księgowy)

6.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej					DOM DZIECKA SIÓDEMKA	DOM DZIECKA SZÓSTKA	DOM DZIECKA OSEMKA	DOM DZIECKA PIĄTKA
		Gmina Wałbrzych	ZSP 8	PSP 2	MOPS					
A. Przychody	16 361,00	0,00	0,00	0,00	8591,00	4254,00	567,00	1365,00	1584,00	
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	-				8591,00	4254,00	567,00	1365,00	1584,00	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-									
11. Odsetki	-									
12. Inne	-									
B. Koszty	17 440,51	15984,00	769,44	687,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Amortyzacja	-									
2. Zużycie materiałów i energii	-									
3. Usługi obce	1 456,51		769,44	687,07						
4. Podatki i opłaty	15 984,00	15984,00								
5. Wynagrodzenia	-									
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-									
7. Pozostałe koszty rodzajowe	-									
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-									
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-									
10. Pozostałe obciążenia	-									
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-									
12. Pozostałe koszty operacyjne	-									
13. Odsetki	-									
14. Inne	-									

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy) 6.03.2024
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań**I. Arkusz wyłączeń należności**

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			COJM			
I.	Należności długoterminowe	0				
II.	Należności krótkoterminowe	0				
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0			
2.	Należności od budżetów	0				
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0				
4.	Pozostałe należności	308900,25	308900,25			
	Wspólny Fundusz Mieszkaniowy Odpis na					
		0				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0				

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			Gmina Wałbrzych			
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				

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

MOS

Załącznik Nr 3
do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu
finansowym Gminy Wałbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	.Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski w Wałbrzychu	
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00		
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	34040,77	34040,77	
...		0,00		

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski w Wałbrzychu	
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	24,55	24,55	
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		
...	Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha	0,00		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nulberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Polyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 02/2023

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
0		Majątek trwały	7 382 132,70	1 181 086,69	58 715,91	235 413,78	7 548 411,16	1 513 757,40	7 544 428,84	1 509 775,08
1	011	Środki trwałe	6 645 933,37	0,00	23 985,00	0,00	6 696 510,24	0,00	6 696 510,24	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	708 018,41	0,00	32 026,37	1 450,00	820 799,46	1 666,00	819 133,46	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	23 700,62	0,00	929,38	325,16	24 630,00	325,16	24 304,84	0,00
4	021	Wartości niematerialne i prawne	4 480,30	0,00	0,00	0,00	4 480,30	0,00	4 480,30	0,00
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	444 887,36	0,00	200 682,87	0,00	661 856,48	0,00	661 856,48
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	736 199,33	1 775,16	32 955,75	1 991,16	849 909,76	0,00	847 918,60
1		Środki pieniężne i rachunki bankowe	9 801,84	0,00	282 104,99	331 955,27	3 348 082,06	3 346 094,48	1 987,58	0,00
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	267 503,49	297 252,44	3 181 174,23	3 181 174,23	0,00	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	9 801,84	0,00	14 601,50	34 702,83	166 199,42	164 211,84	1 987,58	0,00
9	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	708,41	708,41	0,00	0,00
2		Rozrachunki i rozliczenia	432 110,10	263 256,46	3 370 961,00	1 196 171,59	8 224 569,17	8 148 395,65	339 856,10	263 682,58
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	106,64	17 952,90	47 402,75	43 225,10	285 620,11	295 397,33	0,00	9 777,22
11	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	39 505,97	824,11	11 459,50	16 880,50	265 418,48	234 950,54	30 955,85	487,91
12	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	36 672,35	231 016,87	231 016,87	231 016,87	0,00	0,00
13	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	2 950 157,36	250 812,70	2 950 157,36	2 950 157,36	0,00	0,00
14	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	8 932,00	12 683,34	11 451,34	177 973,83	188 872,83	0,00	10 899,00
15	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	75 039,22	65 271,55	94 399,65	850 966,31	938 416,31	0,00	87 450,00
16	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	139 893,07	193 699,26	337 194,53	2 374 060,21	2 517 555,48	0,00	143 495,27
Aktualna strona bez sum pośrednich:			7 431 547,15	1 423 727,99	3 658 167,01	1 552 349,74	18 031 706,39	12 216 218,60	7 577 372,27	1 761 884,48
Narastająco bez sum pośrednich:			7 431 547,15	1 423 727,99	3 658 167,01	1 552 349,74	18 031 706,39	12 216 218,60	7 577 372,27	1 761 884,48

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
17	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	5 440,00	5 440,00	10 019,22	10 019,22	0,00	0,00
18	240	Pozostałe rozrachunki	392 497,49	224,44	48 174,89	205 750,90	1 069 958,65	761 217,40	308 900,25	159,00
19	290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	20 390,72	0,00	0,00	9 378,13	20 792,31	0,00	11 414,18
3		Materiały i towary	5 683,43	0,00	6 955,36	7 272,98	62 642,98	58 922,39	3 720,59	0,00
20	310	Materiały	5 683,43	0,00	6 955,36	7 272,98	62 642,98	58 922,39	3 720,59	0,00
4		Koszty według rodzajów i ich rozliczenie	0,00	0,00	554 528,45	3 161 860,14	3 161 860,14	3 161 860,14	0,00	0,00
21	400	Amortyzacja	0,00	0,00	200 433,02	200 433,02	200 433,02	200 433,02	0,00	0,00
22	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	-46 590,77	179 854,87	179 854,87	179 854,87	0,00	0,00
23	402	Usługi obce	0,00	0,00	9 626,69	87 845,71	87 845,71	87 845,71	0,00	0,00
24	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	86,00	86,00	86,00	0,00	0,00
25	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	303 360,88	2 096 117,76	2 096 117,76	2 096 117,76	0,00	0,00
26	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	87 348,63	586 030,70	586 030,70	586 030,70	0,00	0,00
27	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	350,00	11 492,08	11 492,08	11 492,08	0,00	0,00
7		Przychody, dochody i koszty	0,00	0,00	234 859,10	-59 263,02	239 476,32	239 476,32	0,00	0,00
28	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	1 427,56	0,00	1 427,56	1 427,56	0,00	0,00
29	751	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	-135,01	636,57	636,57	0,00	0,00
30	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	233 431,54	-62 982,66	233 557,54	233 557,54	0,00	0,00
31	761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	3 854,65	3 854,65	3 854,65	0,00	0,00
8		Fundusze, rezerwy i wynik finansowy	2 738 752,42	9 124 137,34	6 610 943,14	6 245 657,21	9 598 769,85	15 715 305,30	2 931 366,26	9 047 901,71
32	800	Fundusz jednostki	0,00	8 721 838,01	3 040 385,12	2 974 688,64	3 092 660,71	11 829 674,59	0,00	8 737 013,88
33	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	402 299,33	404 206,66	226 664,32	459 871,90	770 759,73	0,00	310 887,83
34	860	Wynik finansowy	2 738 752,42	0,00	3 166 351,36	3 044 304,25	6 046 237,24	3 114 870,98	2 931 366,26	0,00
Z przeniesienia:			7 431 547,15	1 423 727,99	3 658 167,01	1 552 349,74	18 031 706,39	12 216 218,60	7 577 372,27	1 761 884,48
Aktualna strona bez sum pośrednich:			3 136 933,34	9 144 752,50	7 460 900,94	9 566 718,21	14 152 105,29	19 967 593,08	3 243 987,10	9 059 474,89
Narastająco bez sum pośrednich:			10 568 480,49	10 568 480,49	11 119 067,95	11 119 067,95	32 183 811,68	32 183 811,68	10 821 359,37	10 821 359,37

10 568 480,49	10 568 480,49	11 119 067,95	11 119 067,95	32 183 811,68	32 183 811,68	10 821 359,37	10 821 359,37
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Natalia Foltyniewicz

 Sporządził

Centrum Obsługi Jeźniostek
 Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Nolbierzak



Centrum Obsługi Jeźniostek
 Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
 Patrycja Ściborska

Z przeniesienia:	10 568 480,49	10 568 480,49	11 119 067,95	11 119 067,95	32 183 811,68	32 183 811,68	10 821 359,37	10 821 359,37
Aktualna strona bez sum pośrednich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narastająco bez sum pośrednich:	10 568 480,49	10 568 480,49	11 119 067,95	11 119 067,95	32 183 811,68	32 183 811,68	10 821 359,37	10 821 359,37