

**W P Ł Y N Ę Ł O**

Biuro Obsługi Klienta  
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

**27-08-2024**

Imię i nazwisko .....  
Podpis .....

.....

**PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-**

**PEDAGOGICZNA**

**W WAŁBRZYCHU**

**UL. MATEJKI 7**

**58-300 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023R. - 31.12.2023 R.**

**INFORMACJA**

**DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej 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: 26.03.2024 r.

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 **Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej**, z siedzibą w **Wałbrzychu** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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).

**Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna** działa na podstawie Aktu Założycielskiego z dnia 28.09.1993 roku.

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

Działalność podstawowa:

Działalność diagnostyczna, terapeutyczna, profilaktyczna i doradcza

- 
- 

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - **nie dotyczy**”

## 4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2023 poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych **Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej** ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: środki trwałe umorzenie -metoda liniowa – raz w roku wg stawek określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych

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

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

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

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

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według **nie dotyczy**

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według **cen nabycia**

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według **poniesionych nakładów**.

## **5. INNE INFORMACJE**

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

## **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej”

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

*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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

*Nie dotyczy*

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

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



Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Matejki 7 58-300 Wałbrzych		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023r				Wysłać bez pisma przewodniego	
891062910							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>273 869,71</b>	<b>284 437,24</b>	<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ</b>	<b>95 448,88</b>	<b>70 424,14</b>
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	2 320 256,63	2 712 961,27
II	Rzeczowe aktywa trwałe	273 869,71	284 437,24	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-2 224 807,75	-2 642 537,13
	<b>Środki trwałe</b>	<b>273 869,71</b>	<b>284 437,24</b>	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	250 500,00	250 500,00	2	Strata netto (-)	-2 224 807,75	-2 642 537,13
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	20 077,04	18 822,32	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 292,67	15 114,92	B.	Fundusze placówek		
				C.	Państwowe fundusze celowe		
1.4	Środki transportu			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	566 348,50	564 470,85
1.5	Inne środki trwałe			I	Zobowiązania długoterminowe		
2	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			II	Zobowiązania krótkoterminowe	566 348,50	564 470,85
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 263,57	9 596,13
III	Należności długoterminowe			2	Zobowiązania wobec budżetów	6 667,00	6 828,00
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 581,31	71 798,13
1	Akcje i udziały			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	105 899,95	125 790,84
2	Inne papiery wartościowe			5	Pozostałe zobowiązania	9,00	
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>387 927,67</b>	<b>350 457,75</b>	8	Fundusze specjalne	387 927,67	350 457,75
I	Zapasy	0,00	0,00	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	387 927,67	350 457,75
1	Materiały			8.2	Inne fundusze		

2	Półprodukty i produkty w toku			III	Rezerwy na zobowiązania		
3	Produkty gotowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
4	Towary						
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>376 151,25</b>	<b>332 762,96</b>				
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	376 151,25	332 762,96				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>11 776,42</b>	<b>17 694,79</b>				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 776,42	17 694,79				
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>661 797,38</b>	<b>634 894,99</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>661 797,38</b>	<b>634 894,99</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
(Główny księgowy jednostki)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

2024.03.26

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

sporządził:

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Matejki 7 58-300 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 891062910				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>	<b>2 229 096,54</b>	<b>2 648 177,03</b>		
I.	Amortyzacja	17 591,03	10 043,71		
II.	Zużycie materiałów i energii	128 779,53	248 004,43		
III.	Usługi obce	40 199,37	49 349,06		
IV.	Podatki i opłaty	34,00	38,00		
V.	Wynagrodzenia	1 628 066,83	1 880 440,65		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	409 421,61	455 154,84		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 004,17	5 146,34		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>	<b>-2 229 096,54</b>	<b>-2 648 177,03</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 288,79</b>	<b>5 639,90</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	4 288,79	5 639,90		
<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>	<b>-2 224 807,75</b>	<b>-2 642 537,13</b>		
<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>	<b>-2 224 807,75</b>	<b>-2 642 537,13</b>		
<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>	<b>-2 224 807,75</b>	<b>-2 642 537,13</b>		

Centrum Obsługi Jednostek

Miasta Wałbrzycha

2024.03.26

( główny księgowy )

( rok, miesiąc, dzień )

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Agnieszka Nolberczak

Anna Kowalska

Centrum Obsługi Jednostek

Miasta Wałbrzycha

**DYREKTOR**

Patrycja Ściborska

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Matejki 7 58-300 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.</b>		<b>Adresat Gmina Wałbrzych</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 891062910				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>2 099 686,65</b>		<b>2 320 256,63</b>	
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>	<b>2 208 881,09</b>		<b>2 622 990,29</b>	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	<b>2 208 881,09</b>		<b>2 602 379,05</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>20 611,24</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>1 988 311,11</b>		<b>2 230 285,65</b>	
2.1.	Strata za rok ubiegły	<b>1 984 022,32</b>		<b>2 224 807,75</b>	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	<b>4 288,79</b>		<b>5 477,90</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>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 320 256,63</b>		<b>2 712 961,27</b>	
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 224 807,75</b>		<b>-2 642 537,13</b>	
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	<b>-2 224 807,75</b>		<b>-2 642 537,13</b>	
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>95 448,88</b>		<b>70 424,14</b>	

Centrum Obsług Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

2024.03.26

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

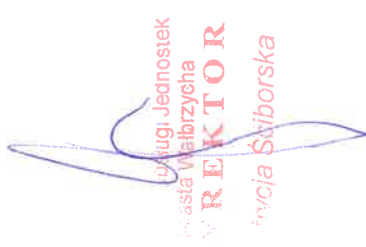
Centrum Obsług Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	221	Urszula T. czynsz	12 293,67	12 293,67	B II 1	-
2.	240	COJM -Odpis na FM pracowników, odpis emerytów nauczycieli	332 762,96		B II 4	332 762,96
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
<b>Razem</b>			345 056,63	12 293,67		332 762,96

Sprowadzi:  
STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Anna Nowalska

Stawochem Obsług Jednostek  
Miejscowości Wałbrzych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nohnerczak





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	9 596,13	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	6 828,00	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 798,13	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	125 790,84	D.II.4
5.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	350 457,75	D.II.8.1
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
<b>Razem</b>		Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha	564 470,85	

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Ania Kowalska*

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

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

## 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.	Urszula T.	czynsz	85406§ 0750		10751,99	10 751,99
2.	Urszula T.	odsetki	85406§ 0920		1541,68	1 541,68
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:						12 293,67

26.03.2024

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

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

## 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:					-	-	-

26.03.2024

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

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska



## 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:						

26.03.2024

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM Wałbrzych	FM pracowników		31.12.2023	332762,96		332 762,96
2.							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					332 762,96	-	332 762,96

26.03.2024

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

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

spozycje  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

**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.	PAGAZ	FV nr 10411/2023/RPS	85406 §4210	12.2023		66,96	66,96
2.	PGNiG	1640662/33/2024/F	85406 §4260	12.2023		5108,71	5 108,71
3.	TAURON	O/TS/0003040/24	85406 §4260	12.2023		1252,61	1 252,61
4.	OSRODEK DIAGNOSTYCZNO-LECZNICZY	28/12/2023	85406 §4280	12.2023		68,00	68,00
5.	MZUK	FS/66/MT/2024	85406 §4300	12.2023		172,8	172,80
6.	VICOTEL	FV/O/5554/2023	85406 §4300	12.2023		258,3	258,30
7.	POCZTA POLSKA	F31718P1223SFAKB MN	85406 §4300	12.2023		246,00	246,00
8.	BUSINESS MENEGENT	04636/KV/23	85406 §4300	12.2023		106,92	106,92
9.	KONICA MINOLTA	FSK/24/01/00281	85406 §4300	12.2023		370,05	370,05
10.	WIENER	1087108891	85406 §4430	11.2023		1945,78	1 945,78
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
21.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	9 596,13	9 596,13

26.03.2024

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

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

## 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.	ZUS	ZUS PRACODAWCY	85406 § 4110		37755,67	37755,67
2.	ZUS	FUNDUSZ PRACY	85406 § 4120		3723,31	3723,31
3.	ZUS	SKŁADKI SPOŁECZNE	85406 § 4790		16609,85	16609,85
4.	ZUS	SKŁADKI ZDROWOTNE	85406 § 4790		9408,77	9408,77
5.	ZUS	SKŁADKI SPOŁECZNE	85406 § 4010		2673,86	2673,86
6.	ZUS	SKŁADKI ZDROWOTNE	85406 § 4010		1540,77	1540,77
7.	ZUS	SKŁADKI SPOŁECZNE	85406 § 4170		54,84	54,84
8.	ZUS	SKŁADKI ZDROWOTNE	85406 § 4170		31,06	31,06
9.	US	PODATEK	85406 § 4110		424,00	424,00
10.	US	PODATEK	85406 § 4790		5 365,00	5 365,00
11.	US	PODATEK	85406 § 4010		1 039,00	1 039,00
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						78 626,13

26.03.2024  
30229 d/1:  
STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertczak

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.	DWR ZA 2023 rok	85406 § 4040	11.03.2024	19 300,71
2.	DWR ZA 2023 rok	85406 § 4800	11.03.2024	106 490,13
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:				125 790,84

26.03.2024

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
*Anna Kowalska*

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

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.				
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:				-

26.03.2024

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
<b>Razem przychody</b>		

26.03.2024

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości**  
Anna Kowalska

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

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



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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	3 750,00
Wpływy za odszkodowanie	0950	931,42
Wynagrodzenie płatnika ZUS	0970	131,48
Wynagrodzenie płatnika US	0970	665,00
Korekta naliczeń za poprzedni rok		162,00
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>5 639,90</b>
<b>Razem przychody</b>		

26.03.2024

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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



Poradnia  
Psychologiczno-  
Pedagogiczna ul.  
Matejki 7 58-300  
Wałbrzych

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

**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**

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Matejki 7 58-300  
Wałbrzych

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ-MZUK**

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	172,80
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>172,80</b>

26.03.2024

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
**Anna Kowalska**

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, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amoryzowanego – podane przedstawienie stanów i tytułów zmian uśrednionych amoryzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1  
Informacja odciskowa

Lp.	Opis zmian grupy aktywów majątku trwałego	Wzrost wartości				Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.		
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	nabycie inwestycji majątkowe (inwestycje)	nieopłacone udziały	przeznaczanie wartości (przebieg KST)	inny*	aktualizacja wartości	nieopłacone udziały	przeznaczanie wartości (przebieg KST)		likwidacja	przeznaczanie wartości (przebieg KST)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	29 464,36	0,00	388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 852,36
2	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	21 542,16	0,00	388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 930,16
3	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	843 311,20	0,00	0,00	28 407,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871 718,97
4	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	250 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 500,00
5	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	50 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 188,00
6	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	1 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805,00
7	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	232 426,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 426,20
8	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	5 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 165,00
9	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	3 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 807,00
10	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	210 281,48	0,00	10 078,97	28 407,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 768,22
12	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) prawo własności do znaku towarowego	779 821,87	0,00	10 078,97	28 407,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 318,61

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: koszty wertykalnego wycenienia, pozostałe przychody, koszty ZPD (usługa o szacunkowych zaliczeniach), w tym: wycenienie i realizacja (inwestycji) w zakresie długoterminowych aktywów

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalbertczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
D Y R E K T O R  
Patrycja Ściborska

sporządził

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Aneta Kowalska

2024.03.28  
(rok i miesiąc zaksięgowania)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojkowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, 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 dobiechczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 2  
Informacji dodatkowej

Lp.	Opisienie grupy aktywów w majątku trwałego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość do objęcia w bilansie			
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	aktualizacja wartości	planowa	amortyzacja poza planowa	przemieszczenia wewnątrzne (KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazanie nieopłacone		likwidacja	przebiegiasta wewnętrzna (zmienna KST)	inne*
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	28 488,38	0,00	0,00	0,00	389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 877,38	0,00
a)	wsp. umiarzone do planu	3 916,20										3 916,20	0,00
b)	wsp. umiarzone jednorazowo	21 542,18				389,00						21 931,18	0,00
2	Grupy firm, w tym:	289 941,45	0,00	10 683,71	0,00	7 796,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 761,76	284 877,74
a)	grupy, w tym prawo w szczególności użytkownika grupy 0 (KST)	0,00										0	250 500,00
b)	inny niż lokal (grupa 1 (KST))	30 110,68		1 354,72								31 465,40	18 822,32
c)	zakłady produkcyjne i usługowe (grupa 2 (KST))	1 905,00		0,00								1 905	0,00
d)	wody i maszyny energetyczne (grupa 3 (KST))	229 133,33		3 282,67								232 416,00	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 (KST))	0,00		5 486,32		7 796,35						13 282,67	15 114,82
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 (KST))	0,00										0	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 (KST))	0,00										0	0,00
h)	środki transportu (grupa 7 (KST))	5 185,00										5 185	0,00
i)	szczytła, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 (KST))	3 607,00										3 607	0,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9)	0,00										0	0,00
3	Dobra kultury	0,00										0	0,00
4	Zbrojenie i sprzęt wojkowy	0,00										0	0,00
5	Przebiegiasta (wzrost w użytkowaniu) (KST)	210 261,68				10 076,67						220 338,35	0,00
6	Przebiegiasta (wzrost w użytkowaniu) (KST)	696 671,66		10 683,71		18 262,65						725 618,02	284 877,74
RAZEM			0,00	10 683,71		18 262,65						833 567,77	284 877,74

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: rozchód wartości środka trwałego

Centrum Obsługi Jedności  
Miasta Waprzysza  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

2024.03.26  
(data sporządzenia)

Centrum Obsługi Jedności  
Miasta Waprzysza  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

sporządził:

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
**Aniela Kowalska**

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury

.....  
(my księgowy)

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Salarska  
(kierownik jednostki)

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
**ds. Księgowości**  
Anna Kowalska

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

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

.....  
(główny księgowy)

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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

sporządził:

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

.....  
(główny księgowy)

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

2024.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(dyrektor jednostki)

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

sporządziła:

**STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska**

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiero wartościowe	
Inne środki trwałe	

Jednostka nie używa środków na podstawie tego rodzaju umów

(główny księgowy)

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

2024.03.28  
rocznicę cięci

(Stawka Jednostki)

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

sporeza dakt:

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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

..... 2024.03.26  
(pełny księgowy) (rok/miesiąc/dzień)

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

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska



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.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu najmu	10751,99				10751,99
Należności z tyt. odsetek od najmu	1541,68				1541,68

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności finansowych – stan pożyczek zagrożonych

.....  
(główny księgowy) 2024.03.26  
Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak  
(rok, miesiąc, dzień)

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR ds. Księgowości**  
Anna Kowalska

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

Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

2024.03.26  
(rok, miesiąc dzień)

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

.....  
(kierownik jednostki)

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska



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

.....  
(główny księgowy)

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska

sporządził:  
STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nołberczak

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

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

Nie dotyczy

(główny księgowy)

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

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

sporządziła:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

**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

Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 -31.12.2023)

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

.....  
 (główny księgowy)  
 2024.03.26  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
 Patrycja Ściborska

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

.....  
 (główny księgowy)  
 sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości  
**Anna Kowalska**

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

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

.....  
(główny księgowy)  
Sporządził: Anna Kowalska

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Aniła Kowalska



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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	39 411,63
Nagrody jubileuszowe	20 057,33
Świadczenia urlopowe	35 215,46
Ekwiwalent za urlop	4 395,92
Razem	99 080,34

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(główny księgowy)

**Agnieszka Nolberczak**

2024.03.26  
(rok, miesiąc dzień)

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
**Anna Kowalska**

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

.....  
(główny księgowy)

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc dzień)

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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.	Opis przedmiotu inwestycji	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	zakup bezopłatnie	inwestycja polegająca na budownictwie	inwestycja polegająca na budownictwie	inne	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycji) z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	Zwiększenia	sprzedaż	inne**	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
1	zobowiązanie do budowy (inwestycji), w tym: <b>NAZWA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p>* kosztów środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonym podatku VAT                  ** kosztów środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonym podatku VAT</p>											

Na dzień: 2024.02.26 (miejscowość)

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

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

*sporządził:*

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>			
<b>Lp.</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>Poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Bieżący rok obrotowy</b>
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

.....  
(główny księgowy)

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

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

sporządził:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

Lp.	Wyszczególnienie	kwota	Inne informacje			Dane za bieżący rok obrotowy
			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					
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych			X		
	<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 wykażą po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, rZiS

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

(główny księgowy)

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Spisana przez:  
**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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

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		

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

2024.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

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

sporządził:

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Poradnia Psychologiczno-  
Pedagogiczna

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
		PSP 2	ZSP8	URZĄD MIEJSKI	Gmina Wałbrzych
<b>A. Przychody</b>	-	0	0	0	0
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	-				
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-				
11. Odsetki	-				
12. Inne	-				
<b>B. Koszty</b>	<b>2 496,84</b>				
1. Amortyzacja	-				
2. Zużycie materiałów i energii	-				
3. Usługi obce	<b>2 458,84</b>	2458,84			
4. Podatki i opłaty	<b>38,00</b>			38,00	
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 )

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

*Agnieszka Noltnerczak*

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

*sporządził:*

**STARSZY INSPEKTOR**  
**ds. Księgowości**  
*Anna Kowalska*

*26.03.2024*



Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Matejki 7 58-300 Wałbrzych

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			COJM		....	
I.	Należności długoterminowe	0				
II.	Należności krótkoterminowe	332762,96	332762,96			
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	332762,96	332762,96			
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0				

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

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 (dopozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00				
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				

26.03.2024

sporządził:  
STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Matejki 7 58-300 Wałbrzych

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

### Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Gmina Wałbrzych			
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00				
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	20611,24	20611,24			
...		0,00				

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

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

26.03.2024

sporządził:  
STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Anna Kowalska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

PPP

na dzień 31.12.2023

AKTYWA

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
<b>Zespół kont – 0</b>			0,00	0,00	818 395,01	818 395,01
1.	011	Środki trwałe			572 218,97	572 218,97
2.	013	Pozostałe środki trwałe			220 328,66	220 328,66
3.	016	Zbiory biblioteczne			0,00	0,00
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska			0,00	0,00
5.	022	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			25 847,38	25 847,38
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00	0,00
<b>Zespół kont – 1</b>				17 694,79		17 694,79
1.	130	Rachunki bieżące/ e		0,00		0,00
2.	135	ZFŚS		17 694,79		17 694,79
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>					12 293,67	12 293,67
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			0,00	0,00
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			12 293,67	12 293,67
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			332 762,96	332 762,96
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia			0,00	0,00
<b>Zespół kont – 3</b>					0,00	0,00
1.	300	Rozliczenie zakupu			0,00	0,00
2.	310	Materiały			0,00	0,00
<b>OGÓŁEM AKTYWA</b>			0,00	17 694,79	830 688,68	1 181 146,43

PASYWA

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
<b>Zespół kont – 0</b>			0,00		533 957,77	533 957,77
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			291 697,93	291 697,93
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			242 259,84	242 259,84
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego			0,00	0,00
<b>Zespół kont – 2</b>			0,00		226 306,77	226 306,77
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			9 596,13	9 596,13
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			6 828,00	6 828,00
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			71 798,13	143 596,26
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			125 790,84	125 790,84
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			0,00	0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			0,00	0,00
10.	245	Mylne			0,00	0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności			12 293,67	12 293,67
<b>Zespół kont – 8</b>					420 881,89	420 881,89
1.	800	Fundusz jednostki			2 712 961,27	2 712 961,27
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			350 457,75	350 457,75
4.	860	Wynik finansowy			-2 642 537,13	-2 642 537,13
<b>OGÓŁEM PASYWA</b>			0,00		1 181 146,43	1 181 146,43

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Anna Kowalska

Sporządziła: Anna Kowalska

Wałbrzych, dnia 26.03.2024 r.

Skarbnik/ Główny księgowy

Kierownik Jednostki

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha...  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

**ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 02/2023**

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ppp"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	543 811,20	0,00	-27 481,64	-27 481,64	572 218,97	0,00	572 218,97	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	210 251,69	0,00	10 076,97	0,00	220 328,66	0,00	220 328,66	0,00
3	021	Wartości niematerialne i prawne	3 916,20	0,00	0,00	0,00	3 916,20	0,00	3 916,20	0,00
4	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	21 542,18	0,00	389,00	0,00	21 931,18	0,00	21 931,18	0,00
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	273 857,69	-20 611,24	-10 567,53	0,00	291 697,93	0,00	291 697,93
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	231 793,87	0,00	10 465,97	0,00	242 259,84	0,00	242 259,84
7	080	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	6 870,40	6 870,40	0,00	0,00
8	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	201 886,28	209 307,65	2 608 719,51	2 608 719,51	0,00	0,00
9	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	11 776,42	0,00	6 454,39	31 032,77	127 436,49	109 741,70	17 694,79	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	7 263,57	34 047,40	37 838,89	289 976,79	299 572,92	0,00	9 596,13
11	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	12 293,67	0,00	384,38	384,38	16 906,23	4 612,56	12 293,67	0,00
12	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	754,12	5 477,90	5 477,90	5 477,90	0,00	0,00
13	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	2 602 379,05	201 451,41	2 602 379,05	2 602 379,05	0,00	0,00
14	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	6 667,00	7 064,76	6 977,88	111 594,56	118 422,56	0,00	6 828,00
15	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	58 581,31	50 555,50	79 673,01	695 028,69	766 826,82	0,00	71 798,13
16	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	105 899,95	176 327,09	302 117,93	2 068 860,98	2 194 651,82	0,00	125 790,84
17	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	4 632,00	2 616,00	20 174,72	20 174,72	0,00	0,00
18	240	Pozostałe rozrachunki	376 151,25	9,00	29 970,02	105 543,78	784 196,49	451 433,53	332 762,96	0,00
<b>Aktualna strona:</b>			1 179 742,61	684 072,39	3 076 828,08	954 838,40	10 156 016,82	9 722 841,26	1 181 146,43	747 970,87
<b>Narastająco:</b>			1 179 742,61	684 072,39	3 076 828,08	954 838,40	10 156 016,82	9 722 841,26	1 181 146,43	747 970,87

**ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023**

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ppp"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
19	290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	12 293,67	0,00	0,00	0,00	12 293,67	0,00	12 293,67
20	400	Amortyzacja	0,00	0,00	10 043,71	10 043,71	10 043,71	10 043,71	0,00	0,00
21	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	29 393,18	248 004,43	248 004,43	248 004,43	0,00	0,00
22	402	Usługi obce	0,00	0,00	6 772,71	49 349,06	49 349,06	49 349,06	0,00	0,00
23	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	38,00	38,00	38,00	0,00	0,00
24	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	268 613,05	1 880 440,65	1 880 440,65	1 880 440,65	0,00	0,00
25	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	60 299,67	455 154,84	455 154,84	455 154,84	0,00	0,00
26	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	5 146,34	5 146,34	5 146,34	0,00	0,00
27	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	5 639,90	362,99	5 639,90	5 639,90	0,00	0,00
28	800	Fundusz jednostki	0,00	2 320 256,63	5 477,90	2 602 379,05	2 230 285,65	4 943 246,92	0,00	2 712 961,27
29	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	387 927,67	213 443,53	113 291,39	259 966,99	610 424,74	0,00	350 457,75
30	860	Wynik finansowy	2 224 807,75	0,00	2 648 177,03	5 639,90	4 872 984,78	2 230 447,65	2 642 537,13	0,00
			<b>3 404 550,36</b>	<b>3 404 550,36</b>	<b>6 324 688,76</b>	<b>6 324 688,76</b>	<b>20 173 071,17</b>	<b>20 173 071,17</b>	<b>3 823 683,56</b>	<b>3 823 683,56</b>

ANINA KOWALSKA

Sporządził

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Nolberczak

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

<b>Z przeniesienia:</b>	1 179 742,61	684 072,39	3 076 828,08	954 838,40	10 156 016,82	9 722 841,26	1 181 146,43	747 970,87
<b>Aktualna strona:</b>	2 224 807,75	2 720 477,97	3 247 860,68	5 369 850,36	10 017 054,35	10 450 229,91	2 642 537,13	3 075 712,69
<b>Narastająco:</b>	3 404 550,36	3 404 550,36	6 324 688,76	6 324 688,76	20 173 071,17	20 173 071,17	3 823 683,56	3 823 683,56