

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

29-03-2024

Ilość załączników

Podpis

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA SPECJALNA NR 10
W WAŁBRZYCHU
UL. OGRODOWA 5A
58-306 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 147/2021
Prezydenta Miasta Wałbrzycha
z dnia 15 marca 2021 r.

Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki Gminy Wałbrzych do Zarządzenia Nr
147/2021 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia
15 marca 2021 r.

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 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 06.03.2024 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
Patrycja Guborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej Nr 10 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).

Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr L/632/17 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 30.11.2017r. w sprawie stwierdzenia przekształcenia dotychczasowej sześciolletniej Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 w Wałbrzychu, w ośmioletnią Publiczną Szkołę Podstawową Specjalną nr 10 w Wałbrzychu.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Działalność edukacyjno-wychowawcza
-
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

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

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

nie dotyczy

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2022 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 Publiczną Szkołę Podstawową Specjalną nr 10 w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 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:

- wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. dla których odpisy amortyzacyjne stanowią koszty uzyskania przychodu w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania), a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- w pozostałych sytuacjach stosuje się metodę amortyzacji liniowej wg stawek zgodnych z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego – zgodnie z wytycznymi zawartymi w ustawie o rachunkowości (art.35b ust.1). Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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 użytkowania), 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: *nie dotyczy*

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu), kosztu wytworzenia, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub w wartości godziwej (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek). Wartość środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu), w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu przez właściwy organ (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny) lub w wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w formie darowizny).
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad, stosowanych do środków trwałych.
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się: *nie dotyczy*
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według: *nie dotyczy*
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *nie dotyczy*

5. INNE INFORMACJE

Brak

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

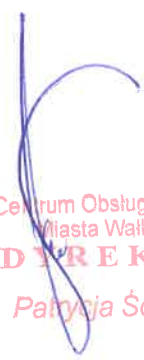
2.5. Inne informacje.

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 Nolberczak


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Gmina Wałbrzych			
Numer identyfikacyjny REGON 000718223		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wyciąg bez plama przewodniego			
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA			
				Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A.	AKTYWA TRWAŁE	11 749 063,77	11 308 496,37	A.	FUNDUSZ	10 684 532,91	10 086 892,60
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	22 182 287,95	23 122 912,04
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 749 063,77	11 308 496,37	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-11 487 735,44	-13 036 019,44
1.	Środki trwałe	11 749 063,77	11 308 496,37	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty			2	Strata netto (-)	-11 487 735,44	-13 036 019,44
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(:)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 725 439,89	11 285 999,73	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 021,88	10 022,64	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	C.	Państwowe fundusze celowe		
	Inne środki trwałe	11 602,00	12 474,00	D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 987 601,85	2 081 062,95
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 987 601,85	2 081 062,95
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 731,54	61 463,84
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	43 778,74	59 645,35
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	351 031,32	418 157,73
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	597 453,43	684 447,91
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	538,47	703,68
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	826 070,59	859 459,18	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	923 068,35	856 644,43
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	916 216,87	856 644,43
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze	6 851,48	
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	900 637,34	836 905,28				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 002,24	2 814,75				
	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	897 635,10	834 090,53				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 433,25	22 553,90				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 433,25	22 553,90				
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		12 676 134,36	12 168 956,55	SUMA PASYWÓW		12 676 134,36	12 168 956,55

(Główny księgowy jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha 2024.03.06
GŁÓWNY KSIĘGOWY (rok m-c dzień)
Sporządził: Sylwia Ignasiak
Agnieszka Nolbertzak

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

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000718223		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	-	11 410,60
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		11 410,60
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 534 963,12	13 106 077,39
I.	Amortyzacja	448 084,39	450 873,22
II.	Zużycie materiałów i energii	550 610,01	691 573,14
III.	Usługi obce	92 071,84	145 596,49
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	8 491 244,81	9 607 802,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 915 820,30	2 164 923,61
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 131,77	22 508,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 000,00	22 800,00
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 534 963,12	-13 094 666,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	37 227,68	58 647,35
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	37 227,68	58 647,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 497 735,44	-13 036 019,44
G.	Przychody finansowe	195,71	194,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	195,71	194,67
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	195,71	194,67
I.	Odsetki	195,71	194,67
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 497 735,44	-13 036 019,44
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I + J - K)	-11 497 735,44	-13 036 019,44

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Agnieszka Nolibertzak

2024.03.06

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000718223			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		22 127 308,52	22 185 267,95
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		11 037 283,34	12 503 283,32
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		11 037 258,34	12 492 977,50
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4.	Środki na inwestycje			
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			10 305,82
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		25,00	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 979 323,91	11 565 639,23
2.1.	Strata za rok ubiegły		10 945 177,20	11 497 735,44
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		33 934,36	67 336,37
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		212,35	567,42
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		22 185 267,95	23 122 912,04
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-11 497 735,44	-13 036 019,44
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)		-11 497 735,44	-13 036 019,44
3.	nadwyżka środków obrotowych			
IV.	Fundusz (poz. II - III)		10 687 532,51	10 086 892,60

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Agnieszka Nolbertczak

Sporządził: Sylwia Ignasiak

2024.03.06

(rok, miesiąc, dzień)

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
DIREKTOR
(kierownik jednostki)

Patrycja Ściborska

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych-z tytułu dostaw i usług	5 518,50	2 703,75	B.II.1	2 814,75
2.	240	Pozostałe należności	834 090,53		B.II.4	834 090,53
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
Razem			839 609,03	2 703,75		836 905,28

Sporządził: Sylwia Ignasiak
REFERENT
 ds. Księgowości
 Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Kierownik
 Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR
 Patrycja Ściborska

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

PSPS Nr 10

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	61 463,84	D.II 1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	59 645,35	D.II 2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	418 157,73	D.II 3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	684 447,92	D.II 4
5.	221	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34,20 ✓	D.II 1
6.	240	Pozostałe zobowiązania	669,48 ✓	D.II 5
7.	851	ZFŚS	856 644,43	D.II 8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			2 081 062,95 ✓	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kolberczak

REFERENT
ds. Księgowości
Sylvia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Sylvia Ignasiak

PSPS Nr 10

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.	DTS DARIUSZ KANDZIORA	F-ra: 32/2023/PSPS10	801 80102 § 0750		100,00	100,00
2.	DTS DARIUSZ KANDZIORA VAT	F-ra: 32/2023/PSPS10	801 80102 § 0750		23,00	23,00
3.	SZAFIR UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY		801 80102 § 0750		45,00	45,00
4.	SZAFIR UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY VAT		801 80102 § 0750		10,35	10,35
5.	WOPR WAŁBRZYCH		801 80102 § 0750		66,87	66,87
6.	WOPR WAŁBRZYCH	NOTA ODSETKOWA	801 80102 § 0920		33,70	33,70
7.	PPUH CLAUDIA DELIKATESY		801 80102 § 0750		150,00	150,00
8.	PPUH CLAUDIA DELIKATESY	NOTA ODSETKOWA	801 80102 § 0920		94,58	94,58
9.	Były pracownik PSPS 10 Halina P.	LP 2017/PSPS10/0098	801 80102 § 0940		938,00	938,00
10.	POGRANICZNA	NOTA ODSETKOWA	801 80102 § 0920		429,95	429,95
11.	Osoba fizyczna Przemysław P.	NOTA ODSETKOWA	853 85311 § 0920		290,65	290,65
12.	Osoba fizyczna Przemysław P.	Wyrok Sądu Rejonowego Sygn.akt III K 302/18 (dot.naprawienia wyrządzonej szkody)	853 85311 § 0570		700,00	700,00
13.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW – żywienie uczniów program „gorący posiłek”		801 80102 § 0830		2 636,40	2 636,40
14.						-
15.						-
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						5 518,50

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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:					-	-	-

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

[Signature]
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

[Signature]
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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:						-

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nolbetczak
Agnieszka Nolbetczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Ściborska
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM Wałbrzych	Odpis na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2023	834 090,53		834 090,53
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:					834 090,53	-	834 090,53

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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.	PEC SA w Wałbrzychu	09582/SC/2023	801 80102 § 4260	31.12.2023		54 674,28	54 674,28
2.	WZWIK	R/2024/000541	801 80102 § 4260	31.12.2023		613,76	613,76
3.	PRYZMAT	23-FVS/1344	801 80102 § 4270	31.12.2023		393,60	393,60
4.	ENVELO	PSD/1408/01/2024	801 80102 § 4300	31.12.2023		73,10	73,10
5.	MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH	FS/80/MT/2024	801 80102 § 4300	31.12.2023		336,96	336,96
	WZWIK	R/2024/000541	801 80102 § 4300	31.12.2023		840,62	840,62
7.	KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00344	801 80102 § 4300	31.12.2023		245,16	245,16
8.	ORANGE	F0081685707/001/24	801 80102 § 4360	31.12.2023		179,96	179,96
9.	DWORZYSKO	FS/23/12/9	801 80102 § 4300	31.12.2023		4 106,40	4 106,40
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	61 463,84	61 463,84

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

PSP Nr 10

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 dochodowy z zasiłku	801 80102 § 4110		775,00	775,00
2	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801 80102 § 4790		50 004,47	50 004,47
3	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	854 85404 § 4790		1 146,95	1 146,95
4	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801 80102 § 4010		3 986,00	3 986,00
5	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy z zasiłku	801 80107 § 4110		18,00	18,00
6	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801 80107 § 4790		3 681,58	3 681,58
7	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		94 772,54	94 772,54
8	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		94 981,03	94 981,03
9	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		7 837,16	7 837,16
10	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		7 300,42	7 300,42
11	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80102 § 4790		80 753,31	80 753,31
12	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80102 § 4790		47 369,31	47 369,31
13	ZUS	składki ZUS pracodawcy	854 85404 § 4110		1 907,95	1 907,95
14	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	854 85404 § 4120		215,16	215,16
15	ZUS	składki ZUS pracownika	854 85404 § 4790		1 521,72	1 521,72
16	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	854 85404 § 4790		861,96	861,96
17	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80102 § 4010		14 026,43	14 026,43
18	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80102 § 4010		8 110,81	8 110,81
19	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		17 586,71	17 586,71
20	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		17 459,86	17 459,86
21	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		1 177,54	1 177,54
22	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		1 075,14	1 075,14
23	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80107 § 4110		6 326,28	6 326,28
24	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80107 § 4110		5 215,66	5 215,66
25	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80107 § 4120		922,04	922,04
26	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80107 § 4120		643,53	643,53
27	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80107 § 4790		5 166,55	5 166,55
28	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80107 § 4790		2 926,62	2 926,62
29	Urząd Miejski Wałbrzych	PODATEK VAT CZĄSTKOWY – WYNAJEM	225-03-vat-023		33,35	✓ 33,35
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						477 803,08

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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	11.03.2024	552 536,87
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80107 § 4800	11.03.2024	30 341,22
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80102 § 4040	11.03.2024	101 569,83
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:				684 447,92

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śloborska

PSPS Nr 10

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 F-ra 8/2017/PSPS10-Szkoła Pływ.Olimpia	801 80102 § 0750	31.12.2023	0,90
2.	Nadpłata R-ek 10/02/20150 SOCATOS M.Rosiak	801 80102 § 0750	31.12.2023	20,00
3.	Nadpłata F-ra 1/2021/PSPS10/KOR UKS Kinder	801 80102 § 0750	31.12.2023	10,00
4.	Nadpłata F-ra 1/2021/PSPS10/KOR UKS Kinder VAT		31.12.2023	2,30
5.	Oplata za gorący posiłek	801 80102 § 0830	31.12.2023	1,00
6.	Podatek PPK	801 80102 § 4790	20.01.2023	491,21
7.	Podatek PPK	854 85404 § 4790	20.01.2023	10,85
8.	Podatek PPK	801 80102 § 4010	20.01.2023	82,00
9.	Podstawa pracodawcy PPK	801 80102 § 4710	31.12.2023	2,48
10.	Podatek PPK	801 80107 § 4790	20.01.2023	82,94
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				703,68

Sporządził; Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

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
Wpłaty za gorący posiłek	801 80102 § 0830	11 410,60
RAZEM PRZYCHODY	X	11 410,60
Razem przychody		

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia IgnasiakCentrum 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
Wpływy z tytułu wydanych duplikatów legitymacji	0690	81,00
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	27 857,84
Darowizny pieniężne	0960	5 500,00
Wpływy z różnych dochodów	0970	24 508,51
Darowizny rzeczowe	4240	700,00
RAZEM PRZYCHODY	X	58 647,35
Razem przychody		

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia IgnasiakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
N
Agnieszka NolbertzakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Ś
Patrycja Ściborska

Wylączenie z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących
między pozostałymi jednostkami Gminy Wałbrzych

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg.rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ Publiczna Szkoła Podstawowa Spejalna Nr 10

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	336,96
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		336,96

Sporządził; Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbirczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sziborska

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w rozrachunku, 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 – podane przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacji dodatkowej

Lp.	Opis zmian grup rodzajowych majątku trwałego	Wartość brutto										Saldo na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.				
		Saldo na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	zwiększenie w wyniku wydatków	zmniejszenie w wyniku wydatków	inne*	aktualizacja wartości	dotychczasowa amortyzacja	przebież	likwidacja		przebież			
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	27 590,67	0,00	20 741,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 722,38	0,00	
a)	inżynierskie projekty															
b)	inne umiarkowane	27 590,67		20 741,78											48 722,38	
2	Środki trwałe, w tym:	17 778 240,07	0,00	0,00	0,00	41 684,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 078,76	17 800 548,86	0,00	
a)	inwestycyjne, w tym:															
i)	zakupowane	17 228 392,22				4 872,39									17 233 264,61	0,00
ii)	dotyczy: budowli (grupa 1 i 4 ST)															
iii)	dotyczy: sprzętu (grupa 2 i 3 ST)	148 331,63													148 331,63	0,00
c)	dotyczy: wartości niematerialnych i prawnych (grupa 5 i 6 ST)					38 711,11									38 711,11	0,00
e)	dotyczy: wartości niematerialnych i prawnych (grupa 4 i 5 ST)															
f)	dotyczy: wartości niematerialnych i prawnych (grupa 5 i 6 ST)															
g)	dotyczy: wartości niematerialnych i prawnych (grupa 6 i 7 ST)	15 558,44													15 558,44	0,00
h)	dotyczy: wartości niematerialnych i prawnych (grupa 7 i 8 ST)	158 400,00													158 400,00	0,00
i)	dotyczy: wartości niematerialnych i prawnych (grupa 8 i 9 ST)	128 843,76											17 078,76	141 922,52	0,00	
j)	dotyczy: wartości niematerialnych i prawnych (grupa 9 i 10 ST)															
3	Dotacje budżetowe															
4	Ubrojenie i sprzęt wojskowy															
5	Przebież	1 000 876,00	0,00	54 428,11	0,00	42 334,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 868,22	1 058 209,18	0,00	
* Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: wartość początkowa, wartość z tytułu inwestycji w zakresie dotychczasowych		48 818 263,14	0,00	84 428,11	0,00	42 334,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 784,98	18 878 823,02	0,00	
* Inne zmniejszenia i zmniejszenia, w tym: wartość początkowa, wartość z tytułu inwestycji w zakresie dotychczasowych																
* Inne zmniejszenia i zmniejszenia, w tym: wartość początkowa, wartość z tytułu inwestycji w zakresie dotychczasowych																

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
Inicjatywa

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

REFERENT
ds. Księgowości
Sylvia Ignasiak

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, urobionego 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, przymniejszenia wewnętrznie oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dobytcosowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

Lp	Opis aktywów	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do objęcia w bilansie
		amortyzacja	przebiegające wartości	przebiegające wartości	przebiegające wartości	przebiegające wartości	przebiegające wartości	przebiegające wartości	przebiegające wartości		
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	20 741,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 722,34	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
III	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
2	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	458 873,31	31 278,21	0,00	0,00	0,00	17 072,74	0,00	0,00	469 348,48	11 282 811,51
a)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
b)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
c)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
d)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
e)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
f)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
g)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
h)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
i)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
j)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
k)	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
3	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
4	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
5	Wartości niematerialne i prawne, w tym:										
Razem		458 873,31	52 020,00	0,00	0,00	0,00	17 072,74	0,00	0,00	520 946,05	11 282 811,51

2024.10.06
(zakres zmian)

2024.10.06
(zakres zmian)

Stawka: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

PSPS Nr 10

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

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

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

REFERENT
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06

.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalborczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwale	
Środki transportu (Autobus osobowy Renault Master-Porozumienie w sprawie użyczenia zawarte z Gminą Wałbrzych)	146 589,86

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

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

..... Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy) Miasta Wałbrzycha
Sporządziła: Sylwia Ignasiak

Agnieszka Nolbert

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

PSPS Nr 10

Załącznik nr 8
Informacja dodatkowa

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 31.12.2023 r.

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 dostaw i usług	2509,08	194,67			2703,75
RAZEM	2509,08	194,67	0	0	2703,75

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

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Sylwia Ignasiak
REFERENT ds. Księgowości Ignasiak Sylwia Ignasiak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)
Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nalberczak

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

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

(główny księgowy)

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Janiszka Nolberczak

(księgowik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylvia Ignasiak

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)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szoborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy)
Miasta Wałbrzycha
Sporządził: Sylwia Ignasiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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
Miejsca Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliborczyk

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik Jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Sylwia Ignasiak
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	188 503,62
Nagrody jubileuszowe	160 212,60
Świadczenie urlopowe	123 160,94
na start	2 000,00
ekw. Za urlop	4 465,00
Razem	478 342,16

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norberczak
.....
(główny księgowy)
Sporządził: Sylwia Ignasiak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

PSPS Nr 10

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ignieszka Nolberczak

Sporządził: Sylwia Ignasiak

2024.03.06

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
(kierownik jednostki)

DIREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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)
Sporządził: Sylwia Ignasiak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Załącznik nr 10
Informacja dodatkowa

Lp.	Opis zmian grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Saldo na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.			
		Saldo na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	nabyć	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	inaczej	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycji) z inwestycji polegających na budownictwie		interaktywne przekazania	sprzedaż	inaczej
1	Środki trwałe w budowie (inwestycja), w tym: podstół oraz różnica kursowa. Nie powiększył koszt porównania środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nie dotyczy.											

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

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatku PIT, odpisów w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

Główny księgowy

Sporządził: Sylwia Ignasiak

2024.03.06
(m. i nazwisko osoby)

Centrum Obsługi Księgowej
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Milberczak

(osoba jedynka)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

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

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	Dane za bieżący rok obrotowy
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	Wyszczególnienie						
3.1	Dane liczbowe za pewniące porównywalność danych*		X				
3.2							

*) Aby być nie wypełnia podziałka, jeżeli nie stosowała się do załącznik KSR nr 7
i dane porównawcze wykaże politykę sprawozdania do porównywalności w bilansie, r.3

(długość)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

(długość)

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Sylwia Ignasiak
Agnieszka Nolbierzak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WAŁBRZYCHU

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
		ZSP6 W WAŁBRZYCHU	GMINA WAŁBRZYCH		
A. Przychody	43,47	0	43,47	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	43,47		43,47		
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-				
11. Odsetki	-				
12. Inne	-				
B. Koszty	2 042,43	2042,43		0	0
1. Amortyzacja	-				
2. Zużycie materiałów i energii	-				
3. Usługi obce	2 042,43	2042,43			
4. Podatki i opłaty	-				
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 nadzielonym rachunku	-				
12. Pozostałe koszty operacyjne	-				
13. Odsetki	-				
14. Inne	-				

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

REFERENT
ds. Księgowości
Ignaciak
Sylwia Ignasiak

Załącznik N: 2
 po ujętych zasad wozimych: rozrachunków
 Walbrzych, które uzgadnianie na wsteczny
 sprawozdaniu finansowym Gminy Walbrzych

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WALBRZYCHU

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COJUM WALBRZYCH	Nazwa jednostki powiązanej
I.	Należności długoterminowe	0	
II.	Należności krótkoterminowe	0		
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	834090,53	834090,53	
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WALBRZYCHU

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	LUM WALBRZYCH	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 albo depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	0,00		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		

Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Nollertzak

Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
 Patrycja Ściborska

REFERENT
 ds. Księgowości
 Sylwia Ignasiak

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: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WAŁBRZYCHU

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			GINA WAŁBRZYCH	Np.. MOPS	Np.. I LO
1.	Inne zwiększenia - (np. VAT)	0,00			
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	10305,82	10305,82		
...		0,00			

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10
w WAŁBRZYCHU

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Urząd Miejski w Wałbrzychu	Np.. MOPS	Np.. I LO
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	567,42	567,42		
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			
...		0,00			

REFERENT
ds. Księgowości
Ignaciak
Sylvia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "PSPS10" z dzienników "BUDŻET, JRU, KUS, PLAN, ZFŚS"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	17 776 340,07	0,00	0,00	17 078,78	17 817 924,64	17 078,78	17 800 845,86	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	986 634,35	0,00	13 215,14	24 181,16	1 059 940,12	37 685,82	1 022 254,30	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	22 285,11	0,00	0,00	0,00	22 985,11	0,00	22 985,11	0,00
4	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	27 980,61	0,00	20 291,78	0,00	48 722,39	0,00	48 722,39	0,00
5	071	Umożliwienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	6 027 276,30	17 078,78	450 873,22	17 078,78	6 521 174,77	0,00	6 504 095,99
6	072	Umożliwienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	1 036 900,07	24 181,16	33 506,92	37 685,82	1 119 901,12	0,00	1 082 215,30
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	926 734,59	1 092 578,50	12 560 313,87	12 560 313,87	0,00	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	18 581,77	0,00	24 180,85	81 275,85	409 493,47	386 939,57	22 553,90	0,00
9	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	1 644,60	1 644,60	3 103,18	3 103,18	0,00	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	71 731,54	165 233,97	179 068,60	900 590,29	962 054,13	0,00	61 463,84
11	202	Rozrachunki z odbiorcami	2 068,89	0,00	3 138,80	4 102,79	18 242,65	18 242,65	0,00	0,00
12	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	3 442,43	33,20	12 170,94	12 063,47	74 203,54	68 719,24	5 518,50	34,20
13	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	16 717,28	67 336,37	67 336,37	67 336,37	0,00	0,00
14	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	12 492 977,50	925 402,27	12 492 977,50	12 492 977,50	0,00	0,00
15	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	43 778,74	57 337,98	62 888,49	670 493,17	730 138,52	0,00	59 645,35
16	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	351 031,32	281 845,57	429 154,86	3 568 750,57	3 986 908,30	0,00	418 157,73
17	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	597 453,43	851 460,10	1 535 908,02	9 980 789,81	10 665 237,73	0,00	684 447,92
18	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	22 986,00	17 706,00	67 157,15	67 157,15	0,00	0,00
Aktualna strona:			18 837 333,23	8 128 204,60	14 931 195,04	4 934 769,90	59 817 788,43	49 704 968,70	18 922 880,06	8 810 060,33
Narastająco:			18 837 333,23	8 128 204,60	14 931 195,04	4 934 769,90	59 817 788,43	49 704 968,70	18 922 880,06	8 810 060,33

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "PSPS10" z dzienników "BUDŻET, JRU, KUS, PLAN, ZFŚS"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
19	240	Pozostałe rozrachunki	897 635,10	505,27	135 794,55	283 970,90	2 616 055,82	1 782 634,77	834 090,53	669,48
20	290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	2 509,08	30,37	225,04	30,37	2 734,12	0,00	2 703,75
21	400	Amortyzacja	0,00	0,00	450 873,22	450 873,22	450 873,22	450 873,22	0,00	0,00
22	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	123 470,82	636 697,05	636 697,05	636 697,05	0,00	0,00
23	402	Usługi obce	0,00	0,00	18 162,00	137 184,59	137 184,59	137 184,59	0,00	0,00
24	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	1 458 878,06	9 600 002,34	9 600 002,34	9 600 002,34	0,00	0,00
25	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	311 499,90	2 163 274,69	2 163 274,69	2 163 274,69	0,00	0,00
26	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	910,50	22 508,59	22 508,59	22 508,59	0,00	0,00
27	421		0,00	0,00	14 537,47	54 876,09	54 876,09	54 876,09	0,00	0,00
28	422		0,00	0,00	0,00	8 411,90	8 411,90	8 411,90	0,00	0,00
29	424		0,00	0,00	1 400,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00	0,00	0,00
30	425		0,00	0,00	295,96	1 648,92	1 648,92	1 648,92	0,00	0,00
31	428		0,00	0,00	3 800,00	22 800,00	22 800,00	22 800,00	0,00	0,00
32	490	Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	-560,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	11 410,60	5 758,40	11 410,60	11 410,60	0,00	0,00
34	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	194,67	194,67	194,67	194,67	0,00	0,00
35	751	Koszty finansowe	0,00	0,00	194,67	194,67	194,67	194,67	0,00	0,00
36	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	58 647,35	5 369,86	58 647,35	58 647,35	0,00	0,00
37	800	Fundusz jednostki	0,00	22 185 267,95	67 441,86	12 492 977,50	11 565 639,23	34 688 551,27	0,00	23 122 912,04
38	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	916 216,87	910 395,84	705 053,49	1 131 356,78	1 988 001,21	0,00	856 644,43
39	860	Wynik finansowy	11 497 735,44	0,00	13 106 272,06	70 252,62	24 604 007,50	11 567 988,06	13 036 019,44	0,00

Z przeniesienia:			18 837 333,23	8 128 204,60	14 931 195,04	4 934 769,90	59 817 788,43	49 704 968,70	18 922 880,06	8 810 060,33
Aktualna strona:			12 395 370,54	23 104 499,17	16 673 649,40	26 670 074,54	53 093 614,38	63 206 434,11	13 870 109,97	23 982 929,70
Narastająco:			31 232 703,77	31 232 703,77	31 604 844,44	31 604 844,44	112 911 402,81	112 911 402,81	32 792 990,03	32 792 990,03

31 232 703,77	1 232 703,77	31 604 844,44	11 402,81	112 911 402,81	32 792 990,03	32 792 990,03
---------------	--------------	---------------	-----------	----------------	---------------	---------------

Paula Buka
.....
Sporządził

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Schörska

Z przeniesienia:	31 232 703,77	31 232 703,77	31 604 844,44	112 911 402,81	112 911 402,81	32 792 990,03	32 792 990,03
Aktualna strona:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narastająco:	31 232 703,77	31 232 703,77	31 604 844,44	112 911 402,81	112 911 402,81	32 792 990,03	32 792 990,03