

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

26-03-2024

Hośe Kałęczników

Podpis

## PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2

UL. WAŃKOWICZA 13

58-304 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

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

**INFORMACJA**

**DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 2 im Orła Białego z siedzibą w Wałbrzychu, ul. Wańkowicza 13, za rok 2023, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28 luty 2024.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noliberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

f

## **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Orła Białego, z siedzibą w Wałbrzychu, ul. Wańkowicza 13, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz.U. 2023 poz. 120 ) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Orła Białego działa od 01.09.2001r. na podstawie Uchwały Nr XXXII/29/2001 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 27.02.2001r.

**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 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (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 Podstawowa Nr 2 im. Orła Białego w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 2 im. Orła Białego w Wałbrzychu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

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

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:  
*odpis aktualizujący należności zastosowano do należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.*

*Odpis aktualizujący należności to rezerwy utworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności), w związku z ryzykiem ich nieuregulowania przez kontrahenta.*

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

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

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

- *wartość początkowa powyżej 10.000 zł,*
- *okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok,*
- *są kompletne oraz zdadne do użytku, tj. są wyposażone we wszystkie elementy niezbędne do funkcjonowania zgodnie z przeznaczeniem.*

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce:  
*nie dotyczy.*

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

## 5. INNE INFORMACJE

*Brak.*

## II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

*Brak.*

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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 Nolbertzak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 ul. Wańkowicza 13 58-304 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 891-341-320		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wyciąg bez piąma przewodniego	
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>	1 820 093,27	2 026 005,61	<b>A</b>	<b>FUNDUSZ</b>	1 333 787,63	1 525 840,01
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	6 874 896,67	7 421 991,23
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 820 093,27	2 026 005,61	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-5 541 108,84	-5 896 051,22
1.	<b>Środki trwałe</b>	1 820 093,27	2 026 005,61	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty		388 637,50	2	Strata netto (-)	-5 541 108,84	-5 896 051,22
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odplys z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 761 210,54	1 596 210,62	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	58 882,73	61 157,49	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 055 457,87	1 059 672,07
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 055 457,87	1 059 672,07
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 547,88	38 093,35
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	14 808,00	18 143,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	169 144,94	167 291,62
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	281 255,18	283 447,34
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	161,44	280,81
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	569 152,43	559 606,47	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	568 540,43	552 415,95
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	568 540,43	552 415,95
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	Należności krótkoterminowe	566 493,49	552 747,97				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	612,00	3 190,52				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	565 881,49	549 557,45				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 658,94	6 858,50				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 658,94	6 858,50				
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						
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>2 389 245,70</b>	<b>2 585 812,08</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>2 389 245,70</b>	<b>2 585 812,08</b>

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

2024.02.28  
(rok m-c dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 ul. Wańkowicza 13 58-304 Wałbrzych Numer identyfikacyjny REGON 691-341-320		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
				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>	-		<b>17 095,44</b>	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
	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>17 095,44</b>	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 843 017,78</b>		<b>6 014 537,14</b>	
I.	Amortyzacja	<b>180 858,15</b>		<b>183 336,40</b>	
II.	Zużycie materiałów i energii	<b>489 067,88</b>		<b>261 445,15</b>	
III.	Usługi obce	<b>197 321,97</b>		<b>151 762,52</b>	
IV.	Podatki i opłaty	<b>588,00</b>		<b>658,00</b>	
V.	Wynagrodzenia	<b>3 978 667,58</b>		<b>4 377 173,10</b>	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	<b>977 936,38</b>		<b>1 023 069,26</b>	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	<b>18 577,82</b>		<b>17 092,71</b>	
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>-5 843 017,78</b>		<b>-5 997 441,70</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>301 908,94</b>		<b>101 390,48</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	<b>301 908,94</b>		<b>101 390,48</b>	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-		-	
	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>-5 541 108,84</b>		<b>-5 896 051,22</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>596,61</b>		<b>654,36</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	<b>596,61</b>		<b>654,36</b>	
III.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>596,61</b>		<b>654,36</b>	
I.	Odsetki	<b>596,61</b>		<b>654,36</b>	
II.	Inne				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 541 108,84</b>		<b>-5 896 051,22</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>-5 541 108,84</b>		<b>-5 896 051,22</b>	

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Noferczak

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Paulina Szymborska  
kierownik jednostki

(główny księgowy)

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 ul.Wańkowicza 13 58-304 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu bużetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.</b>	<b>Adresat Gmina Wałbrzych</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 891-341-320			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>6 828 199,14</b>	<b>6 874 896,67</b> ✓
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	✓	<b>5 471 189,04</b>	<b>6 203 958,50</b>
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	✓	<b>5 471 118,52</b>	<b>5 814 709,76</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>389 248,74</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	✓	70,52	
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	✓	<b>5 424 491,51</b>	<b>5 656 863,94</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	✓	<b>5 298 477,39</b>	<b>5 541 108,84</b>
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	✓	<b>125 778,26</b>	<b>115 379,86</b> +
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Aktualizacja wyceny 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>235,86</b>	<b>375,24</b>
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	✓	<b>6 874 896,67</b> ✓	<b>7 421 991,23</b> ✓
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	✓	<b>-5 541 108,84</b>	<b>-5 896 051,22</b>
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)	✓	<b>-5 541 108,84</b> ✓	<b>-5 896 051,22</b> ✓
3.	nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	✓	<b>1 333 787,83</b>	<b>1 525 940,01</b> ✓

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

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
Paula Buła

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

.....  
( główny księgowy )

2024.02.28  
( rok, miesiąc, dzień )

.....  
( kierownik jednostki )

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	12 713,99	9 523,47	B.II.1	3 190,52
2.	240	Pozostałe Należności	549 557,45		B.II.4	549 557,45 ✓
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
Razem			562 271,44	9 523,47		552 747,97

PSZ

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
 Paulina Bułka

Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wąleczyna  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Agnieszka Norbelek

Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wąleczyna  
 DYREKTOR  
 Patrycja Sadowska

*PSR*  
**Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku**

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	34 093,35	D.II.1
2.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług -Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 000,00	D.II.1
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczenia i innych świadczeń	167 291,62	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	283 447,34	D.II.4
5.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	552 415,95	D.II.8
6.	225	Zobowiązania z tyt. podatków	18 143,00	D.II.2
7.	240	Pozostałe zobowiązania	257,21	D.II.5
8.	221	Pozostałe rozrachunki z tyt. dostaw i usług – nadpłaty za gorący positek	23,60	D.II.5
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.			1 059 672,07	

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejsca Walbrzycha  
GŁÓWNY KASJEROWY  
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTORIS KONTROLNICY  
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejsca Walbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Soborska

**Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2023r.**

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.	STOWARZYSZENIE GKS	wynajem	801-80101 § 0750		663,41	663,41
2.	KUŚNIERZ MARZENA	wynajem	801-80101 § 0750		198,34	198,34
3.	DG SYSTEM Dawid Groncki	wynajem	801-80101 § 0750		2 435,40	2 435,40
4.	Fundacja Prawno Pedagogiczna DAR	wynajem	801-80101 § 0750		3 100,00	3 100,00
5.	Fundacja Prawno Pedagogiczna DAR	wynajem	801-80101 § 0920		2 701,68	2 701,68
6.	DG SYSTEM Dawid Groncki	wynajem	801-80101 § 0920		1 286,39	1 286,39
7.	STOWARZYSZENIE GKS VAT	wynajem			152,59	152,59
8.	KUŚNIERZ MARZENA VAT	wynajem			45,62	45,62
9.	Należności od rodziców za opłaty na gorący posiłek		801-80101 § 0830		2130,56	2 130,56
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					12713,99	12 713,99

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

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

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
Paula Buka

PSP2

Załącznik Nr 8 do instrukcji sporządzenia sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gmii Wałbrzych

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

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

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

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


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

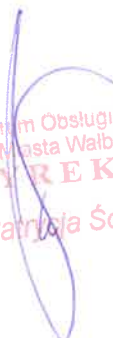
**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
Paula Buka

## 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:						-

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

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

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
  
 Paula Buksa



**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	Odpisy na Fundusz Mieszaniowy		31.12.2023	549557,45		549 557,45
2.							
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi:					549 557,45	-	549 557,45

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

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

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

Protokół inwentaryzacji salda Zobowiązań z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

PSP2

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	PHU DZIKOWIEC	38/2023	ZFŚS	31.12.2023		4 000,00	4 000,00
2.	KACZMAREK ELECTRIC	FV401206183	801-80101-4210	31.12.2023		2694,88	2 694,88
3.	PGNIG	3039/168/2023/F	801-80101-4260	31.12.2023		10247,49	10 247,49
4.	PGNIG	3039/169/2024/F	801-80101-4260	31.12.2023		12536,58	12 536,58
5.	TAURON	D/D1/0368886/23	801-80101-4260	31.12.2023		2299,84	2 299,84
6.	PRYZMAT	23-FVS/1347	801-80101-4270	31.12.2023		221,4	221,40
7.	ŚWIAT ZDROWIA	FS/23/P024/3742	801-80101-4280	31.12.2023		150,00	150,00
8.	ŚWIAT ZDROWIA	FS/23/P024/3806	801-80101-4280	31.12.2023		100,00	100,00
	ŚWIAT ZDROWIA	FS/23/P024/3821	801-80101-4280	31.12.2023		150,00	150,00
	ŚWIAT ZDROWIA	FS/23/P024/3805	801-80101-4280	31.12.2023		100,00	100,00
11.	POCZTA POLSKA	F32050P1223SFAKBMN	801-80101-4300	31.12.2023		235,00	235,00
12.	KOMINIARSKA SPÓŁDZIELNIA PRACY ŚW. FLORIAN	FV/RZK20/007221/23	801-80101-4300	31.12.2023		143,54	143,54
13.	KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00341	801-80101-4300	31.12.2023		604,82	604,82
14.	KONICA MINOLTA	FSK/24/01/00288	801-80101-4300	31.12.2023		474,37	474,37
15.	VICOTEL	FV/O/5264/2023	801-80101-4300	31.12.2023		123,00	123,00
16.	MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH	FS/82/MT/2024	801-80101-4300	31.12.2023		336,96	336,96
	ORANGE	11-114114-01240	801-80101-4360	31.12.2023		244,77	244,77
17.	WIENER	1087420456	801-80101-4430	31.12.2023		150,57	150,57
18.	WIENER	1087420454	801-80101-4430	31.12.2023		340,71	340,71
19.	WIENER	1087420453	801-80101-4430	31.12.2023		2419,4	2 419,40
20.	WIENER	1087420457	801-80101-4430	31.12.2023		520,02	520,02
21.							-
22.							-
23.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	38 093,35	38 093,35

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

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buła

PSP2

Załącznik Nr 12  
instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne Gminy  
Wałbrzych

## Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycje pasywów bilansu "Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4110		381,00	381,00
2	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4790		12 814,81	12 814,81
3	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4010		1 592,00	1 592,00
4	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4110		42,00	42,00
5	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4170		24,00	24,00
6	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80103 § 4790		430,21	430,21
7	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80107 § 4790		358	358
8	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80150 § 4790		2274,9	2274,9
9	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4750		226,08	226,08
10	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		34661,27	34661,27
11	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		36986,21	36986,21
12	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		2028,9	2028,9
13	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		1715,01	1715,01
14	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80101 § 4790		30334,05	30334,05
15	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4790		17517,11	17517,11
16	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80101 § 4010		5611,25	5611,25
17	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4010		3186,35	3186,35
18	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		5836,53	5836,53
19	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		6383,37	6383,37
20	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		652,01	652,01
21	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		559,11	559,11
22	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4170		22,5	22,5
23	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80103 § 4110		1772,39	1772,39
24	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80103 § 4110		762,17	762,17
25	ZUS	Fundusz pracy	801-80103 § 4120		235,12	235,12
26	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80103 § 4790		1421	1421
27	ZUS	składki zdrowotne	801-80103 § 4790		821,47	821,47
28	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80107 § 4110		2145,48	2145,48
29	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80107 § 4110		2209,31	2209,31
30	ZUS	Fundusz pracy	801-80107 § 4120		231,59	231,59
31	ZUS	Fundusz pracy	801-80107 § 4120		316,54	316,54
32	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80107 § 4790		1720,16	1720,16
33	ZUS	składki zdrowotne	801-80107 § 4790		1013,78	1013,78
34	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80150 § 4110		2447,92	2447,92
35	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80150 § 4110		2128,43	2128,43
36	ZUS	Fundusz pracy	801-80150 § 4120		350,72	350,72
37	ZUS	Fundusz pracy	801-80150 § 4120		304,95	304,95
38	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80150 § 4790		1962,64	1962,64
39	ZUS	składki zdrowotne	801-80150 § 4790		1111,73	1111,73
40	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80101 § 4750		299,45	299,45
41	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4750		169,62	169,62
42	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4850		373,48	373,48
					<b>185434,62</b>	<b>185434,62</b>

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

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**

Paula Buka

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4040	11.03.2024	14 651,31
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4040	11.03.2024	22 678,41
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4800	11.03.2024	216 293,65
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80103 § 4800	11.03.2024	4 457,11
5.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80107 § 4800	11.03.2024	12 919,94
6.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80150 § 4800	11.03.2024	12 446,92
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:				283 447,34

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

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

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
Paula Buka

## 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.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80101 § 4790	20.01.2024	59,00
2.	VAT NALEŻNY ZA 12/2023			198,21
3.	Oplaty za gorący posiłek	801-80101 § 0830		23,60 ✓
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:				280,81 ✓

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buksa

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	801-80101 § 0830	17 095,44
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>17 095,44</b>
<b>Razem przychody</b>		

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

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

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
Paula Buka

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Opłata za duplikat świadectwa	80101 § 0610	78,00
Opłata za duplikat legitymacji	80101 § 0690	207,00
Wynajem pomieszczeń	80101 § 0750	18 664,89
Darowizna TOYOTA	80101 § 0970	20 325,20
Partycypacja NSZZ Solidarność	80101 § 0970	60 032,25
Wynagrodzenie płatnika	80101 § 0970	1 448,23
Darowizny księgozbiór		634,91
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>101 390,48</b>
<b>Razem przychody</b>		

2024.02.29

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

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

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
Paula Buka

PSP2

**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**

**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	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	
<b>RAZEM</b>		<b>336,96</b>

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

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka



Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	
			aktualizacja wartości	nabycia	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatnie przekazania	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	18 501,42	0,00	40 160,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 662,33
a)	wnIP umarzone stopniowo												0,00
b)	wnIP umorzone jednorazowo	18 501,42		40 160,31									58 662,33
2	Środki trwałe, w tym:	3 922 778,09	0,00	0,00	408 789,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 331 867,91
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)				368 637,50								368 637,50
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	2 453 086,17											2 453 086,17
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 238 537,11											1 238 537,11
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	40 200,44											40 200,44
e)	maszyny, urządzenia i aparaty zastosowania (grupa 4 KŚT)				40 152,32								40 152,32
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)												0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	130 577,37											130 577,37
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)												0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	60 377,00											60 377,00
j)	inventarz żywy (grupa 9)												0,00
3	Dobra kultury												0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy												0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 027 404,35	27 238,51	57 399,42	408 424,73	634,91			72 977,50				982 300,27
	<b>RAZEM</b>	<b>4 968 683,86</b>	<b>0,00</b>	<b>57 399,42</b>	<b>408 424,73</b>	<b>634,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 977,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 372 630,51</b>

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

5 372 630,51

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałczycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałczycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska

Sporządził: Paula Buksa

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buksa

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

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

Załącznik nr 2  
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	aktualizacja wartości		amortyzacja		Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
			planowa	skor. planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieopłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszt)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*		
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) wnp umiarzane stopniowo b) wnp umiarzane jednorazowo	18 501,42	0,00	0,00	40 160,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 662,33	0,00
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)	2 102 684,82	0,00	183 336,40	19 541,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 562,30	2 026 005,61
3	Dobra kultury	1 341 286,79	0,00	61 327,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 402 613,91	368 637,50
4	Ubrojenia i sprzęt wojskowy	589 125,95	0,00	103 672,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 798,75	545 738,36
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	39 704,64	0,00	442,80	19 541,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 147,44	53,00
	<b>RAZEM</b>	72 180,44	0,00	12 397,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 587,80	46 989,57
		61 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 377,00	0,00
		1 027 404,35	0,00	183 336,40	87 675,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 410,16	1 026 005,61
		8 146 590,69	0,00	0,00	27 873,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 174 464,11	2 026 005,61
														3 346 524,90

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzysza  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

2024.02.28  
(nie miesiąc zbieżny)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzysza  
DYREKTOR  
Patrycja Soborska

INSPEKTOR ds. Księgowości  
Paula Buka

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)	wnnp umarżane stopniowo		
b)	wnnp 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)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
<b>3</b>	<b>Dobra kultury</b>		
<b>4</b>	<b>Uzbrojenie i sprzęt wojskowy</b>		
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)</b>		

jednostka nie posiada dóbr kultury  
 Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wąkoczychy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Agnieszka Molberczak

.....  
 (główny księgowy)

.....  
 Sporządził: Paula-Buka

**Paula Buka**

2024.02.28  
 (rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wąkoczychy  
**DYREKTOR**

.....  
 Patrycja Sobiorska  
 (kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWY

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

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

.....  
Biuro Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**ŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbertczak

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

Patrycja Słobiorska  
.....  
(Kierownik jednostki)

## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządził: Paula Buka  
Agnieszka Nolberczak

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

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

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

jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

.....  
(główny księgowy)

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

## 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

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Paula Buła

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buła

**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	8869,11	654,36			9523,47

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

.....  
(główny księgowy) **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządził: Paula Bukak **Agnieszka Nofberczak**

.....  
(kierownik jednostki) **DYREKTOR**  
**Patrycja Ściborska**

**INSPEKTOR ds. KONTROLI**  
**Paula Buka**

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejska-Walbrzycha  
**DYREKTOR**  
**Patrycja Ściborska**



<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

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

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
  
Paula Buka

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

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządził: *Paula Buka*  
Agnieszka Nolberczak

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
*Paula Buka*

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządziła Paula Buka  
Agnieszka Norberczak

2024.02.28  
(rok, miesiąc dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak  
Sporządził: Paula Buca

2024.02.28  
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Paula Buca  
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buca

**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

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

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. Księgowości  
Paula Buka

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
.....  
D Y R E K T O R  
Patrycja Ściborska  
(Kierownik jednostki)

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy: 2023)

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

nie dotyczy

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

INSPEKTOR ds. KONTROLI WŁASNOŚCI  
Paula Buks

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
.....  
Paulina Schabajska  
(kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buka  
Agnieszka Nolberczak

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Nagrody jubileuszowe	144185,79
Świadczenia urlopowe	70815,2
Ekwiwalent za urlop	40120,53
Dodatek na start	1000
Odprawa emerytalna	77227,41
Razem	333348,93

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

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Paula Buka

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
.....  
Paula Buka



Załącznik nr 17  
Informacja dodatkowa

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

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

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Agnieszka Kolberczak*  
(główny księgowy)

2024.02.28  
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Paula Buka

*Paula Buka*  
**INSPEKTOR ds. KONTROLI**  
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
**DYREKTOR**  
*Patrycja Scib*  
(kierownik jednostki)

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

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jernostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządził: Paula Buła

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Wolberczak

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buła

<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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejski Walbrzyski  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządził: Paula Buka  
Agnieszka Nolberczak

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejski Walbrzyski  
DYREKTOR  
Patrycja Szaborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

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

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

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

2024.02.28  
(rok, miesiąc, dzień)

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

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka

Sporządził: Paula Buka

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2

<b>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)</b>		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....2024.02.28  
(data księgowy)  
*Agnieszka Nolberczak*

(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Paula Buka

**INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI**  
*Paula Buka*



Załącznik Nr 2  
do jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków  
pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy  
Wałbrzych, które uwzględniane są w łącznym  
sprawozdaniu finansowym Gminy Wałbrzych

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			COJIM	FIM
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	549557,45	549557,45	
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 nr 2 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			UM	WAŁBRZYCH
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00		
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00		
5.	Pozostałe zobowiązania	198,21	198,21	
6.	Sumy obrotu (dodatkowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		

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

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI  
Paula Buka



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

PSP2

### Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna szkoła Podstawowa Nr 2 w Wałbrzychu .....

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	389248,74	389248,74	
...		0,00		

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna szkoła Podstawowa Nr 2 w Wałbrzychu .....

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Gmina Wałbrzych	....
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	375,24	375,24	
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		
...		0,00		

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

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

INSPEKTOR ds. Księgowości  
Patrycja

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

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "PSP2"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	3 922 778,09	0,00	0,00	0,00	4 331 567,91	0,00	4 331 567,91	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	977 928,37	0,00	8 256,00	72 977,50	1 005 166,88	72 977,50	932 189,38	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	49 475,98	0,00	0,00	0,00	50 110,89	0,00	50 110,89	0,00
4	021	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	40 160,91	0,00	40 160,91	0,00
5	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	18 501,42	0,00	0,00	0,00	18 501,42	0,00	18 501,42	0,00
6	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	2 102 684,82	0,00	176 465,98	0,00	2 305 562,30	0,00	2 305 562,30
7	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	1 045 905,77	72 977,50	8 256,00	72 977,50	1 113 940,10	0,00	1 040 962,60
8	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	432 506,39	460 341,68	5 930 089,62	5 930 089,62	0,00	0,00
9	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	2 658,94	0,00	18 524,45	44 874,74	233 599,75	226 741,25	6 858,50	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	21 547,88	53 420,86	71 109,88	458 993,72	497 087,07	0,00	38 093,35
11	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	9 481,11	0,00	8 450,78	6 311,24	132 205,17	119 514,78	12 713,99	23,60
12	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	14 934,09	115 379,86	115 379,86	115 379,86	0,00	0,00
13	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	5 814 709,76	431 910,70	5 814 709,76	5 814 709,76	0,00	0,00
14	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	14 808,00	17 985,47	19 423,91	245 881,25	264 024,25	0,00	18 143,00
15	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	169 144,94	121 016,92	174 451,07	1 641 732,83	1 809 024,45	0,00	167 291,62
16	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	281 255,18	352 795,31	636 242,65	4 561 950,53	4 845 397,87	0,00	283 447,34
17	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	9 318,00	9 318,00	17 467,46	17 467,46	0,00	0,00
18	240	Pozostałe rozrachunki	565 881,49	161,44	73 854,40	155 150,96	1 367 889,90	818 589,66	549 557,45	257,21
<b>Aktualna strona:</b>			5 546 705,40	3 635 508,03	6 998 749,93	2 382 214,17	26 038 385,36	23 950 505,93	5 941 660,45	3 853 781,02
<b>Narastająco:</b>			5 546 705,40	3 635 508,03	6 998 749,93	2 382 214,17	26 038 385,36	23 950 505,93	5 941 660,45	3 853 781,02

## ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD ZA MIESIĄC 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "PSP2"

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	8 869,11	0,00	153,62	0,00	9 523,47	0,00	9 523,47
20	400	Amortyzacja	0,00	0,00	183 336,40	183 336,40	183 336,40	183 336,40	0,00	0,00
21	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	48 285,12	261 445,15	261 445,15	261 445,15	0,00	0,00
22	402	Usługi obce	0,00	0,00	11 418,47	151 762,52	151 762,52	151 762,52	0,00	0,00
23	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	658,00	658,00	658,00	0,00	0,00
24	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	598 335,32	4 377 173,10	4 377 173,10	4 377 173,10	0,00	0,00
25	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	143 806,09	1 023 069,26	1 023 069,26	1 023 069,26	0,00	0,00
26	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	900,00	17 092,71	17 092,71	17 092,71	0,00	0,00
27	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	17 095,44	6 183,20	17 095,44	17 095,44	0,00	0,00
28	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	654,36	153,62	654,36	654,36	0,00	0,00
29	751	Koszty finansowe	0,00	0,00	153,62	654,36	654,36	654,36	0,00	0,00
30	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	101 390,48	1 982,27	101 390,48	101 390,48	0,00	0,00
31	800	Fundusz jednostki	0,00	6 874 896,67	115 436,47	5 821 580,18	5 656 863,94	13 078 855,17	0,00	7 421 991,23
32	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	568 540,43	420 836,01	308 990,37	537 531,21	1 089 947,16	0,00	552 415,95
33	860	Wynik finansowy	5 541 108,84	0,00	6 015 191,50	119 140,28	11 556 300,34	5 660 249,12	5 896 051,22	0,00
			<b>11 087 814,24</b>	<b>11 087 814,24</b>	<b>14 655 589,21</b>	<b>14 655 589,21</b>	<b>49 923 412,63</b>	<b>49 923 412,63</b>	<b>11 837 711,67</b>	<b>11 837 711,67</b>

Paula Buks  
.....  
Sporządził

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejsca Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbezzak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejsca Wałbrzycha  
**DIREKTOR**  
Halina Ściborska

<b>Z przeniesienia:</b>	5 546 705,40	3 635 508,03	6 998 749,93	2 382 214,17	26 038 385,36	23 950 505,93	5 941 660,45	3 853 781,02
<b>Aktualna strona:</b>	5 541 108,84	7 452 306,21	7 656 839,28	12 273 375,04	23 885 027,27	25 972 906,70	5 896 051,22	7 983 930,65
<b>Narastająco:</b>	11 087 814,24	11 087 814,24	14 655 589,21	14 655 589,21	49 923 412,63	49 923 412,63	11 837 711,67	11 837 711,67