


kopie

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

27-03-2024

Ilość załączników
Podpis 

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 23
UL. ANDRZEJA STRUGA 3
58-301 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 23 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 04 marca 2024 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 23 z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu działa na podstawie Aktu założycielskiego Szkoły Podstawowej z dnia 07.09.1991r.

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 (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Publiczną Szkołę Podstawową Nr 23 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 23 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: *nie dotyczy.*

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

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

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

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

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *nie dotyczy.*

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według *cen nabycia.*
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według *cen nabycia.*
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według *cen nabycia.*
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według – *nie dotyczy.*

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

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

5. INNE INFORMACJE

Brak.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

g

Załącznik Nr 2 do instrukcji sporządzania rocznego sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu ul. A. Struga 3, 58-301 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000691062		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	✓ 1 821 018,42	✓ 2 061 884,47	A.	FUNDUSZ	✓ 1 472 176,63	✓ 1 687 271,11
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	✓ 5 724 708,53	✓ 6 162 858,50
II	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 1 821 018,42	✓ 2 061 884,47	II	Wynik finansowy netto (+, -)	✓ -4 252 531,90	✓ -4 475 587,39
1.	Środki trwałe	✓ 1 821 018,42	2 061 884,47	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	✓ 91 207,62	418 423,67	2	Strata netto (-)	✓ -4 252 531,90	✓ -4 475 587,39
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 1 726 790,58	1 634 975,60	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 3 020,22	8 485,20	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	✓ 863 698,06	854 975,15
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 863 698,06	854 975,15
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	✓ 16 450,33	19 347,30
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	✓ 12 611,00	13 838,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 120 872,85	117 172,34
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 200 812,33	224 228,13
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	✓ 201,44	1 273,55
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	✓ 514 856,27	480 361,79	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	✓ 512 750,11	479 115,83
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	✓ 512 750,11	479 115,83
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	Należności krótkoterminowe	✓ 508 451,78	473 992,44				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	✓ 1 066,16	188,80				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	✓	507 385,62	473 803,64			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	6 404,49	6 369,35			
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓	6 404,49	6 369,35			
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		✓	2 335 874,69	2 542 246,26	SUMA PASYWÓW	✓	2 335 874,69
						✓	2 542 246,26

(Główny księgowy jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbiczak

2024.03.04
(rok m-c dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu ul. A.Struga 3, 58-301 Wałbrzych		Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 000691062		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	-	9 527,20
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		9 527,20
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 356 966,78	4 491 424,94
I.	Amortyzacja	93 822,00	96 655,62
II.	Zużycie materiałów i energii	329 517,56	183 016,49
III.	Usługi obce	74 306,17	90 744,60
IV.	Podatki i opłaty	-	-
V.	Wynagrodzenia	3 092 790,93	3 282 953,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	755 776,26	830 103,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 553,86	7 951,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 200,00	
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 356 966,78	-4 481 897,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne	104 454,80	8 310,35
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	104 454,80	8 310,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19,92	2 000,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	19,92	2 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 252 531,90	-4 475 587,39
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 252 531,90	-4 475 587,39
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 252 531,90	-4 475 587,39

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbarczak

(główny księgowy)

4.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

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

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu ul. A.Struga 3, 58-301 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 000691062				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 696 432,26	5 724 708,53		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 169 102,84	4 711 483,94		
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 169 102,84	4 372 988,27		
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		337 521,67		
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		974,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 140 826,57	4 273 333,97		
2.1	Strata za rok ubiegły	4 139 317,67	4 252 531,90		
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	1 508,90	19 495,86		
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	-	1 306,21		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 724 708,53	6 162 858,50		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 252 531,90	-4 475 587,39		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-4 252 531,90	-4 475 587,39		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	1 472 176,63	1 687 271,11		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nalberczak

4.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)
INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fołtyniowicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Soborska
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.	240	Pozostałe rozrachunki	473 803,64		B.II.4	473 803,64
2.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	188,80		B.II.1	188,80
3.						-
4.						-
5.						-
Razem			473 992,44	-		473 992,44

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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	19 347,30	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	13 838,00	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	117 172,34	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	224 228,13	D.II.4
5.	240	Pozostałe zobowiązania	117,75	D.II.5
6.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	479 115,83	D.II.8.1
7.	221	Pozostałe rozrachunki z tyt. dostaw i usług	1 155,80	D.II.5
Razem			854 975,15	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świątek

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.	Należności od rodziców za opłaty za gorący posiłek		801-80101-0830	188,80		188,80
2.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						188,80

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbirczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.							-
							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM	odpis na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2023	472 746,48		472 746,48
	GMINA WAŁBRZYCH	podatek VAT bieżący za miesiąc grudzień 2023		31.12.2023	92,75		
3.	Lipowska I.	umowa porozumienia w sprawie spłaty laptopa		31.12.2023		964,41	964,41
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					472 839,23	964,41	473 803,64

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSP 23

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.	PGNIG	440/210/2023/FP	801-80101-4260	31.12.2023		5 603,30	5 603,30
2.	TAURON	O/TS/0075086/23	801-80101-4260	31.12.2023		4 477,13	4 477,13
3.	KONICA MINOLTA	FSK/24/01/00293 FSK/23/12/00346	801-80101-4300	31.12.2023		770,23	770,23
4.	IMPEL TECHNICAL	23JBPS2020498054 23JBPS2020498055	801-80101-4300	31.12.2023		393,60	393,60
5.	MZUK	FS/83/MT/2024	801-80101-4300	31.12.2023		336,96	336,96
6.	WIENER	1087475445 1087475444 1087475441 1087475442	801-80101-4430	31.12.2023		1 467,62	1 467,62
7.	JANA OPAKOWANIA	19521/2023	801-80101-4210	31.12.2023		1 999,84	1 999,84
8.	WZWIK	R/2024/001086	801-80101-4260 801-80101-4300	31.12.2023		936,82	936,82
9.	ENVELO	PSD/3045/01/2024	801-80101-4300	31.12.2023		105,00	105,00
10.	DWORZYSKO	FS/23/12/35	801-80101-4300	31.12.2023		3256,8	3 256,80
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					- ✓	19 347,30	19 347,30

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4010		1 324,00	1 324,00
2.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4790		9 705,07	9 705,07
3.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80103-4790		241,83	241,83
4.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80107-4790		450,10	450,10
5.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80150-4790		711,24	711,24
6.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4750		112,76	112,76
7.	Urząd Skarbowy	podatek od zasiłków	801-80101-4110		1 281,89	1 281,89
8.	Urząd Skarbowy	podatek od zasiłków	801-80103-4110		11,11	11,11
9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4010		3 668,05	3 668,05
10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80101-4110		47 994,18	47 994,18
11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80101-4010		2 098,06	2 098,06
12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80101-4120		7 354,05	7 354,05
13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4790		25 471,67	25 471,67
14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80101-4790		14 729,64	14 729,64
15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80103-4790		1 358,47	1 358,47
16.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80103-4110		2 849,74	2 849,74
17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80103-4790		795,69	795,69
18.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80103-4120		357,87	357,87
19.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80107-4790		1 323,31	1 323,31
20.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80107-4110		3 244,32	3 244,32
21.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80107-4790		749,59	749,59
22.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80107-4120		436,31	436,31
23.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80150-4790		1 100,16	1 100,16
24.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80150-4110		2 381,74	2 381,74
25.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80150-4790		623,21	623,21
26.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80150-4120		187,26	187,26
27.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4750		149,72	149,72
28.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80101-4850		214,49	214,49
29.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80101-4750		84,81	84,81
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						131 010,34

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80101-4040	31.03.2024	25 355,63
2.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80101-4800	31.03.2024	176 615,25
3.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80103-4800	31.03.2024	7 205,40
4.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80107-4800	31.03.2024	9 221,07
5.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80150-4800	31.03.2024	5 830,78
6.				
7.				
8.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				224 228,13

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fołtyniewicz

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.	Podatek PPK	801-80101-4790	01.2024	18,00
2.	Podatek PPK	801-80101-4010	01.2024	3,00
3.	Podatek PPK	801-80150-4790	01.2024	4,00
4.	Podatek Vat za miesiąc XII/2022			92,75
5.	Rozrachunki z tyt. dostaw i usług	801-80101-0830		1 155,80
6.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				1 273,55

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Oplaty za gorący posilek	801-80101-0830	9 527,20
RAZEM PRZYCHODY	X	9 527,20
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2023

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne – darowizny rzeczowe		199,00
Wpływy z tyt. opłat za wydanie duplikatów świadectw	§ 0610	156,00
Wpływy z tyt. różnych opłat – dochody z tyt. opłat za wydanie duplikatów legitymacji	§ 0690	72,00
Pozostałe przychody operacyjne – z tyt. najmu i dzierżawy	§ 0750	3 400,56
Wpływy z tyt. odszkodowań od ubezpieczyciela	§ 0950	1 217,70
Pozostałe przychody operacyjne – darowizna od Toyota Motor Manufacturing	§ 0960	1 800,00
Wpływy z tyt. różnych dochodów – prowizja płatnika składek ZUS	§ 0970	166,49
Wpływy z tyt. różnych dochodów – prowizja płatnika składek US	§ 0970	1 136,00
Pozostałe przychody operacyjne – Toyota Motor Manufacturing	§ 0970	162,60
RAZEM PRZYCHODY	X	8 310,35
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenzak

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Sciborska

**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

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług komunalnych Sp. z o.o.

L.P.	Należności wg pozycji bilansowych	w zł
I	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE A.III	
II	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG B.II.1	
III	NALEŻNOŚCI OD BUDŻETÓW B.II.2	
IV	POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI 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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolderczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w ujęciu, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeliczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amoryzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	(Wartość brutto)										PPS 23					
		Zwiększenia					Zmniejszenia										
		Stan na początek roku obrotowego (01.01.2023)	aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	nabycie	inwestycje nabycia na bilansowych	nieodpłatnie otrzymane	przenieszenia wewnątrz (zmiana KST)	linia*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania		sprzedaż	likwidacja	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KST)	linia**	Stan na koniec roku obrotowego (31.12.2023)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5 365,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 365,01	
a)	w tym umiarzone sprzętowo	5 365,01														0,00	5 365,01
2	Środki trwałe, w tym:	3 844 361,01	0,00	0,00	0,00	350 880,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 975 681,87	
a)	grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST)	91 207,92															91 207,92
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	2 939 888,41															2 939 888,41
c)	śledztwa inżynierskie i wodociągowe (grupa 2 KST)	500 534,04															500 534,04
d)	ciągi i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	42 006,11															42 006,11
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)																
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)																23 474,81
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	20 924,83															20 924,83
h)	środki transportu (grupa 7 KST)																0,00
i)	urządzenia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KST)																0,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9)																0,00
3	Dobra kultury																0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy																0,00
5	Pozostałe środki trwałe w ujęciu (Wyposażenie)	712 856,46	0,00	584,27	584,27	330 889,86	199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 866,15	
	RAZEM	4 342 292,48	0,00	584,27	584,27	330 889,86	199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 652 763,43	

* - inne zwiększenia zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, rozród grupowy, zmiana o szczególnych warunkach przygotowania (materiały) powstający w wyniku produkcji

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

2024.03.04
(data druku danych)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
INSPIRATOR
Patrycja Scibiorska

INSPIRATOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	(Umorzenie)										PSP 23		
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023:		Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023:			Wartość do ujęcia w bilansie	
		aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	amortyzacja poza planowa	przenieszenia (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazanie nieopłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszt)	przenieszenia (zmiana KŚT)	inne*		
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) napis umiarzone stołtowo	5 385,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 385,01	0,00
b)	Wzrost umorzone jednorazowo	5 385,01											5 385,01	0,00
2	Środki trwałe, w tym: a) grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	1 803 342,99	0,00	96 655,62	13 189,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 187,40	2 061 884,47
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 557 867,55		73 482,21									1 631 359,76	1 308 328,65
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	185 564,32		18 322,77									203 887,09	326 646,95
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	42 006,11											42 006,11	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)			2 748,16	13 189,19								15 917,35	7 557,46
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)												0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	17 904,61		2 092,48									19 997,09	927,74
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)												0,00	0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)												0,00	0,00
j)	inventarz żywy (grupa 9)												0,00	0,00
3	Dobra kultury												0,00	0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy												0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	712 566,46		793,27									712 366,15	0,00
6	Razem	2 574 274,06	0,00	96 655,62	13 902,46	0,00	0,00	0,00	0,00	993,57	0,00	0,01	2 630 896,36	2 061 884,47

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2024-02-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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)	wnlp umarżane stopniowo		
b)	wnlp 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 użytkowaniu (wyposażenie)		

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noharzczak

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Poltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbektak

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbentszak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik, jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Waliborzycza
DYRUSZ KSIĘGOWY
Natasza Nohlerczak

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Waliborzycza
DYRUSZ KSIĘGOWY
Natasza Nohlerczak

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

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.

Biuro Obsługi Księgowości
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janusza Nobiłtzak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(niezwinięty)

Centrum Obsługi Księgowości
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz



Dane o odpisach aktualizujących wartości 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 początkowy) na dzień 31.12.2023r.

Grupa należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (Z-3-4-5)
	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i niesciągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

(gdziny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

Nie dotyczy.

Biuro Główny Księgowy
Miejsce Walbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbeczak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Kierownik Jednostek
Miejsce Walbrzych
DYREKTOR
Paliya Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

**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	0

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyża
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nojbecka

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyża
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbajczak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nollarczyk

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzcha
Kierownik jednostki organizacyjnej

DIREKTOR

Patrycja Ściborska

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

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 Księgostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibczak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc dzień)

.....
Wierownik jednostki
Centrum Obsługi Księgostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Czynne i bierne rozliczenia międzykresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023)

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

Centrum Usługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Fofyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fofyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Usługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

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

Nie dotyczy.

Urząd Miejski w Wałbrzychu
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejski Urząd Miejski w Wałbrzychu
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	17 784,75
Nagrody jubileuszowe	28 371,33
Świadczenia urlopowe	65 822,46
Ekwiwalent za urlop	21 714,12
Dodatek na start	2 000,00
Razem	135 692,66

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

.....
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(wzornik jednostki)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

PSP 23

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

~~INSPEKTOR~~
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

2024-03-04

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Czerwona
(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 Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Koszt wytworzenia 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.

PiSP 23

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

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

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibekczak

(główny księgowy)
2024-03-04
(okr.miejski.czar)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Pawłójczyk
(okr.miejski.jednostki)

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody		
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2	Koszty		
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierczak

(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Słonowska

(dyrektor jednostki)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zasobowała się do załącznika KSR nr 7 i dane porównawcze wykształciła po ich doprowadzeniu do porównywalności w dalszej rzędności.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noltarczak
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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 Jakihostek
Miasta Walbrzyża
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbeczak
.....
(główny księgowy)

2024-03-04
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jakihostek
Miasta Walbrzyża
DYREKTOR
Patrycja Szporczyk
.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które
uwzględniane są w łącznym
sprawozdaniu finansowym Gminy
Wałbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
		PSP 2	ZSP 8	ZAZ VICTORIA	
A. Przychody	-	0	0	0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-				
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-				
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-				
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-				
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-				
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-				
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-				
8. Dotacje	-				
9. Inne przychody operacyjne	-				
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-				
11. Odsetki	-				
12. Inne	-				
B. Koszty	1 185,57	687,07	188,50	310,00	0,00
1. Amortyzacja	-				
2. Zużycie materiałów i energii	-				
3. Usługi obce	1 185,57	687,07	188,50	310,00	
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 na wydzielonym rachunku	-				
12. Pozostałe koszty operacyjne	-				
13. Odsetki	-				
14. Inne	-				

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Wałbrzych 4.03.2024
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Wałbrzych
(kierownik jednostki)

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Fołtyniewicz

Arkusze wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			COJM			
I.	Należności długoterminowe	0				
II.	Należności krótkoterminowe	0				
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0				
2.	Należności od budżetów	0				
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0				
4.	Pozostałe należności Wspólny Fundusz Mieszkaniowy Odpis na	472746,48	472746,48			
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			Gmina Wałbrzych			
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00				
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00				
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00				
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00				
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00				
5.	Pozostałe zobowiązania	92,75	92,75			
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00				
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 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	0,00	337 521,67			
...		0,00				

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Gmina Wałbrzych			
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	266,21	266,21			
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 Polberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
0	Majątek trwały		4 342 292,48	2 521 274,06	1 192,58	97 848,20	4 694 770,19	2 632 885,72	4 692 783,03	2 630 898,56
1	011	Środki trwałe	3 624 361,01	0,00	0,00	0,00	3 975 051,87	0,00	3 975 051,87	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	677 748,72	0,00	0,00	0,00	677 748,72	0,00	677 748,72	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	34 817,74	0,00	199,00	993,58	35 611,01	993,58	34 617,43	0,00
4	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	5 365,01	0,00	0,00	0,00	5 365,01	0,00	5 365,01	0,00
5	071	Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	1 803 342,59	0,00	96 655,62	0,00	1 913 167,40	0,00	1 913 167,40
6	072	Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	717 931,47	993,58	199,00	993,58	718 724,74	0,00	717 731,16
1	Środki pieniężne i rachunki bankowe		6 404,49	0,00	320 045,16	386 349,27	4 599 847,50	4 593 478,15	6 369,35	0,00
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	311 490,05	342 636,41	4 392 484,13	4 392 484,13	0,00	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	6 404,49	0,00	7 526,73	42 684,48	204 317,48	197 948,13	6 369,35	0,00
9	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	1 028,38	1 028,38	3 045,89	3 045,89	0,00	0,00
2	Rozrachunki i rozliczenia		508 451,78	350 947,95	4 879 979,14	1 199 525,38	10 972 352,08	10 874 218,96	473 992,44	375 859,32
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	74,16	16 450,33	37 140,29	44 759,46	307 089,56	326 436,86	0,00	19 347,30
11	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	992,00	0,00	4 673,20	2 455,60	14 821,36	15 788,36	188,80	1 155,80
12	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	4 867,78	19 495,86	19 495,86	19 495,86	0,00	0,00
13	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	4 372 988,27	309 780,11	4 372 988,27	4 372 988,27	0,00	0,00
14	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	12 611,00	12 765,14	14 685,77	191 161,06	204 999,06	0,00	13 838,00
15	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	120 872,85	94 348,13	141 918,79	1 295 279,26	1 412 451,60	0,00	117 172,34
Aktualna strona bez sum pośrednich:			4 349 763,13	2 671 208,24	4 848 020,55	1 017 293,06	15 495 453,06	13 578 523,88	4 699 341,18	2 782 412,00
Narastająco bez sum pośrednich:			4 349 763,13	2 671 208,24	4 848 020,55	1 017 293,06	15 495 453,06	13 578 523,88	4 699 341,18	2 782 412,00


ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023


syntetycznie wg 3 znaków

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
16	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	200 812,33	311 301,50	535 529,63	3 608 821,83	3 833 049,96	0,00	224 228,13
17	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	238,70	238,70	6 600,70	6 600,70	0,00	0,00
18	240	Pozostałe rozrachunki	507 385,62	201,44	41 656,13	130 661,46	1 156 094,18	682 408,29	473 803,64	117,75
4		Koszty według rodzajów i ich rozliczenie	0,00	0,00	716 345,08	4 491 312,13	4 491 424,94	4 491 424,94	0,00	0,00
19	400	Amortyzacja	0,00	0,00	96 655,62	96 655,62	96 655,62	96 655,62	0,00	0,00
20	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	22 968,73	183 012,23	183 016,49	183 016,49	0,00	0,00
21	402	Usługi obce	0,00	0,00	7 296,19	90 744,60	90 744,60	90 744,60	0,00	0,00
22	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	476 501,29	3 282 953,75	3 282 953,75	3 282 953,75	0,00	0,00
23	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	111 523,25	829 994,77	830 103,32	830 103,32	0,00	0,00
24	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 400,00	7 951,16	7 951,16	7 951,16	0,00	0,00
7		Przychody, dochody i koszty	0,00	0,00	17 811,55	6 656,87	19 837,55	19 837,55	0,00	0,00
25	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	9 527,20	4 177,20	9 527,20	9 527,20	0,00	0,00
26	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	8 284,35	479,67	8 310,35	8 310,35	0,00	0,00
27	761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
8		Fundusze, rezerwy i wynik finansowy	4 252 531,90	6 237 458,64	4 916 257,88	4 669 939,54	13 521 451,07	15 687 838,01	4 475 587,39	6 641 974,33
28	800	Fundusz jednostki	0,00	5 724 708,53	20 595,14	4 373 962,27	4 273 333,97	10 436 192,47	0,00	6 162 858,50
29	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	512 750,11	402 237,80	278 139,72	502 160,26	981 276,09	0,00	479 115,83
30	860	Wynik finansowy	4 252 531,90	0,00	4 493 424,94	17 837,55	8 745 956,84	4 270 369,45	4 475 587,39	0,00
Z przeniesienia:			4 349 763,13	2 671 208,24	4 848 020,55	1 017 293,06	15 495 453,06	13 578 523,88	4 699 341,18	2 782 412,00
Aktualna strona bez sum pośrednich:			4 759 917,52	6 438 472,41	6 003 610,84	9 834 338,33	22 804 230,27	24 721 159,45	4 949 391,03	6 866 320,21
Narastająco bez sum pośrednich:			9 109 680,65	9 109 680,65	10 851 631,39	10 851 631,39	38 299 683,33	38 299 683,33	9 648 732,21	9 648 732,21

Natalia Folbrynowicz
Sporządził

9 109 680,65	9 109 680,65	10 851 631,39	10 851 631,39	38 299 683,33	38 299 683,33	9 648 732,21	9 648 732,21
--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbroszycza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliborzak


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

Z przeniesienia:	9 109 680,65	9 109 680,65	10 851 631,39	10 851 631,39	38 299 683,33	38 299 683,33	9 648 732,21	9 648 732,21
Aktualna strona bez sum pośrednich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narastająco bez sum pośrednich:	9 109 680,65	9 109 680,65	10 851 631,39	10 851 631,39	38 299 683,33	38 299 683,33	9 648 732,21	9 648 732,21

