

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

28 -03- 2024

Ilość załączników

Podpis

ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY

NR 3 W WAŁBRZYCHU

UL. CHAŁUBIŃSKIEGO 13

58-302 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 *Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3* 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: 15 marca 2024 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno - Przedszkolnego Nr 3., z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) 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).

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 działa na podstawie Uchwały Nr XXI/6/2004 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 27 lutego 2004 roku w sprawie określenia formy organizacyjnej publicznych szkół podstawowych przejmowanych z dniem 1 stycznia 1996 r przez Gminę Wałbrzych.

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 2021 r. poz. 217) 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 Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3 w Wałbrzychu w dającej się

przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3 ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

środki trwałe umorzenie -metoda liniowa – raz w roku wg stawek określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych

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

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

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

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

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

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

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

Nie dotyczy

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według poniesionych nakładów.

5. INNE INFORMACJE

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

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej
Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to

leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

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

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 302 Walbrzych ul. Chałubińskiego 13		58-		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Gmina Walbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 364-829-676				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		2 642 766,52	2 539 210,93	A. FUNDUSZ		2 174 991,15	2 018 338,59
I Wartości niematerialne i prawne				I Fundusz jednostki		7 355 859,92	7 762 092,11
II Rzeczowe aktywa trwałe		2 642 766,52	2 539 210,93	II Wynik finansowy netto (+, -)		-5 180 868,77	-5 743 753,52
1. Środki trwałe		2 642 766,52	2 539 210,93	1 Zysk netto (+)			
1.1 Grunty		226 169,16	226 169,16	2 Strata netto (-)		-5 180 868,77	-5 743 753,52
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		2 299 233,16	2 198 002,76	IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		117 364,20	115 039,01	B. Fundusze płacówek			
1.4 Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe			
1.5 Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		878 986,21	934 716,04
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I Zobowiązania długoterminowe			
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II Zobowiązania krótkoterminowe		878 986,21	934 716,04
III Należności długoterminowe				1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		21 323,05	48 510,43
IV Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec budżetów		15 390,00	18 428,00
1 Akcje i udziały				3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		173 537,61	172 385,23
2 Inne papiery wartościowe				4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		277 625,14	302 678,58
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe				5 Pozostałe zobowiązania		169,74	216,04
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
B. Aktywa obrotowe		411 210,84	413 843,70	7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
I Zapasy		0,00	0,00	8 Fundusze specjalne		390 940,67	392 497,76
1 Materiały				8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		390 940,67	392 497,76
2 Półprodukty i produkty w toku				8.2 Inne fundusze			
3 Produkty gotowe				III Rezerwy na zobowiązania			
4 Towary				IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe		393 208,66	389 511,05				
1 Należności z tytułu dostaw i usług		20 270,17	21 345,94				
2 Należności od budżetów							
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							
4 Pozostałe należności		372 938,49	368 165,11				
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych							
III Krótkoterminowe aktywa finansowe		18 002,18	24 332,65				
1 Środki pieniężne w kasie							
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych		18 002,18	24 332,65				
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		3 053 977,36	2 953 054,63	SUMA PASYWÓW		3 053 977,36	2 953 054,63

Centrum Obsługi Jednostek
Mieście Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(rok m-c dzień)
15.03.2024

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Mieście Walbrzycha
DYREKTOR
(Kierownik jednostki)
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 3 Chałubińskiego 13 58-302 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 364-829-676		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	225 426,60	261 214,57
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	225 426,60	261 214,57
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 416 059,06	6 028 984,54
I.	Amortyzacja	115 718,35	113 861,21
II.	Zużycie materiałów i energii	300 255,86	338 641,73
III.	Usługi obce	214 539,34	335 368,72
IV.	Podatki i opłaty	77,00	86,00
V.	Wynagrodzenia	3 862 285,39	4 217 800,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	916 305,72	1 009 575,63
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 077,40	8 051,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 800,00	5 600,00
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 190 632,46	-5 767 769,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 763,69	24 016,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	9 763,69	24 016,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych nadzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 180 868,77	-5 743 753,52
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)	-5 180 868,77	-5 743 753,52
J.	Podatek dochodowy	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-5 180 868,77	-5 743 753,52

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

2024-03-15

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 3 ul. Chałubińskiego 13 58-302 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364-829-676				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 180 831,25	7 355 859,92		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 247 010,69	5 871 966,96		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		-		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 247 010,69	5 861 661,34		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		10 305,62		
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				
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 071 982,02	5 465 734,77		
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 842 560,27	5 180 868,77		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	229 220,27	284 209,55		
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	201,48	656,45		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 355 859,92	7 762 092,11		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 180 868,77	-5 743 753,52		
1.	zysk netto (+)		-		
2.	strata netto (-)	-5 180 868,77	-5 743 753,52		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	2 174 991,15	2 018 338,59		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

(2024-03-15)

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

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOCHODÓW	21 345,94		B.II.1	21 345,94
2.	240	COJIM ODPIS NA FUNDUSZ MIESZKANIOWY	368 165,11		B.II.4	368 165,11
3.						
4.						
5.						
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
Razem			389 511,05	-		389 511,05

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
Księgowości
Maciej Tomaszewski

ZSP3

Załącznik Nr 6
do instrukcji
sporządzenia
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe
jednostki organizacyjne
Gminy Wąbrzych

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI	48 510,43	D.II.1
2.	225	ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI	18 428,00	D.II.2
3.	229	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE	172 385,23	D.II.3
4.	231	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	302 678,58	D.II.4
5.	221	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	191,04 ✓	D.II.5
6.	240	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA- PPK	25,00	D.II.5
7.	851	ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	392 497,76 ✓	D.II.8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			934 716,04	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbor

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR

STARZY INSPEKTOR
Księgowości
Maciej Tomaszewski

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 GODZINY		801-80104-0660		1839,26	1 839,26
2.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW ZA ŻYWIENIE		801-80148-0670		18097,02	18 097,02
3.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW ZA ŻYWIENIE		801-80148-0830		1409,66	1 409,66
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						21 345,94

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

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

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji sald kont składających się na pozycje 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 Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

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.	CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK MIASTA	FUNDUSZ MIESZKANIOWY		31.12.2023	368165,11		368 165,11
2.							
3.							-
4.							-
5.							
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					368 165,11	-	368 165,11

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
Obs-Księgowości
Maciej Tomaszewski

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.	WZWMK	FV R/2023/007051	801-80101-4260	31.12.2023		648,44	648,44
2.	PGNIG S.A.	FV 86758/90/2023/F 86758/91/2023/F	801-80101-4260	31.12.2023		19346,08	19 346,08
3.	TAURON	O/Ts/0003123/24	801-80101-4260	31.12.2023		1193,3	1 193,30
4.	ŚWIAT ZDROWIA	FS/23/P024/3823	801-80101-4280	31.12.2023		100	100,00
5.	WZWMK	FV R/2023/007051	801-80101-4300	31.12.2023		891,07	891,07
6.	POCZTA	PSD/014/01/2024	801-80101-4300	31.12.2023		37,20	37,20
7.	VICOTEL	FV O/5249/2023	801-80101-4300	31.12.2023		98,77	98,77
8.	WIEDZA I PRAKTYKA	FV IPO-8008455/2023	801-80101-4300	31.12.2023		1259,68	1 259,68
9.	KONICA MINOLTA	FSK/24/01/284 FSK/23/12/337	801-80101-4300	31.12.2023		846,15	846,15
10.	MZUK	FS/103/MT/2024	801-80101-4300	31.12.2023		240,14	240,14
11.	PZU	Polisa	801-80101-4430	31.12.2023		1761,72	1 761,72
12.	INSTYTUT HEWELIUSZA	FV 22/12/2023	801-80101-4700	31.12.2023		4365	4 365,00
13.	TAURON	O/Ts/0003123/24	801-80104-4260	31.12.2023		441,36	441,36
14.	PGNIG S.A.	FV 86758/90/2023/F 86758/91/2023/F	801-80104-4260	31.12.2023		7155,4	7 155,40
15.	WZWMK	FV R/2023/007051	801-80104-4260	31.12.2023		239,84	239,84
16.	WZWMK	FV R/2023/007051	801-80104-4300	31.12.2023		329,57	329,57
17.	VICOTEL	FV O/5249/2023	801-80104-4300	31.12.2023		36,53	36,53
18.	KONICA MINOLTA	FSK/24/01/284 FSK/23/12/337	801-80104-4300	31.12.2023		312,97	312,97
19.	MZUK	FS/103/MT/2024	801-80104-4300	31.12.2023		96,82	96,82
20.	WIEDZA I PRAKTYKA	FV IPO-8008455/2023	801-80104-4300	31.12.2023		465,91	465,91
21.	DWORZYSKO	FS/23/12/44	852-85295-4370	31.12.2023		880,08	880,08
22.	DWORZYSKO	FS/23/12/43	801-80101-4300	31.12.2023		7764,4	7 764,40
23.							-
24.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						48 510,43	48 510,43

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świąborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

saldowanie i weryfikacja

Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollbarczak

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4790		35797,87	35 797,87
2.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4010		6900,84	6 900,84
3.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4110		64815,98	64 815,98
4.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4120		6482,42	6 482,42
5.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4790		10778,82	10 778,82
6.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4010		4169,33	4 169,33
7.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4110		18713,28	18 713,28
8.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4120		2948,54	2 948,54
9.	ZUS	SKŁADKA	801-80107-4110		4604,00	4 604,00
10.	ZUS	SKŁADKA	801-80107-4120		293,84	293,84
11.	ZUS	SKŁADKA	801-80107-4790		3744,88	3 744,88
12.	ZUS	SKŁADKA	801-80150-4110		6680,23	6 680,23
13.	ZUS	SKŁADKA	801-80150-4120		924,04	924,04
14.	ZUS	SKŁADKA	801-80150-4790		4002,17	4 002,17
15.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4790		703,41	703,41
16.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4850		560,08	560,08
16.	ZUS	SKŁADKA	801-80149-4110		110,66	110,66
16.	ZUS	SKŁADKA	801-80149-4120		15,85	15,85
16.	ZUS	SKŁADKA	801-80149-4790		138,99	138,99
17.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80101-4010		1132,87	1 132,87
18.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80101-4110		191,20	191,20
19.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80101-4790		10615,60	10 615,60
20.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80104-4010		304,13	304,13
21.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80104-4110		388,80	388,80
22.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80104-4790		2734,37	2 734,37
23.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80107-4790		1383,85	1 383,85
24.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80150-4790		1271,64	1 271,64
24.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80149-4790		66,66	66,66
25.	URZĄD SKARBOWY WCH	PODATEK	801-80101-4750		339,18	339,18
	saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					190 813,23

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Molberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściburska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	DWR ZA 2023 ROK	801-80101-4800	6.03.2024	173 693,54
2.	DWR ZA 2023 ROK	801-80104-4800	6.03.2024	48 850,20
3.	DWR ZA 2023 ROK	801-80101-4040	6.03.2024	28 754,38
4.	DWR ZA 2023 ROK	801-80104-4040	6.03.2024	21 463,92
5.	DWR ZA 2023 ROK	801-80107-4800	6.03.2024	9 486,40
6.	DWR ZA 2023 ROK	801-80150-4800	6.03.2024	20 430,14
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				302 678,58

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naberzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świątek

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

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.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za pobyt	801-80104-0660	31.01.2024	40,39
2.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za żywienie	801-80148-0670	31.01.2024	101,53
3.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za żywienie	801-80101-0830	31.01.2024	49,12
3.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80101-4790	20.01.2024	18,47
4.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80104-4790	20.01.2024	5,75
5.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80150-4790	20.01.2024	0,61
6.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80107-4790	20.01.2024	0,17
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:				216,04

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 16
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy
Wałbrzych

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2023

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne - wpływy z opłat za legitymacje, duplikaty legitymacji, różne druki.	801-80101-0610	26,00
Pozostałe przychody operacyjne- wpływy z opłat za wydanie świadectw i ich duplikatów ZSP4/PSP	801-80101-0690	270,00
Pozostałe przychody operacyjne – najem pomieszczeń	801-80101-0750	5 043,51
Pozostałe przychody operacyjne - wynagrodzenie płatnika ZUS i US , Nagrody kuratora, Refundacja kosztów dojazdu	801-80101-0970	15 780,52
Pozostałe przychody operacyjne – Nagrody kuratora	801-80104-0970	2 896,42
RAZEM PRZYCHODY	X	24 016,45
Razem przychody		

2024.03.15

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
Księgowości
Maciej Tomaszewski

ZSP3

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

ZSP3

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług Komunalnych

L.P.	Należności wg pozycji bilansowych	w zł
I	NALEŻNOSCI DŁUGOTERMINOWE A.III	
II	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG B.II.1	
III	NALEŻNOSCI OD BUDŻETÓW B.II.2	
IV	POZOSTAŁE NALEŻNOSCI B.II.4	
V	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE B.II.5	
razem		0,00

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	336,96
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		336,96

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

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

Załącznik nr 1
Informacja
dodatkowa

Lp.	Opis 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	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	28 759,06		32 785,00							5 217,35			56 326,71	
a)	wnnp umarzone stopniowo														
b)	wnnp umarzone jednorazowo	28 759,06	32 785,00								5 217,35			56 326,71	
2	Środki trwałe, w tym:	4 717 353,07				35 038,99								4 752 392,06	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	226 169,16												226 169,16	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	3 165 104,38												3 165 104,38	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 051 689,54												1 051 689,54	
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	117 942,50												117 942,50	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	2 135,00				35 038,99								37 173,99	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	11 619,00												11 619,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	14 077,99												14 077,99	
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)														
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	128 615,50												128 615,50	
j)	inwentarz żywy (grupa 9)														
3	Dobra kultury														
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy														
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	1 221 594,56	50 417,70			3 444,00								1 275 456,26	
	RAZEM	5 967 706,69	83 203,70			38 482,99					5 217,35			6 084 175,03	

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

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

15.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
(główny księgowy)
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Załącznik nr 2
Informacja
dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do ujęcia w bilansie		
			aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja			sprzedaż (koszty)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	28 759,06			32 785,00						5 217,35		56 326,71	
a)	wnip umarzone stopniowo													
b)	wnip umorzone jednorazowo	28 759,06			32 785,00						5 217,35		56 326,71	
2	Środki trwałe, w tym:	2 074 586,55		113 861,21	24 733,37								2 213 181,13	2 539 210,93
a)	grupy, w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)													
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 534 601,23		79 127,61									1 613 728,84	1 551 375,54
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	382 959,53		22 102,79									405 062,32	646 627,22
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	8 943,98		8 295,98									17 199,96	100 742,54
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	2 185,00		2 748,17	24 733,37								29 616,54	7 557,45
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	3 253,32		1 626,66									4 879,98	6 739,02
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	14 077,99											14 077,99	
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	128 615,50											128 615,50	
j)	inwentarz żywy (grupa 9)													
3	Dobra kultury													
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 221 594,56		53 861,70									1 275 456,26	
	RAZEM	3 324 940,17	113 861,21	111 380,07							5 217,35		3 544 864,10	2 539 210,93

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

15.03.2024r.
(rok: miesiąc: dzień)

(nieownik: jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

3 544 954,10

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury

.....
(główny księgowy)

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski **Agnieszka Nollberczak**

.....
15.03.2024r.

.....
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha (jednostki)

DYREKTOR

Patrycja Solbarska

Załącznik nr 4
Informacja dodatkowa

ZSP3

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

.....
(główny księgowy) **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Agnieszka Nolbertzak
Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzyska

15.03.2024r.

.....
Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

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

15.03.2024r.

..... **Centrum Obsługi Jednostek**
(główny księgowy) **DYREKTOR**
Patrycja Ściborska

Załącznik nr 6
Informacja dodatkowa

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

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

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Załącznik nr 7
Informacja
dodatkowa


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:		

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
15.03.2024
(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak


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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibartzak

15.03.2024

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

ZSP3

Załącznik nr 9
Informacja dodatkowa

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walbrzycha
.....
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

15.03.2024r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 10
Informacja
dodatkowa

ZSP3

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
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. Zobowiązania w tym:	2	3	4	5	
- kredyty i pożyczki					
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
- inne zobowiązania finansowe					
- pozostałe zobowiązania długoterminowe					
Razem					

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolibartczak

(główny księgowy)

15.03.2024r.

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Załącznik nr 11
Informacja dodatkowa

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.	yszczególnienie/ tytuł instrumen	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

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

15.03.2024r.

.....
(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Załącznik nr 12
Informacja dodatkowa

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

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

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Noltarczyk

Sporządził: Maciej Tomaszewski

15.03.2024r.

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wąbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

15.03.2024r.

.....
(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy – 2023 ROK)

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.	Polisa ubezpieczeniowa		
1.2.			
...			
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem		
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.2.			
...			
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		
3.1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.2.			
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		
4.1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		

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

15.03.2024r.

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

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

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

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
PIŃKÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenczak

15.03.2024r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 16
Informacja dodatkowa

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w
2022 roku ZSP3**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	23428,29
Nagrody jubileuszowe	49242,63
Świadczenia urlopowe	66993,18
Ekwiwalent za urlop	13678,29
Razem	153342,39

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

15.03.2024r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

ZSP3

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

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

..... Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy) Miasta Wałbrzycha
ŁOWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbartzak

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

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

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

15.03.2024r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Załącznik nr 19
Informacja
dodatkowa

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 (inwestycje)	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie		z gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie		
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsłanki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie								
	RAZEM								

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

15.03.2024r.

.....
Agnieszka Nolbertzak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

ZSP3

Załącznik nr 20
Informacja dodatkowa

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy) **Małgorzata Nolibeczak**

15.03.2024r.

.....
(hierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Sciborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

*1) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do zaleceń KSR nr 1/2013, jeżeli dane porównawcze wykazała po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, rZiS

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nohlerczak

.....
(główny księgowy)

15.03.2024r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzychu
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Agnieszka Nolbertczak
(główny księgowy)

15.03.2024r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzychu
DYREKTOR
(kierownik jednostki)

Patrycja Ściborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 1
do uchwały nr 14/2024
z dnia 2024.03.15
w sprawie uchwalenia 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: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki powiązanej					
	Kwota ogółem	ZSP8	MOPS	DOM ÓSEMIKA	GMINA WAŁBRZYCH	ZdIKUM
A. Przychody	25 078,84	0,00	22028,00	3050,84	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-					
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-					
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-					
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-					
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-					
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-					
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-					
8. Dotacje	-					
9. Inne przychody operacyjne	25 078,84		22028,00	3050,84		
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-					
11. Odsetki	-					
12. Inne	-					
B. Koszty	3 664,96	1602,96	0,00	0,00	86,00	1976,00
1. Amortyzacja	-					
2. Zużycie materiałów i energii	-					
3. Usługi obce	3 578,96	1602,96				1976,00
4. Podatki i opłaty	86,00				86,00	
5. Wynagrodzenia	-					
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-					
7. Pozostałe koszty rodzajowe	-					
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-					
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-					
10. Pozostałe obciążenia	-					
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-					
11. Pozostałe koszty operacyjne	-					
12. Odsetki	-					
13. Inne	-					

Centrum Obsługi Jednostek
Miejski Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miejski Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

2024.03.15

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3


Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COJUM	Nazwa jednostki powiązanej	
I.	Należności długoterminowe	0			
II.	Należności krótkoterminowe	0			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0			
2.	Należności od budżetów	0			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0			
4.	Pozostałe należności	368165,11	368165,11		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COJUM	Nazwa jednostki powiązanej	
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00			
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00			
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00			
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00			
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00			
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00			
6.	Sumy obce (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
DYREKTOR
Patrycja Soborska


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół szkolno Przedszkolny nr 3

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			URZĄD MIEJSKI	Np.. MOPS	Np.. I LO
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00			
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	10305,62	10305,62		
...		0,00			

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół szkolno Przedszkolny nr 3

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			URZĄD MIEJSKI		
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	656,45	656,45		
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
DYREKTOR
Patrycja Sobiorska

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ZSP Nr 3"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	4 717 353,07	0,00	0,00	0,00	4 752 392,06	0,00	4 752 392,06	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	1 171 384,94	0,00	0,00	0,00	1 224 228,45	0,00	1 224 228,45	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	50 209,62	0,00	1 018,19	0,00	51 227,81	0,00	51 227,81	0,00
4	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	28 759,06	0,00	0,00	0,00	61 544,06	5 217,35	56 326,71	0,00
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	2 074 586,55	0,00	113 861,21	0,00	2 213 181,13	0,00	2 213 181,13
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	1 250 353,62	0,00	1 018,19	5 217,35	1 337 000,32	0,00	1 331 782,97
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	518 031,40	569 315,88	6 145 870,89	6 145 870,89	0,00	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	18 002,18	0,00	5 174,71	43 569,78	215 271,96	190 939,31	24 332,65	0,00
9	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	385,18	385,18	0,00	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	21 323,05	124 415,40	107 671,34	694 318,99	742 829,42	0,00	48 510,43
11	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	20 270,17	136,74	30 764,62	29 325,94	330 740,00	309 585,10	21 345,94	191,04
12	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	68 211,17	284 209,55	284 209,55	284 209,55	0,00	0,00
13	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	5 861 661,34	490 089,80	5 861 661,34	5 861 661,34	0,00	0,00
14	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	15 390,00	19 119,03	19 240,66	251 285,06	269 713,06	0,00	18 428,00
15	229	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	0,00	173 537,61	130 862,77	182 106,29	1 654 716,50	1 827 101,73	0,00	172 385,23
16	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	277 625,14	359 121,92	661 800,50	4 366 402,42	4 669 081,00	0,00	302 678,58
17	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	8 902,61	8 902,61	0,00	0,00
18	240	Pozostałe rozrachunki	372 938,49	33,00	37 218,29	84 342,02	1 075 638,78	707 498,67	368 165,11	25,00

Aktualna strona:	6 378 917,53	3 812 985,71	7 155 598,84	2 586 551,16	26 984 013,01	24 573 176,66	6 498 018,73	4 087 182,38
Narastająco:	6 378 917,53	3 812 985,71	7 155 598,84	2 586 551,16	26 984 013,01	24 573 176,66	6 498 018,73	4 087 182,38

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ZSP Nr 3"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
19	400	Amortyzacja	0,00	0,00	113 861,21	113 861,21	113 861,21	113 861,21	0,00	0,00
20	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	37 538,94	338 641,73	338 641,73	338 641,73	0,00	0,00
21	402	Usługi obce	0,00	0,00	52 956,78	335 368,72	335 368,72	335 368,72	0,00	0,00
22	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	86,00	86,00	86,00	0,00	0,00
23	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	618 612,92	4 217 800,03	4 217 800,03	4 217 800,03	0,00	0,00
24	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	137 158,41	1 009 575,63	1 009 575,63	1 009 575,63	0,00	0,00
25	408	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00
26	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	8 051,22	8 051,22	8 051,22	0,00	0,00
27	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	261 214,57	30 344,10	261 214,57	261 214,57	0,00	0,00
28	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	24 016,45	458,87	24 016,45	24 016,45	0,00	0,00
29	800	Fundusz jednostki	0,00	7 355 859,92	284 323,57	5 861 661,34	5 915 981,92	13 678 074,03	0,00	7 762 092,11
30	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	390 940,67	377 572,96	298 608,16	489 146,14	881 643,90	0,00	392 497,76
31	860	Wynik finansowy	5 180 868,77	0,00	6 028 984,54	285 231,02	11 680 233,89	5 936 480,37	5 743 753,52	0,00
			11 559 786,30	11 559 786,30	15 091 839,19	15 091 839,19	51 383 590,52	51 383 590,52	12 241 772,25	12 241 772,25

Maciek Tomaszewski
SporządziłCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka NalberczakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

Z przeniesienia:	6 378 917,53	3 812 985,71	7 155 598,84	2 586 551,16	26 984 013,01	24 573 176,66	6 498 018,73	4 087 182,38
Aktualna strona:	5 180 868,77	7 746 800,59	7 936 240,35	12 505 288,03	24 399 577,51	26 810 413,86	5 743 753,52	8 154 589,87
Narastająco:	11 559 786,30	11 559 786,30	15 091 839,19	15 091 839,19	51 383 590,52	51 383 590,52	12 241 772,25	12 241 772,25