

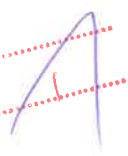
**W P Ł Y N Ę Ł O**

Biurow Obsługi Klienta  
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

**27-03-2024**

Ilość załączników .....

Podpis .....



# **ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 4**

**ADRES JEDNOSTKI**

**UL. 11 LISTOPADA 75**

**58-302 WAŁBRZYCH**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

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

**INFORMACJA**

**DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno -Przedszkolnego Nr 4 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 19.02.2024 r.

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

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

## I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Zespołu Szkolno - Przedszkolnego Nr 4 ul. 11 Listopada 75 58-302 Wałbrzych*, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) 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 4 z siedzibą w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr XXXVI/445/2017 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 26 stycznia 2017 r. oraz Uchwały nr XLII/530/2018 Rady Miejskiej z dnia 30 maja 2017 r.

**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 4 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 4 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:

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 początkową powyżej 10.000zł
- okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż 1 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
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**

*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

*„w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych”*

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

*„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.*

*„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

*„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

*„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

*„nie dotyczy”*

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

*„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

*„nie dotyczy”*

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

*„nie dotyczy”*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

- nagrody jubileuszowe- 99.523,30zł
- odprawy emerytalne –57.960,69 zł
- świadczenia urlopowe –59.859,32 zł
- ekwiwalent urlopowy- 21882,28

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

*„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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 4 ul. 11 Listopada 75 58-302 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 367-682-498		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
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	4 220 758,38	4 047 687,88	<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ</b>	3 790 177,53	3 589 586,88
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	8 814 888,71	8 908 299,75
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 220 758,38	4 047 687,88	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-5 015 721,18	-5 319 713,07
1.	Środki trwałe	4 220 758,38	4 047 687,88	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	352 712,36	352 712,36	2	Strata netto (-)	-5 015 721,18	-5 319 713,07
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odписы z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 858 013,65	3 684 329,04	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 854,23	10 646,48	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
	Inne środki trwałe	1 176,12		D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 106 458,69	1 119 844,31
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 106 458,69	1 119 844,31
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 218,54	67 525,04
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	15 938,00	20 064,44
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	127 363,31	145 170,40
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	245 066,50	246 232,13
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	262,35	919,71
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	684 879,88	681 743,13	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	667 589,98	639 912,59
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	667 589,98	639 912,59
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	678 530,80	651 830,76				
	Należności z tytułu dostaw i usług	16 509,87	21 830,54				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	662 020,93	630 100,22				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 349,06	9 812,37				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 349,06	9 812,37				
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4	Inne środki pieniężne						
5	Akcje lub udziały						
6	Inne papiery wartościowe						
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV	Rozliczenia międzyokresowe						
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>4 905 638,22</b>	<b>4 706 430,99</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>4 905 638,22</b>	<b>4 706 430,99</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KNIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

2024.02.16

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4 ul. 11 Listopada 75 58-302 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 367-682-498			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>125 285,05</b>	<b>164 216,74</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		125 285,05	164 216,74
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>5 151 247,05</b>	<b>5 497 381,01</b>
I.	Amortyzacja		187 293,72	183 374,12
II.	Zużycie materiałów i energii		313 730,38	345 319,51
III.	Usługi obce		358 892,25	291 773,38
IV.	Podatki i opłaty		-	-
V.	Wynagrodzenia		3 474 964,14	3 766 207,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		803 767,14	888 561,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		12 599,42	22 145,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>		<b>-5 025 962,00</b>	<b>-5 333 164,27</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>10 240,82</b>	<b>13 451,20</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		10 240,82	13 451,20
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>		<b>-5 015 721,18</b>	<b>-5 319 713,07</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Odsetki			
II.	Inne			
<b>I.</b>	<b>Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H )</b>		<b>-5 015 721,18</b>	<b>-5 319 713,07</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )</b>		<b>-5 015 721,18</b>	<b>-5 319 713,07</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
(główny księgowy) **Wolberczak**

2024.02.16

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 ul. 11 Listopada 75 58-302 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.</b>		<b>Adresat Gmina Wałbrzych</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 367-682-498				Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )</b>	<b>8 757 385,70</b>	<b>8 814 898,71</b>		
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>	<b>4 913 901,03</b>	<b>5 283 883,48</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 913 901,03	5 273 577,86		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		10 305,62		
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				
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>4 856 388,02</b>	<b>5 189 482,44</b>		
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 722 262,54	5 015 721,18		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	132 872,49	173 020,07		
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	1 252,99	741,19		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 814 898,71</b>	<b>8 909 299,75</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-5 015 721,18</b>	<b>-5 319 713,07</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-5 015 721,18	-5 319 713,07		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>3 799 177,53</b>	<b>3 589 586,68</b>		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

( główny księgowy )

2024-02-17

( rok, miesiąc, dzień )

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

Lucja Ściborska  
( kierownik jednostki )

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

„nie dotyczy”

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nollerczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ścihorska



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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

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.
			aktualizacja wartości	nabycie inwestycji polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	60 136,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 136,41
a)	w/nip umarzone stopniowo												0,00
b)	w/nip umarzone jednorazowo	60 136,41											60 136,41
2	Środki trwałe, w tym:	7 414 323,45	0,00	0,00	36 145,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 450 468,94
a)	grunt, w tym prawo wieczystego użytkowania (grupa 0 KŚT)	352 712,36											352 712,36
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	5 543 965,85											5 543 965,85
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 355 701,92											1 355 701,92
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	85 120,22											85 120,22
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)				36 145,49								36 145,49
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)	76 823,10											76 823,10
j)	inventarz żywy (grupa 9)												
3	Dobra kultury												
4	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy												
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 187 863,10	12 528,73										1 180 385,83
	<b>RAZEM</b>	<b>8 642 322,96</b>	<b>12 528,73</b>	<b>0,00</b>	<b>36 145,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 690 995,18</b>

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

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

2024.03.15  
(rok umiarkowanie)

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 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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

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	amortyzacja poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inns*	aktualizacja wartości	przeznaczone nieodpłatnie			likwidacja
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	60 139,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 139,41	0,00
a)	wsp. umarzone słuźniwo											0,00
b)	wsp. umorzone jednorazowo	60 139,41									60 139,41	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	3 193 567,09	0,00	183 374,12	25 839,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 402 781,08	4 047 887,86
a)	grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)											
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	2 919 172,16		138 599,15							2 757 771,31	352 712,36
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	422 461,96		35 085,46							457 547,42	2 786 194,54
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	76 285,99		5 765,22							82 051,21	3 086,01
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)			2 748,17	25 839,87						28 586,04	7 557,45
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)											0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)											0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)											0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	75 646,98		1 176,12							76 823,10	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 używaniu (wyposażenie)	1 167 863,10			12 526,73						1 180 389,83	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>4 421 566,60</b>	<b>0,00</b>	<b>183 374,12</b>	<b>38 306,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 643 307,32</b>	<b>4 047 887,86</b>

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertzak

2024.03.15  
(data emisji sprawozdania)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Sciborska

Sporządził: Marek Tomaszewski

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>		
a)	wzrost umiarzone stopniowo		
b)	wzrost umiarzone jednorazowo		
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
<b>3</b>	<b>Dobra kultury</b>		
<b>4</b>	<b>Uzbrojenie i sprzęt wojskowy</b>		
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)</b>		

Jednostka nie posiada dóbr kultury

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2024-02-20

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

Sporządził: Ewelina Niemiec

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



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

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

(główny księgowy)

Sporządził: Niemiec Ewelina

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi (biuro maklerskie)

Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi (biuro maklerskie)

Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)  
Sporządził: Ewelina Niedzielska

(rok, miesiąc, dzień)

2024-02-20

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

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

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	
nie dotyczy	
..... (główny księgowy)	2024-02-20 (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Sciborska

CD

CD

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

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
<b>Razem:</b>	0	0

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemcewicz

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejska Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbierzak

(rok, miesiąc, dzień)

2024-02-20

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejska Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska







Podział zobowiązań długoterminowych  
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  
Na koniec 2023 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania w tym:				0
- kredyty i pożyczki				0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0
- inne zobowiązania finansowe				0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
<b>Razem</b>	0	0	0	0

nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

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

2023-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....  
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno- Przedszkolny Nr 4

Załącznik nr 11  
Informacja dodatkowa

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

nie dotyczy

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

Sporządził: Ewelina Niemiec

2023-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha (Kierownik jednostki)

**DYREKTOR**

Patrycja Sciborska



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

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

(główny księgowy)

Sporządził Niemiec Ewelina

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4

Załącznik nr 13  
Informacja dodatkowa

**Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia			
Kaucje i gwarancje			
.....			
<b>Razem:</b>	0	0	0

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzysza  
.....  
(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządził: Ewelina Niemiec Agnieszka Nojbertczak

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzysza  
.....  
(kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciburska

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy 2021r)

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4

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

nie dotyczy  
.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha  
**BLÓWNY KSIĘGOWY**  
Janusza Wolberczak

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4

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

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

Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Naberzack

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	57960,69
Nagrody jubileuszowe	99523,3
Świadczenia urlopowe	59859,32
Ekiwalent urlopowy	21882,28
Razem	239225,59

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządził: Ewelina Niemiec  
Agata Niemiec

(rok, miesiąc, dzień)

2024-02-19

(kierownik jednostki)

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

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
Sporządził: Ewelina Niemiec  
Agnieszka Nalburczak

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4

Załącznik nr 18  
Informacja dodatkowa

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

.....  
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Polberczak

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
(kierownik jednostki)

Patrycja Ściborska

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

Załącznik nr 18  
Informacja dodatkowa  
Załącznik do Sprawozdania Finansowego, Nr 4

Lp.	Opisienie grupy składników majątku inwestycyjnego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.	
			zakup bezpośredni	inwestycja polegająca na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	inne*	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	inne**			
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:											0,00
	inwestycje oraz środki trwałe, które powstają w czasie budowy środków trwałych w budowie											0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* kosztów środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatku VAT

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

nie dotyczy

(złoty milion)

Sporządził: Ewelina Marzec

01.01.2020r.

2024-02-20

01.01.2020r.

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

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



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  
Miejsca Wałbrzyska  
(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządził: Ewelina Niemiec  
Agnieszka Nolbertczak

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejsca Wałbrzyska  
**DIREKTOR**  
Patrycja Sciborska  
(kierownik jednostki)

10

Inne informacje				Data za poprzedni rok obrotowy		
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	dane porównawcze	Dane za bieżący rok obrotowy
1	informacje o błędach i korektach					
1.1	korekta przychodów			X		
1.2	korekta kosztów					
1.3	korekta wyniku z lat ubiegłych					
2	Skutki zmian zasad rachunkowości	X				X
2.1						
2.2						
3	Wyższe uśrednienie					
3.1	złoty kosztorys (zobowiązanie porównawcze)			X		
3.2						

\*Wzrosty na wyjątki jednostki, jeżeli zastosowała się do zasad KRS nr 7  
Liczne uśrednienie wykazuje po try doposażeniu do porównawczości  
wskazów, rok

Główny księgowy

Sprawy i Inwestycje Nieruch.

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

2024-02-20

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

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertzak

(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

2024-02-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Schabert

(kierownik jednostki)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2020 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	240	odpis na fundusz mieszkaniowy	630 100,22		Bil4	630 100,22
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	21 830,54		Bil1	21 830,54
4.						
5.						
<b>Razem</b>			<b>651 930,76</b>	-	-	<b>651 930,76</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Noibertzak

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

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

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

**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	67 525,04	DIII
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	20 084,44	DII2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	145 170,40	DII3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	246 232,13	DII4
5.	851	ZFŚS	639 912,59	DII8.1
6.	240	Pozostałe zobowiązania – podatek PPK	41,00	DII5
7.	221	Zobowiązania wobec rodziców z tytułu nadpłaty za żywienie dzieci	878,71	DII5
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
<b>Razem</b>			<b>1 119 844,31</b>	

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

2024.02.19

**STARZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

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

**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.	GRAMAR Sp. zo.o ( należność przejęta z GZS2)	Fra 34/2016 i Fra 39/2016	801-80101-0750		1600,00	1 600,00
2.	GRAMAR Sp. zo.o ( należność przejęta z GZS2)	Fra 34/2016 i Fra 39/2016	801-80101-0750		5527,12	5 527,12
3.	należność od rodziców Za żywienie dzieci		801-80148-0670		12182,12	12 182,12
4.	należność od rodziców za wychowanie przedszkolne		801-80104-0660		839,1	839,10
5.	należność od rodziców za gorący posiłek		801-80101-0830		1439,2	1 439,20
6.	UKS Dziewiątka	Fra 20/2023/ZSP4	801-80101-0750		197,56	197,56
7.	UKS Dziewiątka -VAT	Fra 20/2023/ZSP4			45,44	45,44
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					21830,54	21 830,54

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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

## 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:

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPJEKTOR  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

## 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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec



## 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:

nr.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM WAŁBRZYCH	odpis na fundusz Mieszkonioowy	ZFŚS	2023-12-31	630100,22		630 100,22
2.							
3.							-
4.							-
5.							-
5.							-
7.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					630 100,22	-	630 100,22

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nojbelczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

PIERWSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

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

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
Tauron	Fra O/D1/0368883/23	801-80101-4260	31.12.2023		2782,19	2 782,19
PGNIG	Fra FV 3268/210/2023/F Fra FV 3268/211/2024/F	801-80101-4260	31.12.2023		31543,66	31 543,66
WZWIWIK	Fra R/2023/130850	801-80101-4260	31.12.2023		98,61	98,61
Świat Zdrowia Operator Medyczny	Fra FS/23/P024/3788	801-80101-4280	31.12.2023		115	115,00
WZWIWIK	Fra R/2023/130850	801-80101-4300	31.12.2023		129,77	129,77
Poczta Polska	FRAF31391P123SFAKBMN	801-80101-4300	31.12.2023		220,5	220,50
VICOTEL	FRA FV/0/5528/2023 FRA FV/0/2133/2023	801-80101-4300	31.12.2023		7307,61	7 307,61
MZUK	FS/104/MT/2024	801-80101-4300	31.12.2023		252,72	252,72
KONICA MINOLTA	Fra FSK/23/12/00338 Fra FSK/24/01/00285	801-80101-4300	31.12.2023		1631,31	1 631,31
Świat Zdrowia Operator Medyczny	Fra FS/23/P024/3788	801-80101-4300	31.12.2023		100	100,00
WIENER	ubezpieczenie mienia	801-80101-4430	31.12.2023		4371,13	4 371,13
Tauron	Fra O/D1/0368883/23	801-80104-4260	31.12.2023		927,4	927,40
PGNIG	Fra FV 3268/210/2023/F Fra FV 3268/211/2024/F	801-80104-4260	31.12.2023		10514,55	10 514,55
WZWIWIK	Fra R/2023/130850	801-80104-4260	31.12.2023		32,87	32,87
Świat Zdrowia Operator Medyczny	Fra FS/23/P024/3788	801-80104-4280	31.12.2023		45	45,00
WZWIWIK	Fra R/2023/130850	801-80104-4300	31.12.2023		43,25	43,25
VICOTEL	FRA FV/0/5528/2023 FRA FV/0/2133/2023	801-80104-4300	31.12.2023		2425,38	2 425,38
MZUK	FS/104/MT/2024	801-80104-4300	31.12.2023		84,25	84,25
KONICA MINOLTA	Fra FSK/23/12/00338 Fra FSK/24/01/00285	801-80104-4300	31.12.2023		543,77	543,77
Dworzysko CATERING	FS/23/12/31	852-85295-4370	31.12.2022		108,08	108,08
Dworzysko CATERING	FS/23/12/29	801-80101-4300	31.12.2022		4248	4 248,00
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				-	67 525,05	67 525,05

2024.02.19

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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80101-4010		7449,37	7 449,37
2.	ZUS	ZUS składki płatnika	801-80101-4110		56650,26	56 650,26
3.	ZUS	ZUS składki FP	801-80101-4120		5145,97	5 145,97
4.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80101-4790		34891,05	34 891,05
5.	ZUS	ZUS składki um.zlecenie	801-80101-4170		230,96	230,96
6.	ZUS	ZUS składki płatnika	801-80101-4850		309,8	309,80
7.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80101-4750		338,77	338,77
8.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80104-4010		2434,64	2 434,64
9.	ZUS	ZUS składki płatnika	801-80104-4110		16961,36	16 961,36
10.	ZUS	ZUS składki FP	801-80104-4120		1879,41	1 879,41
11.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80104-4790		10682,26	10 682,26
12.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80107-4790		2771,19	2 771,19
13.	ZUS	ZUS składki płatnika	801-80107-4110		3033,47	3 033,47
14.	ZUS	ZUS składki FP	801-80107-4120		323,28	323,28
15.	ZUS	ZUS składki płatnika	801-80150-4110		882,42	882,42
16.	ZUS	ZUS składki FP	801-80150-4120		83,73	83,73
17.	ZUS	ZUS składki płatnika	801-80150-4790		1102,46	1 102,46
18.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4010		1597,26	1 597,26
19.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4110		772,50	772,50
20.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4790		12131,57	12 131,57
21.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4750		163,1	163,10
22.	us	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4170		102	102,00
23.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4010		455,74	455,74
24.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4110		68,5	68,50
25.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4790		3154,23	3 154,23
26.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80107-4790		879,77	879,77
27.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80107-4110		130	130,00
28.	US	podatek od wynagrodzeń	801-80150-4790		584,33	584,33
29.	Urząd miejski	podatek VAT			45,44	45,44
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						<b>165 254,84</b>

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

Urząd Miejski  
Miejsca Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	DWR ZA 2023 ROK	801-80101-4040	MARZEC 2024	33 864,76
2.	DWR ZA 2023 ROK	801-80104-4040	MARZEC 2024	10 252,77
3.	DWR ZA 2023 ROK	801-80101-4800	MARZEC 2024	155 923,96
4.	DWR ZA 2023 ROK	801-80104-4800	MARZEC 2024	35 163,25
5.	DWR ZA 2023 ROK	801-80107-4800	MARZEC 2024	11 027,39
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				246 232,13

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Jędrzejewska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

## 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.	PPK – podatek	801-80101-4790	2023-01-20	26,04
2.	Rodzice-nadpłata za pobyt	801-80104-0660	2023-01-31	126,90
3.	Rodzice-nadpłata za żywienie	801-80148-0670	2023-01-31	726,76
4.	Międzypokładowa Spółdzielnia Mieszkaniowa	801-80101-0750	2023-01-31	0,25
5.	Rodzice-nadpłata za gorący posiłek	801-80101-0830	2023-01-31	24,80
6.	PPK – podatek	801-80104-4790	2023-01-20	4,37
7.	PPK – podatek	801-80101-4010	2023-01-20	7,02
8.	PPK – podatek	801-80104-4010	2023-01-20	1,98
9.	PPK – podatek	801-80107-4790	2023-01-20	1,59
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:				<b>919,71</b>

2024.02.19

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Ewelina Kramiec

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	80104-0660	12 790,66
Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia przedszkolnego	80148-0670	143 791,48
Żywnie uczniów-Program Gorący Posiłek	80101-0830	7 634,60
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>164 216,74</b>
<b>Razem przychody</b>		

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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
dochody budżetowe tyt. wydania duplikatów świadectw	80180101-0610	182,00
dochody budżetowe z tyt. wydanych duplikatów legitymacji	80180101-0690	117,00
dochody budżetowe z tyt. najmu i dzierżawy	80180101-0750	10 193,72
pozostałe przychody operacyjne- wynagrodzenie płatnika	80180101-0970	1 637,58
pozostałe przychody-pozostałe wpływy	80180101-0970	740,74
pozostałe przychody-wpływy za lata ubiegłe	80180101-0940	580,16
		13 451,20
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	
<b>Razem przychody</b>		

2024.02.20

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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec



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: .....

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



Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Wałbrzychu Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4.....

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			UM Wałbrzych	Np.. MOPS	Np.. I LO	....
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	741,19	741,19			
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00				
...		741,19				

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

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

## II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	MZUK	Nazwa jednostki powiązanej	
				....	
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>			
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>			
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	<b>336,96</b>	<b>336,96</b>		
2.	Zobowiązania wobec budżetów	<b>0,00</b>			
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>0,00</b>			
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	<b>0,00</b>			
5.	Pozostałe zobowiązania	<b>0,00</b>			
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	<b>0,00</b>			
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	<b>0,00</b>			

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wierzycha  
**GŁÓWNY KASJER GŁÓWNY**  
Agnieszka Noliberczak

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

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

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

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4.....

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COJM	Nazwa jednostki powiązanej	
				DOM SZÓSTKA	....
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	630100,22	630 100,22		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

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

do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania  
finansowego  
podległe jednostki organizacyjne przez  
Gminy

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENI** Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

**MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH**

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	
<b>razem</b>		<b>0,00</b>

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

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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

do instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania

finansowego

przez

podległe jednostki organizacyjne

Gminy

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENI** Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

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	
<b>razem</b>		<b>0,00</b>

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>

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

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

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Ewelina Niemiec

Załącznik Nr 1  
do Jedynych zasad wzajemnych  
rozrachunków pomiędzy jednostkami  
organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które  
usługują sobie są w łącznym  
sprawozdaniu finansowym Gminy  
Wałbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej					
		PSP Nr 2	ZSP NR 8	ZDIKIUM	MZUK	MOPS	DOM SZÓSTKA
<b>A. Przychody</b>	<b>13 058,10</b>	0	0	0	0	11851,2	1206,9
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	13 058,10					11851,2	1206,9
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-						
11. Odsetki	-						
12. Inne	-						
<b>B. Koszty</b>	<b>8 217,34</b>	1374,14	2498,88	302,8	4043,52	0	0
1. Amortyzacja	-						
2. Zużycie materiałów i energii	-						
3. Usługi obce	8 217,34	1374,14	2498,88	302,8	4043,52		
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	-						

( główny księgowy )

2024-02-20

Centrum Obsługi Jednostek

( kierownik jednostki )

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertszak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Ewelina Niemiec