

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

26-03-2024

Ilość załączników .....

Podpis .....

**NAZWA JEDNOSTKI**

**ADRES JEDNOSTKI**

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 5  
W WAŁBRZYCHU**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do  
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki Gminy Wałbrzych do

# **INFORMACJA**

# **DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 15.03.2024 r.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Patrycja Ściborska  
DYREKTOR  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

## **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały Nr LVII/724/18 Rady Miejskiej Wałbrzycha, na podstawie art.18 ust.29 lit h z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (dz.U. z 2018r., poz. 994Z późn. zm.) art.8 ust.2 pkt 1, art.29ust.1pkt 1. oraz art. 91 ust.1,2 i 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. Prawo oświatowe ( DZ. U. Z 2018r., poz.996 z późn. zm.) oraz art. 12ust1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (dz. U. Z 2017t., poz. 2077 z późn. zm.).

**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 2021 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz rozporządzenia

Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych przez Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

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

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

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: *nie dotyczy.*

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

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

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

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

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *nie dotyczy*.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

## **5. INNE INFORMACJE:**

*brak*.

## **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej  
Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

*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 wieczyście.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej



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

*W załączniku nr 20 jednostki winny ujawnić charakter i kwotę poniesionych istotnych kosztów COVID-19, jeżeli informacja ta mogłaby istotnie wpłynąć na ocenę ich sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.*

*Przy ocenie istotnego wpływu kosztów na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy ustala się próg istotności w wysokości 4% wyniku finansowego netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym jednostki za rok poprzedni.*

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

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

*Nie dotyczy*

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

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

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

| Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu<br>ul. Limanowskiego 12<br>58-300 Wałbrzych |   | BILANS<br>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu<br>budżetowego |                     |           |   | Adresat:<br>Gmina Wałbrzych   |                     |
|---|---|---|---------------------|-----------|---|-------------------------------|---------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 380935779   |   | 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>  | 5 474 394,53  | 5 244 535,48        | <b>A.</b> | <b>FUNDUSZ</b>  | 5 141 543,39                  | 4 859 384,63        |
| I   | Wartości niematerialne i prawne   |   |                     | I         | Fundusz jednostki   | 10 017 664,77                 | 10 153 151,85       |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe  | 5 474 394,53  | 5 244 535,48        | II        | Wynik finansowy netto (+, -)  | -4 876 121,38                 | -5 293 767,22       |
| 1.  | <b>Środki trwałe</b>  | 5 474 394,53  | 5 244 535,48        | 1         | Zysk netto (+)  |                               |                     |
| 1.1   | Grunty  | 159 385,45  | 159 385,45          | 2         | Strata netto (-)  | -4 876 121,38                 | -5 293 767,22       |
| 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                                 | 5 206 279,15  | 4 988 409,43        | IV        | Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek   |                               |                     |
| 1.3   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 77 079,70   | 77 652,62           | <b>B.</b> | <b>Fundusze placówek</b>  |                               |                     |
| 1.4   | Środki transportu   |   |                     | <b>C.</b> | <b>Państwowe fundusze celowe</b>  |                               |                     |
| 1.5   | Inne środki trwałe  | 31 650,23   | 19 087,98           | <b>D.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 895 325,27                    | 948 623,68          |
| 2   | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   |   |                     | I         | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  |                               |                     |
| 3   | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                               |   |                     | II        | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | 895 325,27                    | 948 623,68          |
| III   | <b>Należności długoterminowe</b>  |   |                     | 1         | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 41 553,55                     | 52 509,69           |
| IV  | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>  | 0,00  | 0,00                | 2         | Zobowiązania wobec budżetów   | 7 007,00                      | 16 315,00           |
| 1   | Akcje i udziały   |   |                     | .3        | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 139 613,98                    | 156 263,30          |
| 2   | Inne papiery wartościowe  |   |                     | 4         | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 225 782,93                    | 268 212,45          |
| 3   | Inne długoterminowe aktywa finansowe  |   |                     | 5         | Pozostałe zobowiązania  | 3 925,00                      | 6 734,83            |
| V   | <b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  |   |                     | 6         | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                               |                     |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>  | 582 474,13  | 563 472,83          | 7         | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                               |                     |
| I   | Zapasy  | 0,00  | 0,00                | 8         | Fundusze specjalne  | 477 442,81                    | 448 588,41          |
| 1   | Materiały   |   |                     | 8.1       | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 477 442,81                    | 448 588,41          |
| 2   | Półprodukty i produkty w toku   |   |                     | 8.2       | Inne fundusze   |                               |                     |
| 3   | Produkty gotowe   |   |                     | III       | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  |                               |                     |
| 4   | Towary  |   |                     | IV        | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   |                               |                     |
| II  | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | 549 658,65  | 553 928,67          |           |   |                               |                     |
| 1   | Należności z tytułu dostaw i usług  | 73 392,60   | 103 245,70          |           |   |                               |                     |
| 2   | Należności od budżetów  |   |                     |           |   |                               |                     |
| 3   | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                    |   |                     |           |   |                               |                     |

|                     |   |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4                   | Pozostałe należności  | 476 266,05          | ✓ 450 682,97        |                     |                     |                     |
| .5                  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                     |                     |                     |                     |                     |
| III                 | Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 12 815,48           | ✓ 9 544,16          |                     |                     |                     |
| 1                   | Środki pieniężne w kasie  |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2                   | Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 12 815,48           | ✓ 9 544,16          |                     |                     |                     |
| 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>6 036 868,66</b> | <b>5 808 008,31</b> | <b>SUMA PASYWÓW</b> | <b>6 036 868,66</b> | <b>5 808 008,31</b> |

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

2024-05-15  
 (rok m-c dzień)

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

SPOL  
 STARSZY INSPEKTOR  
 ds. Księgowości  
 Magdalena Mozdzeń

| Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 5<br>w Wałbrzychu<br>ul. Limanowskiego 12<br>58-300 Wałbrzych |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>budżetowej lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>(wariant porównawczy)<br>sporządzony na dzień 31.12.2023r. | Adresat<br>Gmina Wałbrzych          |                                  |
|--|--|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| Numer identyfikacyjny<br>REGON: 380935779  |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego       |                                  |
|  |  |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A.</b>  | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |  | 308 682,20                          | 313 322,44                       |
| I.   | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  |                                     |                                  |
| II.  | Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia,<br>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  | U  | 308 682,20                          | 313 322,44                       |
| <b>B.</b>  | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   |  | 5 314 261,05                        | 5 665 248,48                     |
| I.   | Amortyzacja  | U  | 238 166,91                          | 240 164,67                       |
| II.  | Zużycie materiałów i energii   | U  | 396 274,79                          | 346 793,83                       |
| III.   | Usługi obce  | U  | 512 350,61                          | 281 829,37                       |
| IV.  | Podatki i opłaty   |  |                                     |                                  |
| V.   | Wynagrodzenia  | U  | 3 310 332,69                        | 3 803 504,90                     |
| VI.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | U  | 847 797,84                          | 980 718,69                       |
| VII.   | Pozostałe koszty rodzajowe   | U  | 9 338,21                            | 12 237,02                        |
| 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>  | U  | -5 005 578,85                       | -5 351 926,04                    |
| <b>D.</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | U  | 129 457,47                          | 58 158,82                        |
| I.   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |                                     |                                  |
| II.  | Dotacje  |  |                                     |                                  |
| III.   | Inne przychody operacyjne  | U  | 129 457,47                          | 58 158,82                        |
| <b>E.</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  | -                                   | -                                |
| I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych<br>samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek<br>budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |                                     |                                  |
| II.  | Pozostałe koszty operacyjne  |  |                                     |                                  |
| <b>F.</b>  | <b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>  | U  | -4 876 121,38                       | -5 293 767,22                    |
| <b>G.</b>  | <b>Przychody finansowe</b>   |  | -                                   | -                                |
| I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  |  |                                     |                                  |
| II.  | Odsetki  |  |                                     |                                  |
| III.   | Inne   |  |                                     |                                  |
| <b>H.</b>  | <b>Koszty finansowe</b>  |  | -                                   | -                                |
| I.   | Odsetki  |  |                                     |                                  |
| II.  | Inne   |  |                                     |                                  |
| <b>I.</b>  | <b>Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H)</b>   | U  | -4 876 121,38                       | -5 293 767,22                    |
| <b>J.</b>  | <b>Podatek dochodowy</b>   |  |                                     |                                  |
| <b>K.</b>  | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia<br/>straty)</b>   |  |                                     |                                  |
| <b>L.</b>  | <b>Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )</b>   | U  | -4 876 121,38                       | -5 293 767,22                    |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolibek  
(główny księgowy)  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STAROSTA  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

|  |  |  |  |                                    |  |
|--|--|--|--|------------------------------------|--|
| Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 5<br>w Wałbrzychu<br>ul. Limanowskiego 12<br>58-300 Wałbrzych |  | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>budżetowej lub samorządowego zakładu<br/>budżetowego<br/>sporządzone na dzień 31.12.2023r.</b> |  | <b>Adresat<br/>Gmina Wałbrzych</b> |  |
| Numer identyfikacyjny REGON:<br>380935779  |  |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego      |  |
|  |  | <b>Stan na koniec roku<br/>poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |                                    |  |
| <b>I.</b>  | <b>Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )</b>   | <b>9 467 251,47</b>  | <b>10 017 664,77</b>                     |                                    |  |
| <b>1.</b>  | <b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>   | <b>4 937 011,36</b>  | <b>5 332 571,94</b>                      |                                    |  |
| 1.1.   | Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  |  |                                    |  |
| 1.2.   | Zrealizowane wydatki budżetowe   | 4 913 338,13   | 5 322 266,32                             |                                    |  |
| 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                                | 23 673,23  | 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>4 386 598,06</b>  | <b>5 197 084,86</b>                      |                                    |  |
| 2.1.   | Strata za rok ubiegły  | 4 036 840,69   | 4 876 121,38                             |                                    |  |
| 2.2.   | Zrealizowane dochody budżetowe   | 291 448,96   | 320 516,29                               |                                    |  |
| 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 | 23 673,23  |  |                                    |  |
| 2.7.   | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  |  |                                    |  |
| 2.8.   | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  |  |                                    |  |
| 2.9.   | Inne zmniejszenia  | 34 635,18  | 447,19                                   |                                    |  |
| <b>II.</b>   | <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>10 017 664,77</b>   | <b>10 153 151,85</b>                     |                                    |  |
| <b>III.</b>  | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  | <b>-4 876 121,38</b>   | <b>-5 293 767,22</b>                     |                                    |  |
| 1.   | zysk netto (+)   |  |  |                                    |  |
| 2.   | strata netto (-)   | -4 876 121,38  | -5 293 767,22                            |                                    |  |
| 3.   | nadwyżka środków obrotowych  |  |  |                                    |  |
| <b>IV.</b>   | <b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>   | <b>5 141 543,39</b>  | <b>4 859 384,63</b>                      |                                    |  |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
( główny księgowy )

.....  
Nolberczak

2024-03-15  
( rok, miesiąc, dzień )

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

.....  
Patrycja Słoborska  
( kierownik jednostki )

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

spor. ..  
Małgorzata Możdżeń



## Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

| Lp.          | Nr konta | Opis                                     | Saldo Wn (należności) | Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r. | poz. w bilansie | Ogółem należności z bilansu |
|--------------|----------|--|-----------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 1.           | 221      | Należności z tytułu dochodów budżetowych | 103 245,70            |                                      |                 | 103 245,70                  |
| 2.           | 240      | Pozostałe należności                     | 450 682,97            |                                      |                 | 450 682,97                  |
| 3.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 4.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 5.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 6.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 7.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 8.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 9.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 10.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 11.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 12.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 13.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 14.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 15.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 16.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 17.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 18.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 19.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 20.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| <b>Razem</b> |          |  | <b>553 928,67</b>     | -                                    | -               | <b>553 928,67</b>           |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberciak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

## Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

| Lp.          | Nr konta | Opis                                     | Saldo Wn (należności) | Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r. | poz. w bilansie | Ogółem należności z bilansu |
|--------------|----------|--|-----------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 1.           | 221      | Należności z tytułu dochodów budżetowych | 103 245,70            |                                      |                 | 103 245,70                  |
| 2.           | 240      | Pozostałe należności                     | 450 682,97            |                                      |                 | 450 682,97                  |
| 3.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 4.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 5.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 6.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 7.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 8.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 9.           |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 10.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 11.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 12.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 13.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 14.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 15.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 16.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 17.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 18.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 19.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| 20.          |          |  |                       |                                      |                 | -                           |
| <b>Razem</b> |          |  | <b>553 928,67</b>     |                                      |                 | <b>553 928,67</b>           |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń

## Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku

| Lp.   | Nr konta | Opis  | Saldo Ma<br>(zobowiązania) | poz. w bilansie |
|-------|----------|---|----------------------------|-----------------|
| 1.    | 201      | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | ✓ 52 509,69                | D.II.1          |
| 2.    | 225      | Zobowiązania wobec budżetu  | ✓ 16 315,00                | D.II.2          |
| 3.    | 229      | Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, składek na fundusz pracy | ✓ 156 263,30               | D.II.3          |
| 4.    | 231      | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | ✓ 268 212,45               | D.II.4          |
| 5.    | 221      | Pozostałe zobowiązania  | ✓ 6 526,64                 | D.II.5          |
| 6.    | 240      | Pozostałe zobowiązania  | ✓ 208,19                   | D.II.5          |
| 7.    | 851      | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | ✓ 448 588,41               | D.II.8.1        |
| 8.    |          |   |                            |                 |
| 9.    |          |   |                            |                 |
| 10.   |          |   |                            |                 |
| 11.   |          |   |                            |                 |
| 12.   |          |   |                            |                 |
| 13.   |          |   |                            |                 |
| 14.   |          |   |                            |                 |
| 15.   |          |   |                            |                 |
| 16.   |          |   |                            |                 |
| 17.   |          |   |                            |                 |
| 18.   |          |   |                            |                 |
| 19.   |          |   |                            |                 |
| 20.   |          |   |                            |                 |
| Razem |          |   | ✓ 948 623,68               | -               |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nollberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Możdżeń



## 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.   | Rozrachunki z płatnikami | wynajem sali                                | 801-80101-0750         |               | 287,00      | 287,00            |
| 2.   | Rozrachunki z płatnikami | żywnienie uczniów w szkole „gorący posiłek” | 801-80101-0830         |               | 1 192,32    | 1 192,32          |
| 3.   | Rozrachunki z płatnikami | godziny w przedszkolu                       | 801-80104-0660         |               | 8 243,03    | 8 243,03          |
| 4.   | Rozrachunki z płatnikami | żywnienie w przedszkolu                     | 801-80148-0670         |               | 93 523,35   | 93 523,35         |
| 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: |                          |   |                        |               |             | <b>103 245,70</b> |

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Możdżeń

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

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

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

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Sp.oz.  
Magdalena Możdżeń

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

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń" wynikających z następujących dowodów księgowych:

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

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdzeń

SPOR

**Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023 r.**

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

| Lp.  | Nazwa kontrahenta                                | Tytuł dłużny                  | Klasyfikacja budżetowa | Data powstania salda | Potwierdzenie     | Weryfikacja | Kwota w zł        |
|--|--|-------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 1.   | COJM Wałbrzych                                   | Odpis na Fundusz mieszkaniowy |                        | 31.12.2023           | 439 044,25        |             | 439 044,25        |
| 2.   | Rozrachunki z byłymi pracownikami p. Marzanna A. | Należności do wyjaśnienia     |                        | 1.09.2018            | 11 638,72         |             | 11 638,72         |
| 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: |  |                               |                        |                      | <b>450 682,97</b> | -           | <b>450 682,97</b> |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nollerczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Span  
Magdalena Możdżeń

## 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.   | TAURON Dystrybucja SA                               | f-ra D/DO/0019183/24    | 801-80101-4260         | 31.12.2023           |               | 638,56      | 638,56     |
| 2.   | TAURON Dystrybucja SA                               | f-ra D/D1/0368584/23    | 801-80101-4260         | 31.12.2023           |               | 2 010,33    | 2 010,33   |
| 3.   | TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.                          | f-ra O/S1/0006007/24    | 801-80101-4260         | 31.12.2023           |               | 2 461,95    | 2 461,95   |
| 4.   | TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.                          | f-ra O/TS/0003033/24    | 801-80101-4260         | 31.12.2023           |               | 357,79      | 357,79     |
| 5.   | MJ KOMPUTER Michał Prusak                           | f-ra 1523/12/2023       | 801-80101-4270         | 31.12.2023           |               | 200,00      | 200,00     |
| 6.   | VICOTEL PHU Sp. z o.o.                              | f-ra FV/O/5268/2023     | 801-80101-4300         | 31.12.2023           |               | 140,10      | 140,10     |
| 7.   | Poczta Polska S.A.                                  | f-ra F32158P1223SFAKBMN | 801-80101-4300         | 31.12.2023           |               | 112,16      | 112,16     |
| 8.   | VICOTEL SECURITY Sp. z o.o.                         | f-ra FA/2134/2023       | 801-80101-4300         | 31.12.2023           |               | 4 911,64    | 4 911,64   |
| 9.   | Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o. | f-ra FSK/23/12/00339    | 801-80101-4300         | 31.12.2023           |               | 510,16      | 510,16     |
| 10.  | Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o. | f-ra FSK/24/01/00286    | 801-80101-4300         | 31.12.2023           |               | 269,48      | 269,48     |
| 11.  | Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.         | f-ra FS/105/MT/2024     | 801-80101-4300         | 31.12.2023           |               | 1 007,25    | 1 007,25   |
| 12.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611534    | 801-80101-4430         | 31.12.2023           |               | 348,41      | 348,41     |
| 13.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611533    | 801-80101-4430         | 31.12.2023           |               | 74,77       | 74,77      |
| 14.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611532    | 801-80101-4430         | 31.12.2023           |               | 293,98      | 293,98     |
| 15.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611531    | 801-80101-4430         | 31.12.2023           |               | 2 120,88    | 2 120,88   |
| 16.  | TAURON Dystrybucja SA                               | f-ra D/DO/0019183/24    | 801-80104-4260         | 31.12.2023           |               | 314,52      | 314,52     |
| 17.  | TAURON Dystrybucja SA                               | f-ra D/D1/0368584/23    | 801-80104-4260         | 31.12.2023           |               | 990,16      | 990,16     |
| 18.  | TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.                          | f-ra O/S1/0006007/24    | 801-80104-4260         | 31.12.2023           |               | 1 212,60    | 1 212,60   |
| 19.  | TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.                          | f-ra O/TS/0003033/24    | 801-80104-4260         | 31.12.2023           |               | 176,23      | 176,23     |
| 20.  | VICOTEL PHU Sp. z o.o.                              | f-ra FV/O/5268/2023     | 801-80104-4300         | 31.12.2023           |               | 69,00       | 69,00      |
| 21.  | Poczta Polska S.A.                                  | f-ra F32158P1223SFAKBMN | 801-80104-4300         | 31.12.2023           |               | 55,24       | 55,24      |
| 22.  | VICOTEL SECURITY Sp. z o.o.                         | f-ra FA/2134/2023       | 801-80104-4300         | 31.12.2023           |               | 2 419,16    | 2 419,16   |
| 23.  | Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.         | f-ra FS/105/MT/2024     | 801-80104-4300         | 31.12.2023           |               | 496,11      | 496,11     |
| 24.  | Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o. | f-ra FSK/23/12/00339    | 801-80104-4300         | 31.12.2023           |               | 251,27      | 251,27     |
| 25.  | Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o. | f-ra FSK/24/01/00286    | 801-80104-4300         | 31.12.2023           |               | 132,73      | 132,73     |
| 26.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611534    | 801-80104-4430         | 31.12.2023           |               | 171,61      | 171,61     |
| 27.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611533    | 801-80104-4430         | 31.12.2023           |               | 36,83       | 36,83      |
| 28.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611532    | 801-80104-4430         | 31.12.2023           |               | 144,80      | 144,80     |
| 29.  | Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.                  | polisa nr 1087611531    | 801-80104-4430         | 31.12.2023           |               | 1 044,61    | 1 044,61   |
| 30.  | PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.                   | f-ra 1201/172/2023/F    | 801-80101-4260         | 31.12.2023           |               | 9 019,94    | 9 019,94   |
| 31.  | PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.                   | f-ra 1201/173/2024/F    | 801-80101-4260         | 31.12.2023           |               | 10 770,09   | 10 770,09  |
| 32.  | PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.                   | f-ra 1201/172/2023/F    | 801-80104-4260         | 31.12.2023           |               | 4 442,66    | 4 442,66   |
| 33.  | PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.                   | f-ra 1201/173/2024/F    | 801-80104-4260         | 31.12.2023           |               | 5 304,67    | 5 304,67   |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi: |   |                         |                        |                      | -             | 52 509,69   | 52 509,69  |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Sp. n. Magdalena Moźdzeń



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

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

| Lp. | Nazwa wierzyciela              | Tytuł dłużny                       | Klasyfikacja budżetowa | Potwierdzenie | Weryfikacja | Kwota w zł |
|-----|--------------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------|
| 1.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80101-4110         |               | 448,78      | 448,78     |
| 2.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80101-4790         |               | 9 082,22    | 9 082,22   |
| 3.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80104-4110         |               | 461,22      | 461,22     |
| 4.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80104-4790         |               | 2 681,02    | 2 681,02   |
| 5.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80101-4010         |               | 781,43      | 781,43     |
| 6.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80104-4010         |               | 786,57      | 786,57     |
| 7.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80107-4790         |               | 1 038,17    | 1 038,17   |
| 8.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80150-4790         |               | 635,48      | 635,48     |
| 9.  | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80149-4790         |               | 156,11      | 156,11     |
| 10. | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80101-4740         |               | 86,00       | 86,00      |
| 11. | Urząd Skarbowy                 | podatek od wynagrodzeń             | 801-80101-4750         |               | 158,00      | 158,00     |
| 12. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracodawcy             | 801-80101-4110         |               | 47 497,74   | 47 497,74  |
| 13. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na fundusz pracy           | 801-80101-4120         |               | 6 008,12    | 6 008,12   |
| 14. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80101-4790         |               | 19 205,65   | 19 205,65  |
| 15. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80101-4790         |               | 11 238,35   | 11 238,35  |
| 16. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracodawcy             | 801-80104-4110         |               | 23 194,84   | 23 194,84  |
| 17. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na fundusz pracy           | 801-80104-4120         |               | 4 119,01    | 4 119,01   |
| 18. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80104-4790         |               | 8 774,33    | 8 774,33   |
| 19. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80104-4790         |               | 4 970,25    | 4 970,25   |
| 20. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80101-4010         |               | 3 463,95    | 3 463,95   |
| 21. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80101-4010         |               | 1 963,59    | 1 963,59   |
| 22. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80104-4010         |               | 3 350,68    | 3 350,68   |
| 23. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80104-4010         |               | 1 922,95    | 1 922,95   |
| 24. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracodawcy             | 801-80107-4110         |               | 5 734,31    | 5 734,31   |
| 25. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na fundusz pracy           | 801-80107-4120         |               | 527,96      | 527,96     |
| 26. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80107-4790         |               | 2 717,40    | 2 717,40   |
| 27. | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80107-4790         |               | 1 539,31    | 1 539,31   |

|  |                                |                                    |                |  |          |              |
|--|--------------------------------|------------------------------------|----------------|--|----------|--------------|
| 28.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracodawcy             | 801-80150-4110 |  | 3 314,57 | 3 314,57     |
| 29.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na fundusz pracy           | 801-80150-4120 |  | 440,90   | 440,90       |
| 30.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80150-4790 |  | 1 413,99 | 1 413,99     |
| 31.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80150-4790 |  | 847,72   | 847,72       |
| 32.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracodawcy             | 801-80149-4110 |  | 258,93   | 258,93       |
| 33.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na fundusz pracy           | 801-80149-4120 |  | 30,67    | 30,67        |
| 34.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80149-4790 |  | 206,51   | 206,51       |
| 35.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80149-4790 |  | 116,98   | 116,98       |
| 36.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80101-4740 |  | 550,46   | 550,46       |
| 37.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80101-4740 |  | 311,81   | 311,81       |
| 38.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracownika             | 801-80101-4750 |  | 249,52   | 249,52       |
| 39.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na ubezpieczenia zdrowotne | 801-80101-4750 |  | 141,34   | 141,34       |
| 40.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki ZUS pracodawcy             | 801-80101-4850 |  | 1 003,04 | 1 003,04     |
| 41.  | Zakład Ubezpieczeń Społecznych | składki na fundusz pracy           | 801-80101-4850 |  | 1 148,42 | 1 148,42     |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi: |                                |                                    |                |  |          | ✓ 172 578,30 |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

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

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

| Lp.  | Wyszczególnienie                         | Klasyfikacja budżetowa | Przewidywany termin realizacji | Kwota w zł   |
|--|--|------------------------|--------------------------------|--------------|
| 1.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80101-4800         | 11.03.2024                     | 127 550,99   |
| 2.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80104-4800         | 11.03.2024                     | 62 818,69    |
| 3.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80101-4040         | 11.03.2024                     | 22 552,96    |
| 4.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80104-4040         | 11.03.2024                     | 27 215,55    |
| 5.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80107-4800         | 11.03.2024                     | 13 537,97    |
| 6.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80150-4800         | 11.03.2024                     | 8 968,44     |
| 7.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80101-4740         | 11.03.2024                     | 3 793,66     |
| 8.   | Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. | 801-80101-4750         | 11.03.2024                     | 1 774,19     |
| 9.   |  |                        |                                |              |
| 10.  |  |                        |                                |              |
| 11.  |  |                        |                                |              |
| 12.  |  |                        |                                |              |
| 13.  |  |                        |                                |              |
| 14.  |  |                        |                                |              |
| 15.  |  |                        |                                |              |
| 16.  |  |                        |                                |              |
| 17.  |  |                        |                                |              |
| 18.  |  |                        |                                |              |
| 19.  |  |                        |                                |              |
| 20.  |  |                        |                                |              |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi: |  |                        |                                | ✓ 268 212,45 |

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Spon. *Magdalena Moźdeń*



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

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

| Lp.  | Wyszczególnienie                              | klasyfikacja budżetowa | Przewidywany termin realizacji | Kwota w zł      |
|--|---|------------------------|--------------------------------|-----------------|
| 1.   | Nadpłata za pobyt dzieci w przedszkolu        | 801-80104-0660         |                                | 338,76          |
| 2.   | Nadpłata za posiłki dzieci w przedszkolu      | 801-80148-0670         |                                | 3 647,40        |
| 3.   | Nadpłata za „gorący posiłek” uczniów w szkole | 801-80101-0830         |                                | 2 540,48        |
| 4.   | Podatek od składek pracownika na PPK          | 801-80101-4790         |                                | 94,69           |
| 5.   | Podatek od składek pracownika na PPK          | 801-80104-4790         |                                | 19,14           |
| 6.   | Podatek od składek pracownika na PPK          | 801-80101-4010         |                                | 17,83           |
| 7.   | Podatek od składek pracownika na PPK          | 801-80104-4010         |                                | 11,17           |
| 8.   | Podatek od składek pracownika na PPK          | 801-80107-4790         |                                | 7,30            |
| 9.   | Podatek od składek pracownika na PPK          | 801-80150-4790         |                                | 10,15           |
| 10.  | Podatek od składek pracownika na PPK          | 801-80149-4790         |                                | 1,72            |
| 11.  | Podatek VAT (należny)                         |                        |                                | 46,19           |
| 12.  |   |                        |                                |                 |
| 13.  |   |                        |                                |                 |
| 14.  |   |                        |                                |                 |
| 15.  |   |                        |                                |                 |
| 16.  |   |                        |                                |                 |
| 17.  |   |                        |                                |                 |
| 18.  |   |                        |                                |                 |
| 19.  |   |                        |                                |                 |
| 20.  |   |                        |                                |                 |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi: |   |                        |                                | <b>6 734,83</b> |

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Spa.  
Magdalena Możdżeń

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

| Tytuł przychodu                      | Klasyfikacja<br>wg § | Kwota             |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Pobyt dzieci w przedszkolu (godziny) | 801-80104-0660       | 35 964,54         |
| Żywienie dzieci w przedszkolu        | 801-80148-0670       | 251 998,32        |
| „Gorący Posiłek” uczniów w szkole    | 801-80101-0830       | 25 359,58         |
|                                      |                      |                   |
|                                      |                      |                   |
|                                      |                      |                   |
|                                      |                      |                   |
|                                      |                      |                   |
|                                      |                      |                   |
|                                      |                      |                   |
|                                      |                      |                   |
| <b>RAZEM PRZYCHODY</b>               | <b>X</b>             | <b>313 322,44</b> |
| <b>Razem przychody</b>               |                      |                   |

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Spam.  
Magdalena Możdżeń

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

| Tytuł przychodu   | Klasyfikacja wg § | Kwota            |
|---|-------------------|------------------|
| Darowizny rzeczowe  |                   | 23 889,70        |
| Wydanie duplikatów legitymacji szkolnych                                  | § 0690            | 145,00           |
| Wynajem sali  | § 0750            | 13 092,86        |
| Rozliczenie z lat ubiegłych – zwrot za dofinansowania za studia           | § 0940            | 2 680,00         |
| Rozliczenie z lat ubiegłych – f-ra korygująca za zużycie energii w 2022r. | § 0940            | 882,60           |
| Darowizna pieniężna   | § 0960            | 10 000,00        |
| Wynagrodzenie płatniku US   | § 0970            | 1 285,00         |
| Wynagrodzenie płatniku ZUS  | § 0970            | 126,66           |
| Nagroda Kuratorium Oświaty  | § 0970            | 6 057,00         |
|   |                   |                  |
|   |                   |                  |
| <b>RAZEM PRZYCHODY</b>  | <b>X</b>          | <b>58 158,82</b> |
| <b>Razem przychody</b>  |                   |                  |

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

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

ZSP 5

Załącznik Nr 17  
do instrukcji sporządzania rocznego sprawozdania  
finansowego przez podległe jednostki  
organizacyjne Gminy Wałbrzych (bilans  
skonsolidowany)

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg rozporządzenia

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE**

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu, ul. Limanowskiego 12

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Wałbrzychu, ul. Kolejowa 4

| 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              | 1 503,36        |
| 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>1 503,36</b> |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalburczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użyciu, 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 1  
Informacja dodatkowa

| Lp. | Opis zmian grupy składników majątku trwałego                      | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r. | Wartość brutto        |             |                  |   |             | Zmniejszenia          |                            |             |             |   | ZSP 5               |
|-----|---|---|-----------------------|-------------|------------------|---|-------------|-----------------------|----------------------------|-------------|-------------|---|---------------------|
|     |   |   | aktualizacja wartości | nabycie     | rozchód          | przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT) | inne*       | aktualizacja wartości | nieoczekiwanie przekazania | sprzedaż    | likwidacja  | przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT) |                     |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne, w tym:                           | 15 887,81                                     | 0,00                  | 0,00        | 0,00             | 0,00                                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                    | 15 887,81           |
| a)  | wzrost umiarzone stopniowo  |   |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 0,00                |
| b)  | wzrost umiarzone jednorazowo                                      | 15 887,81                                     |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 0,00                |
| 2   | Środki trwałe, w tym:   | 8 383 897,81                                  | 0,00                  | 0,00        | 17 984,38        | 0,00                                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                    | 8 411 882,19        |
| a)  | grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)   | 159 385,45                                    |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 159 385,45          |
| b)  | budynki i lokale (grupa 1 KŚT)                                    | 5 139 088,85                                  |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 5 139 088,85        |
| c)  | śledzki i naczyni lodowe i wodnej (grupa 2 KŚT)                   | 2 903 404,75                                  |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 2 903 404,75        |
| d)  | siły i maszyny energoelektryczne (grupa 3 KŚT)                    | 89 776,05                                     |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 89 776,05           |
| e)  | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) |   |                       |             | 17 984,38        |   |             |                       |                            |             |             |   | 17 984,38           |
| 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 wyposażenie (grupa 8 KŚT)      | 92 081,11                                     |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 92 081,11           |
| j)  | inwentarz żywy (grupa 9)  |   |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 0,00                |
| 3   | Dobra kultury   |   |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 0,00                |
| 4   | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy                                      |   |                       |             |                  |   |             |                       |                            |             |             |   | 0,00                |
| 5   | Pozostałe środki trwałe w użyciu (wyposażenie)                    | 1 067 882,44                                  | 20 041,47             | 0,00        | 23 889,70        | 0,00                                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00                       | 0,00        | 0,00        | 0,00                                    | 1 111 786,19        |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>9 477 448,06</b>                           | <b>20 041,47</b>      | <b>0,00</b> | <b>41 884,08</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>9 539 388,10</b> |

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

2024-03-15  
(okres sprawozdania)

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

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

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

**STARSZY INSPEKTOR**  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń



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 01.01.2023r. | Zwiększenia           |                        | Zmniejszenia                            |                    |             |                          |                       |             | ZSP 5       |   |                     |   |
|-----|---|---|-----------------------|------------------------|---|--------------------|-------------|--------------------------|-----------------------|-------------|-------------|---|---------------------|---|
|     |   |   | aktualizacja wartości | amortyzacja<br>planowa | przenieszenia wewnętrznego (zmiana KŚT) | przejęcia (koszty) | likwidacja  | przekazanie nieodpłatnie | aktualizacja wartości | inne*       |             | przenieszenia wewnętrznego (zmiana KŚT) | inne*               | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r. |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne, w tym:<br>a) w/w umieszczone splotowo                        | 15 897,81                                     | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                                    | 0,00               | 0,00        | 0,00                     | 0,00                  | 0,00        | 0,00        | 0,00                                    | 15 897,81           | 0,00  |
|     | b) w/w umieszczone jednorazowo  | 15 897,81                                     |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 15 897,81           | 0,00  |
| 2   | Grupy trwałych, w tym:<br>a) grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT) | 2 919 303,28                                  | 0,00                  | 240 164,87             | 7 656,76                                | 0,00               | 0,00        | 0,00                     | 0,00                  | 0,00        | 0,00        | 0,00                                    | 3 167 124,71        | 5 244 526,48                                |
|     | b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)   | 1 089 359,22                                  |                       | 128 476,83             |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 1 217 836,05        | 159 385,45                                  |
|     | c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)  | 1 149 833,23                                  |                       | 89 393,09              |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 1 239 226,32        | 3 321 251,00                                |
|     | d) kotły / maszyny amortyzacyjne (grupa 3 KŚT)  | 22 089,95                                     |                       | 6 064,60               |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 28 154,55           | 1 697 179,43                                |
|     | e) maszyny, urządzenia i aparaty opłowego zastosowania (grupa 4 KŚT)                          |   |                       | 2 746,10               | 7 656,76                                |                    |             |                          |                       |             |             |   | 10 402,86           | 70 085,10                                   |
|     | f) urządzenia, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)                             |   |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 0,00                | 7 557,52                                    |
|     | g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)  |   |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 0,00                | 0,00  |
|     | h) środki transportu (grupa 7 KŚT)  |   |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 0,00                | 0,00  |
|     | i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)                               | 60 410,88                                     |                       | 12 592,25              |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 72 973,13           | 19 087,88                                   |
|     | j) inwentarz żywy (grupa 9)   |   |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 0,00                | 0,00  |
| 3   | Dobra kultury   |   |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 0,00                | 0,00  |
| 4   | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy  |   |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 0,00                | 0,00  |
| 5   | Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)  | 1 097 892,44                                  |                       |                        |   |                    |             |                          |                       |             |             |   | 1 111 758,18        | 0,00  |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>4 033 053,53</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>240 164,87</b>      | <b>43 331,17</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>4 284 750,71</b> | <b>5 244 526,48</b>                         |

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: sprostka wartości środków trwałych

2024-03-15  
(ocena i podpis)

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

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

STARZY INŻYNIER  
ds. Księgowości  
Magdalena Moźdżeń

Spon.

| Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |   |  |                          |
|---|---|--|--------------------------|
| Lp.   | Wyszczególnienie  | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne, w tym:                           |  |                          |
| a)  | wnnp umarzone stopniowo   |  |                          |
| b)  | wnnp umorzone jednorazowo   |  |                          |
| 2   | Środki trwałe, w tym:   |  |                          |
| a)  | grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)  |  |                          |
| b)  | budynki i lokale (grupa 1 KŚT)                                    |  |                          |
| c)  | obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)                 |  |                          |
| d)  | kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)                        |  |                          |
| e)  | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) |  |                          |
| f)  | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)       |  |                          |
| g)  | urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)                               |  |                          |
| h)  | środki transportu (grupa 7 KŚT)                                   |  |                          |
| i)  | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (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.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

Agnieszka Nalberczak

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

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

| Lp. | wyszczególnienie   | stan na początek roku obrotowego | zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |  |                                  | zwiększenie                                  | zmniejszenie |                                |
| 1   | <b>długoterminowe aktywa trwale 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 trwale finansowe</b>            | 0                                | 0  | 0            | 0                              |
| 2.1 | akcje i udziały  |                                  |  |              |                                |
| 2.2 | inne papiery wartościowe                                 |                                  |  |              |                                |
| 2.3 | inne   |                                  |  |              |                                |
| 3   | Ogółem 1+2   | 0                                | 0  | 0            | 0                              |

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości aktywów trwałych.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbaczak

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Moźdzeń



Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy wieczystego użytkowania gruntów.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Agnieszka Nolbaczak

2024-03-15  
(rok, miesiąc dzień)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Salsarska  
(licencjonowana jednostka)

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Mozdzeń

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

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

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

.....  
(główny księgowy)

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

span.

Magdalena Możdżeń

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertzak

2024-03-15

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska  
(kierownik jednostki)STARSZY INSPEKTOR  
ds. KsięgowościSpon.  
Magdalena Możdzeń



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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

spor. Magdalena Możdżeń

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nollerczak  
Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Moźdzeń

| 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 Nolbirczak

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Don.  
Magdalena Możdżeń

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbiczak

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

Spon. STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń



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

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

Nie dotyczy.

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

.....  
(główny księgowy)

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon  
Magdalena Mozdzeń

## Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2023 – 31.12.2023)

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

Nie dotyczy.

.....  
(główny księgowy)Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertczak2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Szuborska

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Możdżeń

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 |  | 0,00                              |

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertak

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTORPatrycja Schorska  
.....  
(kierownik jednostki)STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Magdalena Moźdzeń

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

| Tytuł                | Kwota wypłacona |
|----------------------|-----------------|
| Odprawa emerytalna   | 0,00            |
| Nagrody jubileuszowe | 25 637,90       |
| Świadczenia urlopowe | 65 110,43       |
| Ekwiwalent za urlop  | 15 012,84       |
| Razem                | 105 761,17      |

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

.....  
(główny księgowy)

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spor. Magdalena Mozdzeń

ZSP 5

Załącznik nr 17  
Informacja dodatkowa

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*Agnieszka Nalberczak*.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
*Magdalena Możdzeń*

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nomerchak

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Świątek

.....  
(merownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Spon. Magdalena Moźdzeń

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.

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego   | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r. | Zwiększenia       |                                       | Zmniejszenia  |                         |        | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r. |
|-----|--|---|-------------------|---------------------------------------|---|-------------------------|--------|---|
|     |  |   | nabycie           |                                       | rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje) | nieodpłatne przekazania | inne** |   |
|     |  |   | zakup bezpośredni | inwestycje polegające na budownictwie |   |                         |        |   |
| 1   | Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:<br>odsieki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |   |                   |                                       |   |                         |        | 0,00  |
|     | <b>RAZEM</b>   | 0,00  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00  | 0,00                    | 0,00   | 0,00  |

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzysza  
.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządziła: Magdalena Moździerz  
Agnieszka Nalberczak

2024-03-15  
(rok/miesiąc/dzień)

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

STARSZY INŻYNIER  
ds. Księgowości  
Spon.  
Magdalena Moździerz



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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń

Spon.

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

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

Centrum Obsługi i Rozwoju  
Miasta Wąbrzeźna  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolt-erczał

.....  
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARZY KSIĘGOWY  
ds. Księgowości  
Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi i Rozwoju  
Miasta Wąbrzeźna  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska  
(wzrostnik adwokacki)

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*nie występuje*

.....  
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

*Agnieszka Nomerzack*

2024-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

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

*spora*

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
*Magdalena Moźdzeń*

**Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

| Wyszczególnienie   | Kwota ogółem     | Nazwa jednostki powiązanej |                 |             |
|--|------------------|----------------------------|-----------------|-------------|
|  |                  | MOPS                       | ZSP8            |             |
| <b>A. Przychody</b>  | <b>14 408,40</b> | <b>14 408,40</b>           | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |
| 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   | <b>14 408,40</b> | <b>14 408,40</b>           |                 |             |
| 7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | -                |                            |                 |             |
| 8. Dotacje   | -                |                            |                 |             |
| 9. Inne przychody operacyjne   | -                |                            |                 |             |
| 10. Dywidendy i udziały w zyskach  | -                |                            |                 |             |
| 11. Odsetki  | -                |                            |                 |             |
| 12. Inne   | -                |                            |                 |             |
| <b>B. Koszty</b>   | <b>-</b>         |                            |                 |             |
| 1. Amortyzacja   | -                |                            |                 |             |
| 2. Zużycie materiałów i energii  | -                |                            |                 |             |
| 3. Usługi obce   | <b>1 154,00</b>  |                            | <b>1 154,00</b> |             |
| 4. Podatki i opłaty  | -                |                            |                 |             |
| 5. Wynagrodzenia   | -                |                            |                 |             |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | -                |                            |                 |             |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe  | -                |                            |                 |             |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | -                |                            |                 |             |
| 9. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | -                |                            |                 |             |
| 10. Pozostałe obciążenia   | -                |                            |                 |             |
| 11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | -                |                            |                 |             |
| 12. Pozostałe koszty operacyjne  | -                |                            |                 |             |
| 13. Odsetki  | -                |                            |                 |             |
| 14. Inne   | -                |                            |                 |             |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbierzak

2014, 02, 15

( główny księgowy )

( rok, miesiąc, dzień )

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR  
ds. Księgowości

Spon. Magdalena Mozdzeń

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota ogółem | Nazwa jednostki powiązanej |  |  |  |
|-----|---|--------------|----------------------------|--|--|--|
|     |   |              | COJM<br>Wałbrzych          |  |  |  |
| I.  | <b>Należności długoterminowe</b>  | <b>0</b>     |                            |  |  |  |
| II. | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | <b>0</b>     |                            |  |  |  |
| 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  | 450 682,97   | 450 682,97                 |  |  |  |
| 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 5 w Wałbrzychu

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota ogółem | Nazwa jednostki powiązanej |  |  |  |
|-----|---|--------------|----------------------------|--|--|--|
|     |   |              |                            |  |  |  |
| I.  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>  |                            |  |  |  |
| II. | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>0,00</b>  |                            |  |  |  |
| 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  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

### Arkusze wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

| Lp. | Nazwa   | Suma wartości netto | Nazwa jednostek powiązanych |  |  |  |
|-----|---|---------------------|-----------------------------|--|--|--|
|     |   |                     | Gmina Wałbrzych             |  |  |  |
| 1.  | Inne zwiększenia (np. VAT)  | 0,00                |                             |  |  |  |
| 2.  | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 10 305,62           | 10 305,62                   |  |  |  |
| ... |   | 0,00                |                             |  |  |  |

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

| Lp. | Nazwa  | Suma wartości netto | Nazwa jednostek powiązanych |  |  |  |
|-----|--|---------------------|-----------------------------|--|--|--|
|     |  |                     | Gmina Wałbrzych             |  |  |  |
| 1.  | Inne zmniejszenia - (np. VAT)  | 447,19              | 447,19                      |  |  |  |
| 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 Nollerczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

STARSZY INSYPIENT  
ds. Księgowości

Magdalena Moździerz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

ZSP 5

na dzień 31.12.2023

AKTYWA

| Lp.             | Symbol konta | Nazwa konta   | Salda ustalone w drodze spisu z natury | Salda ustalone przez potwierdzenie | Salda ustalone drogą weryfikacji | Razem         |
|-----------------|--------------|---|--|------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| 1               | 2            | 3   | 4                                      | 5                                  | 6                                | 7             |
| Zespół kont - 0 |              |   | 0,00                                   | 0,00                               | 9 539 286,19                     | 9 539 286,19  |
| 1.              | 011          | Środki trwałe   |  |                                    | 8 411 662,19                     | 8 411 662,19  |
| 2.              | 013          | Pozostałe środki trwałe   |  |                                    | 1 048 466,28                     | 1 048 466,28  |
| 3.              | 016          | Zbiory biblioteczne   |  |                                    | 63 289,91                        | 63 289,91     |
| 4.              | 017          | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy - Straż Miejska                                  |  |                                    |                                  | 0,00          |
| 5.              | 022          | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                     |  |                                    | 15 867,81                        | 15 867,81     |
| 6.              | 030          | Długoterminowe aktywa finansowe   |  |                                    |                                  | 0,00          |
| 7.              | 080          | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                                    |                                  | 0,00          |
| Zespół kont - 1 |              |   |  | 9 544,16                           |                                  | 9 544,16      |
| 1.              | 130          | Rachunki bieżące  |  | 0,00                               |                                  | 0,00          |
| 2.              | 135          | ZFŚS  |  | 9 544,16                           |                                  | 9 544,16      |
| 3.              | 136          | Środki PFRON  |  | 0,00                               |                                  | 0,00          |
| 4.              | 139          | Inne rachunki bankowe   |  | 0,00                               |                                  | 0,00          |
| 5.              | 140          | Krótkoterminowe aktywa finansowe  |  | 0,00                               |                                  | 0,00          |
| Zespół kont - 2 |              |   |  | 450 682,97                         | 103 245,70                       | 553 928,67    |
| 1.              | 201          | Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami   |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 2.              | 221          | Należności z tytułu dochodów budżetowych                                      |  |                                    | 103 245,70                       | 103 245,70    |
| 3.              | 224          | Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 4.              | 225          | Rozrachunki z budżetami   |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 5.              | 226          | Długoterminowe należności budżetowe   |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 6.              | 231          | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń  |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 7.              | 234          | Pozostałe rozrachunki z pracownikami  |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 8.              | 240          | Pozostałe rozrachunki   |  | 450 682,97                         | 0,00                             | 450 682,97    |
| 9.              | 245          | Wpływy do wyjaśnienia   |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| Zespół kont - 3 |              |   |  |                                    |                                  | 0,00          |
| 1.              | 300          | Rozliczenie zakupu  |  |                                    |                                  | 0,00          |
| 2.              | 310          | Materiały   |  |                                    |                                  | 0,00          |
| OGÓŁEM AKTYWA   |              |   | 0,00                                   | 460 227,13                         | 9 642 531,89                     | 10 102 759,02 |

PASYWA

| Lp.             | Symbol konta | Nazwa konta  | Salda ustalone w drodze spisu z natury | Salda ustalone przez potwierdzenie | Salda ustalone drogą weryfikacji | Razem         |
|-----------------|--------------|--|--|------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| 1               | 2            | 3  | 4                                      | 5                                  | 6                                | 7             |
| Zespół kont - 0 |              |  | 0,00                                   | 0,00                               | 4 294 750,71                     | 4 294 750,71  |
| 1.              | 071          | Umorzenie środków trwałych oraz wnip                                     |  |                                    | 3 167 126,71                     | 3 167 126,71  |
| 2.              | 072          | Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych |  |                                    | 1 127 624,00                     | 1 127 624,00  |
| 3.              | 077          | Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego                                |  |                                    |                                  | 0,00          |
| Zespół kont - 2 |              |  | 0,00                                   | 0,00                               | 500 035,27                       | 500 035,27    |
| 1.              | 201          | Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami                                    |  |                                    | 52 509,69                        | 52 509,69     |
| 2.              | 221          | Należności z tytułu dochodów budżetowych                                 |  |                                    | 6 526,64                         | 6 526,64      |
| 3.              | 222          | Rozliczenie dochodów budżetowych   |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 4.              | 223          | Rozliczenie wydatków budżetowych   |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 5.              | 225          | Rozrachunki z budżetami  |  |                                    | 16 315,00                        | 16 315,00     |
| 6.              | 229          | Pozostałe rozrachunki publiczno - prawne                                 |  |                                    | 156 263,30                       | 156 263,30    |
| 7.              | 231          | Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń   |  |                                    | 268 212,45                       | 268 212,45    |
| 8.              | 234          | Pozostałe rozrachunki z pracownikami                                     |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 9.              | 240          | Pozostałe rozrachunki  |  |                                    | 208,19                           | 208,19        |
| 10.             | 245          | Myjne  |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 11.             | 290          | Odpisy aktualizujące należności  |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| Zespół kont - 8 |              |  |  |                                    |                                  | 5 307 973,04  |
| 1.              | 800          | Fundusz jednostki  |  |                                    | 10 153 151,85                    | 10 153 151,85 |
| 2.              | 840          | Rozliczenia międzyokresowe   |  |                                    | 0,00                             | 0,00          |
| 3.              | 851          | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                   |  |                                    | 448 588,41                       | 448 588,41    |
| 4.              | 860          | Wynik finansowy  |  |                                    | -5 293 767,22                    | -5 293 767,22 |
| OGÓŁEM PASYWA   |              |  | 0,00                                   | 0,00                               | 4 794 785,98                     | 10 102 759,02 |

Skarbnik/ Główny księgowy  
 Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Agnieszka Nalbećczak

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

Wałbrzych, dnia 15.03.2024r.

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń  
**STARSZY INSPEKTOR**  
 ds. Księgowości  
 Magdalena Mozdzeń