

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

27-03-2024

Ilość załączników

Podpis

ZESPÓŁ SZKOLNO- PRZEDSZKOLNY NR 8 W
WAŁBRZYCHU
UL. POZNAŃSKA 8
58-303 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

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

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno-Przedzkolnego nr 8 z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2023, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

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

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

Dnia 06.03.2024r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naberzczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Zespołu Szkolno-Przedzkolnego nr 8*, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zespół Szkolno-Przedzkolny nr 8, w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr XLVII/540/22 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 14.04.2022r. w sprawie określenia formy organizacyjnej publicznych szkół podstawowych przejmowanych z dniem 1 września 2022r. przez Gminę Wałbrzych.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Działalność edukacyjno-wychowawcza
-
-

Działalność drugorzędna:

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od *1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku*.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

nie dotyczy

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany stanowią w jednostce pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Natomiast składniki majątku, które nie spełniają ww kryteriów stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabicia.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu), kosztu wytworzenia, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub w wartości godziwej (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek). Wartość środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu) w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu przez właściwy organ (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny) lub w wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w formie darowizny)
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.
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 zakupu.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy.

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.

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

W księgach rachunkowych *Zespołu Szkolno-Przedzkolnego nr 8 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:

- wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. dla których odpisy amortyzacyjne stanowią koszty uzyskania przychodu w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania, a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- w pozostałych sytuacjach stosuje się metodę amortyzacji liniowej wg stawek zgodnych z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego – zgodnie z wytycznymi zawartymi w ustawie o rachunkowości (art. 35b ust. 1). Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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:

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do użytkowania),



Załącznik nr 1 informacji dodatkowej
Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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 Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno- Przedszkolny nr 8 ul. Poznańska 8, 58- 303 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 522-206-536		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 324 518,73	11 012 500,59	A.	FUNDUSZ	7 869 243,16	10 456 903,27
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	10 167 724,93	16 922 412,51
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 324 518,73	11 012 500,59	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-2 298 481,77	-6 465 509,24
1.	Środki trwałe	8 324 518,73	11 012 500,59	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	155 059,52	202 995,80	2	Strata netto (-)	-2 298 481,77	-6 465 509,24
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odписы z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 032 818,42	10 073 603,41	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	136 640,79	713 929,57	B.	Fundusze, placówki		
1.4	Środki transportu		21 971,81	C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 358 343,05	1 387 080,39
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 358 343,05	1 387 080,39
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 177,37	41 075,30
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	15 027,08	22 306,99
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	160 706,02	180 069,35
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	280 383,21	314 226,32
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	491,88	714,38
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	903 067,48	831 483,07	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	2 001,56	0,00	8	Fundusze specjalne	895 557,49	828 688,05
1	Materiały	2 001,56	0,00	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	895 557,49	828 688,05
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	Należności krótkoterminowe	885 078,40	816 695,47				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	5 508,43	2 795,02				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	879 569,97	813 900,45				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 987,52	14 787,60				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 987,52	14 787,60				
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4	Inne środki pieniężne						
5	Akcje lub udziały						
6	Inne papiery wartościowe						
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV	Rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		9 227 586,21	11 843 983,66	SUMA PASYWÓW		9 227 586,21	11 843 983,66

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

2024.03.06
INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 ul. Poznańska 8, 58-303 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 522-206-536				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	✓ 23 661,20		91 089,75	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	✓ 23 661,20		91 089,75	✓
B.	Koszty działalności operacyjnej	✓ 2 330 979,55		7 126 080,46	
I.	Amortyzacja	✓ 87 957,40		205 179,80	✓
II.	Zużycie materiałów i energii	✓ 149 253,47		766 638,17	✓
III.	Usługi obce	✓ 41 295,42		159 548,89	✓
IV.	Podatki i opłaty			853,00	
V.	Wynagrodzenia	✓ 1 685 527,07		4 715 391,35	✓
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓ 358 325,83		1 252 855,48	✓
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 7 820,36		23 613,77	✓
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	✓ 800,00		2 000,00	✓
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	✓ -2 307 318,35		-7 034 990,71	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 7 861,52		570 496,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	✓ 7 861,52		570 496,00	✓
E.	Pozostałe koszty operacyjne				
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	✓ -2 299 456,83		-6 464 494,71	
G.	Przychody finansowe	✓ 975,06		189,39	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	✓ 975,06		189,39	✓
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe			1 203,92	
I.	Odsetki			1 203,92	✓
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ -2 298 481,77		-6 465 509,24	
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	✓ -2 298 481,77		-6 465 509,24	✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anieszka Nalberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska
kierownik jednostki)

.....
(główny księgowy)

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 ul. Poznańska 8, 58-303 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 522-206-536				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				10 167 724,93 ✓
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			13 673 640,66 ✓	9 429 161,90
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			1 867 409,55 ✓	6 405 375,86 ✓
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			1 661 798,29 ✓	3 023 786,04
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			10 142 499,55 ✓	
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia			1 933,27 ✓	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			3 505 915,73 ✓	2 674 474,32
2.1.	Strata za rok ubiegły				2 298 481,77 ✓
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			48 169,91 ✓	244 495,48 ✓
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			3 457 646,36 ✓	
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia			99,46 ✓	131 497,07 ✓
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			10 167 724,93 ✓	16 922 412,51 ✓
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-2 298 481,77 ✓	-6 465 509,24 ✓
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)			-2 298 481,77 ✓	-6 465 509,24 ✓
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)			7 869 243,16 ✓	10 456 903,27 ✓

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buła

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	221	Należności z tyt. dostaw / usług	2 795,02		B.II.1	2 795,02
2.	240	Pozostałe Należności	813 900,45		B.II.4	813 900,45
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
			816 695,47			816 695,47

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Waliczych
GŁÓWNY KASJER
Razem

Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KASOWYCH

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Waliczych
DYREKTOR
Patrycja Schirnska

ZSP8

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

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	41 075,30	D.II.1
2.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczenia i innych świadczeń	180 069,35	D.II.3
3.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	314 226,32	D.II.4
4.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	828 688,05	D.II.8
5.	225	Zobowiązania z tyt. podatków	22 306,99	D.II.2
6.	240	Pozostałe zobowiązania	151,73	D.II.5
7.	221	Pozostałe rozrachunki z tyt. dostaw i usług	562,65	D.II.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
			1 387 080,39	

Centrum Obsługi Technicznej
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

~~INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI~~

~~Paulina Baka~~

1 387 080,39

~~MIASTA WAŁBRZYCHA~~

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

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

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	EFC KAROLINA FRANKOWSKA	wynajem	801-80101 § 0750		165,85	165,85
2.	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 6 W BOGUSZOWIE -GORCACH	partycypacja	801-80101 § 0970		101,61	101,61
3.	EFC FRANKOWSKA VAT	wynajem			38,15	38,15
4.	Należności od rodziców za opłaty za pobyt dzieci		801-80104 § 0660		257,4	257,40
5.	Należności od rodziców za opłaty za żywienie dzieci		801-80148 § 0670		729,23	729,23
6.	Należności od rodziców za opłaty na gorący posiłek		801-80101 § 0830		1502,78	1 502,78
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					2795,02	2 795,02

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.							-
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 Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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

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

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścihorska

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM	Odpisy na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2023	813900,45		813 900,45
2.							
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi:					813 900,45	-	813 900,45

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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.	METAPOL	1500/2023	801-80101-4210	31.12.2023		125,17	125,17
2.	NOVA WD	FV/000171/23	801-80101-4210	31.12.2023		378,5	378,50
3.	SPOKO	12942/MAG/12/2023	801-80101-4210	31.12.2023		311,92	311,92
4.	TAURON	O/TS/0002999/24	801-80101-4260	31.12.2023		6849,79	6 849,79
5.	TAURON	D/DO/0019278/23	801-80101-4260	31.12.2023		709,83	709,83
6.	PGNIG	6056365/17/2023/FP	801-80101-4260	31.12.2023		5137,62	5 137,62
7.	PGNIG	6056365/19/2024/F	801-80101-4260	31.12.2023		11 372,55	11 372,55
8.	NOVA WD	FV/OT/004646/23	801-80101-4300	31.12.2023		482,58	482,58
9.	POCZTA POLSKA	F33143P1223SFAKBMN	801-80101-4300	31.12.2023		100,16	100,16
10.	KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00342	801-80101-4300	31.12.2023		420,29	420,29
11.	KONICA MINOLTA	FSK/24/01/00289	801-80101-4300	31.12.2023		296,53	296,53
12.	MZUK	FS/108/MT/2024	801-80101-4300	31.12.2023		797,61	797,61
13.	KONTER INŻYNIERIA	FV/57/12/2023	801-80101-4390	31.12.2023		573,42	573,42
14.	WIENER	1087420459	801-80101-4430	31.12.2023		1646,14	1 646,14
15.	WIENER	1087420461	801-80101-4430	31.12.2023		93,54	93,54
16.	WIENER	1087420462	801-80101-4430	31.12.2023		400,05	400,05
17.	WIENER	1087420460	801-80101-4430	31.12.2023		185,37	185,37
18.	SPOKO	12942/MAG/12/2023	801-80104-4210	31.12.2023		93,54	93,54
19.	METAPOL	1500/2023	801-80104-4210	31.12.2023		37,53	37,53
20.	NOVA WD	FV/000171/23	801-80104-4210	31.12.2023		113,5	113,50
21.	TAURON	O/TS/0002999/24	801-80104-4260	31.12.2023		2054,13	2 054,13
22.	TAURON	D/DO/0019278/23	801-80104-4260	31.12.2023		212,87	212,87
23.	PGNIG	6056365/17/2023/FP	801-80104-4260	31.12.2023		1540,68	1 540,68
24.	PGNIG	6056365/19/2024/F	801-80104-4260	31.12.2023		3410,44	3 410,44
25.	ORONA	23-FVK/12/503-WRC	801-80104-4270	31.12.2023		369	369,00
26.	MZUK	FS/108/MT/2024	801-80104-4300	31.12.2023		239,19	239,19
27.	POCZTA POLSKA	F33143P1223SFAKBMN	801-80104-4300	31.12.2023		30,04	30,04
28.	NOVA WD	FV/OT/004646/23	801-80104-4300	31.12.2023		144,72	144,72
29.	KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00342	801-80104-4300	31.12.2023		126,04	126,04
30.	KONICA MINOLTA	FSK/24/01/00289	801-80104-4300	31.12.2023		88,92	88,92
31.	KONTER INŻYNIERIA	FV/57/12/2023	801-80104-4390	31.12.2023		171,96	171,96
32.	WIENER	1087420459	801-80104-4430	31.12.2023		493,66	493,66
33.	WIENER	1087420461	801-80104-4430	31.12.2023		28,05	28,05
34.	WIENER	1087420462	801-80104-4430	31.12.2023		119,97	119,97
35.	WIENER	1087420460	801-80104-4430	31.12.2023		55,59	55,59
36.	DWORZYSKO-CATERING	FS/23/12/33	801-80101-4300	31.12.2023		1864,4	1 864,40
							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	41 075,30	41 075,30

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka NolberczakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

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		1 203,00	1 203,00
2	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4790		14 622,30	14 622,30
3	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104 § 4110		16,00	16,00
4	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104 § 4790		2 178,15	2 178,15
5	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4010		2 018,86	2 018,86
6	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4110		43	43
7	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104 § 4010		565,14	565,14
8	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80107 § 4790		665,19	665,19
9	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4750		222,36	222,36
10	Urząd Miejski Wałbrzych	PODATEK VAT CZASTKOWY – WYNAJEM	225-03-vat-023		772,99	772,99
11	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		25269,38	25269,38
12	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		37263,76	37263,76
13	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		3889,64	3889,64
14	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		3518,7	3518,7
15	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80101 § 4790		30757,13	30757,13
16	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4790		18174,93	18174,93
17	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		7296,49	7296,49
18	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		5475,51	5475,51
19	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		571	571
20	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		488,5	488,5
21	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80104 § 4790		5925,58	5925,58
22	ZUS	składki zdrowotne	801-80104 § 4790		3421,19	3421,19
23	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80101 § 4010		5657,11	5657,11
24	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4010		3259,4	3259,4
25	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		4495,94	4495,94
26	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		6740,41	6740,41
27	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		575,79	575,79
28	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		388,12	388,12
29	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80104 § 4010		1515,27	1515,27
30	ZUS	składki zdrowotne	801-80104 § 4010		873,68	873,68
31	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		1899,89	1899,89
32	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		1780,66	1780,66
33	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		161,73	161,73
34	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		152,69	152,69
35	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80107 § 4110		2740,09	2740,09
36	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80107 § 4110		2546,3	2546,3
37	ZUS	Fundusz pracy	801-80107 § 4120		387,89	387,89
38	ZUS	Fundusz pracy	801-80107 § 4120		327,57	327,57
39	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80107 § 4790		2185,38	2185,38
40	ZUS	składki zdrowotne	801-80107 § 4790		1237,93	1237,93
41	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80150 § 4110		197,63	197,63
42	ZUS	Fundusz pracy	801-80150 § 4120		28,16	28,16
43		składki społeczne pracownika	801-80101 § 4750		294,38	294,38
44		składki zdrowotne	801-80101 § 4750		166,75	166,75
45		składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4850		369,09	369,09
46		Fundusz pracy	801-80101 § 4850		35,68	35,68
					202376,34	202376,34

INSPEKTOR ds. KASIEROWOŚCI

Paula Baka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4040	11.03.2024	7 347,38
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4040	11.03.2024	31 863,84
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4800	11.03.2024	216 841,20
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80104 § 4800	11.03.2024	31 852,80
5.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80107 § 4800	11.03.2024	14 812,62
6.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80150 § 4800	11.03.2024	1 149,68
7.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80104 § 4040	11.03.2024	2 375,15
8.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80104 § 4040	11.03.2024	7 983,65
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				314 226,32

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Baka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80101 § 4790	20.01.2024	12,00
2.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80104 § 4790	20.01.2024	21,00
3.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80101 § 4010	20.01.2024	9,00
4.	VAT NALEŻNY ZA 12/2023			38,15
5.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80101 § 4710	29.03.2024	71,58
5.	Nadpłaty z tyt. opłat za pobyt dziecka	801-80101 § 0660		1,90
6.	Nadpłaty z tyt. opłat za żywienie dziecka	801-80101 § 0670		559,53
7.	Nadpłaty z tyt. opłat za gorący posiłek	801-80101 § 0830		1,22
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:				714,38

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściburska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpłaty za pobyt dzieci	801-80104 § 0660	2 947,10
Wpłaty za żywienie dzieci	801-80148 § 0670	32 403,46
Wpłaty za żywienie dzieci	801-80148 § 0679	44 115,39
Wpłaty za gorący posiłek	801-80101 § 0830	11 623,80
RAZEM PRZYCHODY	X	91 089,75
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Opłata za duplikat świadectwa	80101 § 0610	78,00
Opłata za duplikat legitymacji	80101 § 0690	236,00
Wynajem pomieszczeń	80101 § 0750	19 735,45
Opłata za media	80101 § 0830	2 046,72
Wpływ z lat ubiegłych	80101 § 0940	11 045,20
Darowizna TOYOTA	80101 § 0970	20 325,20
Partycypacja NSZZ Solidarność	80101 § 0970	95 110,38
Wynagrodzenie płatnika	80101 § 0970	1 807,06
Darowizny księgozbiór		243,00
Darowizny rzeczowe		419 868,99
RAZEM PRZYCHODY	X	570 496,00
Razem przychody		

2024.03.12

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buła

ZSP8

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

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ MZUK

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

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	1 036,80
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETOW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		1 036,80

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIEGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOSCI
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8
zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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.

Szczegółowy
Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.		
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatnie przekazania	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	30 721,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 721,52	
a)	wnnp umarzane stopniowo													0,00	
b)	wnnp umorzone jednorazowo	30 721,52												30 721,52	
2	Środki trwałe, w tym:	11 473 206,04	0,00	0,00	0,00	3 084 877,56	0,00	0,00	0,00	0,00	454 345,94	0,00	0,00	14 103 737,66	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	155 059,52				47 936,28								202 995,80	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	8 463 821,08				2 220 270,07								10 684 091,15	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	2 223 121,63												2 223 121,63	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	454 345,94				350 340,88					454 345,94			350 340,88	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)					357 619,86								357 619,86	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)													0,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	32 489,78				84 784,73								117 284,51	
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)					23 925,74								23 925,74	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	144 358,09												144 358,09	
j)	inventarż żywy (grupa 9)													0,00	
3	Dobra kultury													0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	710 978,27	33 253,63	33 253,63	0,00	3 605 447,84	421 570,28	0,00	0,00	0,00	17 036,18	0,00	0,00	1 148 806,00	
	RAZEM	12 214 905,83	0,00	33 253,63	0,00	3 605 447,84	421 570,28	0,00	0,00	0,00	17 036,18	0,00	0,00	15 253 265,18	

*inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości brońki trwałego, pozycji grunów, dezyleg ZND (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

2024.03.05
(rok-miesiąc-dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Paulina Buksa

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI Agnieszka Noliberczak

Paulina Buksa

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Schiorska

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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, P

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	aktualizacja wartości		Zwiększenia		Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
			amortyzacja	pozostała wartość	płatowa	poza-płatowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieopłatnie		
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	30 721,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zakup umiarzone stopniowo											0,00
b)	zakup umorzone jednorazowo	30 721,52										0,00
2	Środki trwałe, w tym:	3 148 687,31	0,00	61 091,52	61 091,52	0,00	0,00	0,00	0,00	323 721,56	0,00	11 012 500,59
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)											202 895,80
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	2 485 616,67		4 625,56	4 625,56							8 101 591,80
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	158 507,62		92 632,40	92 632,40							1 972 011,61
d)	kolty i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	321 071,20		14 912,28	14 912,28							325 817,04
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)			6 562,96	6 562,96					323 721,56		307 838,51
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)											0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	28 133,73		7 170,22	7 170,22							80 274,02
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)			1 674,80	1 674,80							21 971,81
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	144 358,09										0,00
j)	inventarż żywy (grupa 9)											0,00
3	Dobra kultury											0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy											0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	710 978,27		454 863,91	454 863,91					17 036,18		1 148 808,00
	RAZEM	3 890 387,10	0,00	516 895,43	516 895,43	0,00	0,00	0,00	0,00	340 757,74	0,00	4 279 764,59

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

2024.03.06
(rok.miejsce.dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świąborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak
Paula Buka

Sporządził: Paula Buka

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnnp umarżane 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 wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)		

jednostka nie posiada dóbr kultury

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Sporządził: Paula Buka
INSPEKTOR ds. Spraw Księgowych
Paula Buka

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

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	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	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0	0	0	0

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KOSZTOWOŚCI
Paula Buka

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Paula Buka
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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

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

jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

.....
(główny księgowy)

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

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

INSPEKTURAS
Paula Buka

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
..... 2024.03.06
(główny księgowy) **GŁÓWNY KSIĘGOWY** (rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Paula Buksa

Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buksa

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



Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) na dzień 31.12.2023.r.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		wzrost	zmniejszenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	
1	2	3	4	5	6

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności finansowych – stan pożyczek zagrożonych na dzień 31.12.2023 r. (stan pożyczek zagrożonych na dzień 31.12.2023 r.)

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Paula Buła
Agnieszka Noberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
Dyrektor
Paula Buła

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buła

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
-entrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
D Y R (kontrolnik jednostki)
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

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

nie dotyczy

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

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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
(główny księgowy)
Agnieszka Nolbertczak
Sporządził: Paula Buka

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

Sporządził: Paula Buka

Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

.....
Patrycja Sciborska
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia			
.....			
Razem:	0		0

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buksa

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buksa

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)

Patrycja Ściborska

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 2023)

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buko

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

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

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

nie dotyczy

..... Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy) Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Paula Buka
Agnieszka Nolbertczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Nagrody jubileuszowe	98035,24
Świadczenia urlopowe	86918,06
Ekwiwalent za urlop	21068,66
Dodatek na start	4000
Odprawa emerytalna	44656,98
Razem	254678,94

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

Sporządził: Paula Buka

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

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

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KONTROLI
.....
Paula Buka

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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 Wołbertczak
(główny księgowy)

2024.03.06
(rok, miesiąc dzień)

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

Sporządził: Paula Buika

INSPEKTOR ds. KSIEGOWOSCI
Paula Buika

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8
wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycji), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Koszt

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

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

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buksa

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzycha
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Paula Buka
Agnieszka Nolbierzak

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

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

*) dane nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do załączni KSR nr 7 i dane porównawcze wykażala po ich doprecyzowaniu do porównywalności w bilansie, rzls

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI

Paula Buka

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

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

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Paula Buka

INSPEKTOR ds. KSIĘGOWOŚCI
Paula Buka

Aktus wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkóło-Przedsiębiorczy nr 8 w Wieliczce

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki powiązanej										ZESPÓŁ SZKÓŁ MUZYCZNYCH	PSP2	PSP6	PSP15	I.LO	PSP23	PS17	PSP26	ZSP7	ZSP2	ZPS1	GSS	ZSP3
	MOPS WALBRZYCH	I.LO	IV.0	IS S	ZS7	ENERGETYK	PSP10	MOS	ZESPÓŁ SZKÓŁ MUZYCZNYCH	PSP2													
A. Przychody	82 741,03	8002	4868,55	2893,04	5678,45	3398,4	3526,56	2042,43	769,44	3273,2	5189,86	3314,61	4390,08	188,5	2308,32	1538,88	1154,16	3617,11	1987,88	769,44	7409,72	1602,96	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Zmiana stanu produktów / zwiększenie - wartości dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7. Zysk ze zbycia nieruchomości trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Dotacje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	82 741,03	8002	4868,55	2893,04	5678,45	3398,4	3526,56	2042,43	769,44	3273,2	5189,86	3314,61	4390,08	188,5	2308,32	1538,88	1154,16	3617,11	1987,88	769,44	7409,72	1602,96	
11. Odsetki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12. Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B. Koszty	6 349,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. Amortyzacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Usługi obce	9 495,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Podatki i opłaty	853,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. Wynagrodzenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. Pozostałe obciążenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12. Odsetki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13. Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

28.02.2024

(.....)
(główny księgowy)

(.....)
(rak, mialąc, dzeń)

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

INSPEKTOR ds. KONTROLI
Patrycja Buksa

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

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

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

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			COJUM FM	
I.	Należności długoterminowe	0		
II.	Należności krótkoterminowe	0		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0		
2.	Należności od budżetów	0		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0		
4.	Pozostałe należności	813900,45	813900,45	
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 8 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			UM WAŁBRZYCH	
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00		
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00		
5.	Pozostałe zobowiązania	38,15	38,15	
6.	Sumy obrotów dłużnych, zabezpieczenie wyliczenia umów	0,00		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KASJER
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR ds. KONTROLI
Paula Buika

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

ZSP8

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie : Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			UM WAŁBRZYCH
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00		
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3023786,04	3023786,04	
...		0,00		

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Gmina Wałbrzych
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	819,78	819,78	
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
Miejscowości Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbert

Centrum Obsługi Jednostek
Miejscowości Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Skiborska

INSPEKTOR UP
Patrycja Bukta

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ZSP Nr 8"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	11 473 206,04	0,00	1 525 724,74	454 345,94	15 012 429,54	908 691,88	14 103 737,66	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	655 075,41	0,00	421 327,28	0,00	1 106 696,32	17 025,18	1 089 671,14	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	55 902,86	0,00	0,00	6,00	59 145,86	11,00	59 134,86	0,00
4	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	30 721,52	0,00	0,00	0,00	30 721,52	0,00	30 721,52	0,00
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	3 148 687,31	323 721,56	373 669,17	456 239,14	3 547 476,21	0,00	3 091 237,07
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	741 699,79	6,00	421 327,28	17 036,18	1 196 563,70	0,00	1 179 527,52
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	508 374,14	541 708,10	6 649 871,34	6 649 871,34	0,00	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	15 987,52	0,00	21 547,51	55 838,10	329 072,83	314 285,23	14 787,60	0,00
9	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	152,59	152,59	823,02	823,02	0,00	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	6 177,37	86 150,53	94 158,59	593 356,76	634 432,06	0,00	41 075,30
11	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	5 508,43	349,51	15 975,68	17 240,01	244 068,86	241 836,49	2 795,02	562,65
12	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	34 111,12	244 495,48	244 495,48	244 495,48	0,00	0,00
13	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	6 405 375,86	499 976,14	6 405 375,86	6 405 375,86	0,00	0,00
14	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	15 027,08	24 009,97	23 604,35	289 695,57	312 002,56	0,00	22 306,99
15	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	160 706,02	140 271,53	199 988,59	1 796 518,65	1 976 588,00	0,00	180 069,35
16	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	280 383,21	430 483,28	744 709,60	5 060 914,84	5 375 141,16	0,00	314 226,32
17	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	700,00	700,00	8 587,93	8 587,93	0,00	0,00
18	240	Pozostałe rozrachunki	879 569,97	142,37	79 802,33	255 740,66	1 907 802,71	1 094 053,99	813 900,45	151,73

Aktualna strona:	13 115 971,75	4 353 172,66	10 017 734,12	3 927 660,60	40 212 852,41	28 927 261,09	16 114 748,25	4 829 156,93
Narastająco:	13 115 971,75	4 353 172,66	10 017 734,12	3 927 660,60	40 212 852,41	28 927 261,09	16 114 748,25	4 829 156,93

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ZSP Nr 8"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
19	310	Materiały	2 001,56	0,00	0,01	0,01	22 698,41	22 698,41	0,00	0,00
20	400	Amortyzacja	0,00	0,00	205 179,80	205 179,80	205 179,80	205 179,80	0,00	0,00
21	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	462 088,74	766 638,17	766 638,17	766 638,17	0,00	0,00
22	402	Usługi obce	0,00	0,00	16 055,49	159 548,89	159 548,89	159 548,89	0,00	0,00
23	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	853,00	853,00	853,00	0,00	0,00
24	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	673 108,58	4 715 391,35	4 715 391,35	4 715 391,35	0,00	0,00
25	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	162 665,76	1 252 855,48	1 252 855,48	1 252 855,48	0,00	0,00
26	408	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
27	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 399,97	23 613,77	23 613,77	23 613,77	0,00	0,00
28	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	91 089,75	13 069,35	91 089,75	91 089,75	0,00	0,00
29	750	Przychody finansowe	0,00	0,00	189,39	0,05	189,39	189,39	0,00	0,00
30	751	Koszty finansowe	0,00	0,00	1 203,92	1 203,92	1 203,92	1 203,92	0,00	0,00
31	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	570 496,00	421 677,85	570 496,00	570 496,00	0,00	0,00
32	800	Fundusz jednostki	0,00	10 167 724,93	375 319,42	7 770 557,02	3 010 541,26	19 932 953,77	0,00	16 922 412,51
33	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	895 557,49	739 759,82	529 443,63	887 850,87	1 716 538,92	0,00	828 688,05
34	860	Wynik finansowy	2 298 481,77	0,00	7 135 230,17	661 828,05	9 441 710,64	2 976 201,40	6 465 509,24	0,00
			15 416 455,08	15 416 455,08	20 451 520,94	20 451 520,94	61 364 713,11	61 364 713,11	22 580 257,49	22 580 257,49

Carolum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

Carolum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Paula Buka
.....
Sporządził

Z przeniesienia:	13 115 971,75	4 353 172,66	10 017 734,12	3 927 660,60	40 212 852,41	28 927 261,09	16 114 748,25	4 829 156,93
Aktualna strona:	2 300 483,33	11 063 282,42	10 433 786,82	16 523 860,34	21 151 860,70	32 437 452,02	6 465 509,24	17 751 100,56
Narastająco:	15 416 455,08	15 416 455,08	20 451 520,94	20 451 520,94	61 364 713,11	61 364 713,11	22 580 257,49	22 580 257,49