

KOPIA

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

**INFORMACJA**

**DODATKOWA**

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

**02-04-2024**

liczba załączników .....

Podpis .....



**ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH  
SPECJALNYCH**

**58-300 WAŁBRZYCH UL.MICKIEWICZA 24**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Zespołu Szkół Zawodowych Specjalnych 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 31.03. 2024r.

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(Pieczęć i podpis)  
**Agnieszka Liberczak**

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor/Kierownik

**Patrycja Ściborska**

## **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Sprawozdanie finansowe **Zespołu Szkół Zawodowych Specjalnych** ul. Mickiewicza 24, 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 późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zespół Szkół Zawodowych Specjalnych w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr XXXIII/102/05 Rady Powiatu Wałbrzycha z dnia 6 grudnia 2005 roku.

**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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku** oraz porównywalne dane finansowe za okres **od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku**.

## **3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE**

*Nie dotyczy.*

#### 4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2023. przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) 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 Szkół Zawodowych Specjalnych w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Zespołu Szkół Zawodowych Specjalnych 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: *wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych*.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:  
zasady ostrożnej wyceny

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

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

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

ewidencjuje się stan oraz zwiększenia i zmniejszenia wartości początkowej, które są umarzane stopniowo.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: brak

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
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 0 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 0 o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

## 1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

*Nie dotyczy*

### 2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH SPECJALNYCH		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	4 025 670,21	3 878 212,67	<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ</b>	3 752 075,42	3 601 175,49
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki</b>	6 504 255,06	6 674 262,62
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 025 670,21	3 878 212,67	<b>II</b>	<b>Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-2 752 179,64	-3 073 087,13
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	4 025 670,21	3 878 212,67	<b>1</b>	<b>Zysk netto (+)</b>		
1.1	Grunty	42 038,08	42 038,08	<b>2</b>	<b>Strata netto (-)</b>	-2 752 179,64	-3 073 087,13
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III</b>	<b>Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)</b>		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 902 355,13	3 769 461,54	<b>IV</b>	<b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	81 277,00	66 713,05	<b>B</b>	<b>Fundusze placówek</b>		
1.4	Środki transportu			<b>C.</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5	Inne środki trwałe	0,00		<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	502 590,63	499 099,97
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	502 590,63	499 099,97
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			<b>1</b>	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	16 440,47	13 561,60
<b>IV</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec budżetów</b>	8 748,00	11 657,00
1	Akcje i udziały			<b>3</b>	<b>Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	93 720,96	90 033,85
2	Inne papiery wartościowe			<b>4</b>	<b>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	155 884,12	161 784,73
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>5</b>	<b>Pozostałe zobowiązania</b>		
<b>V</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>6</b>	<b>Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	228 995,84	222 062,79	<b>7</b>	<b>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	<b>8</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	227 797,08	222 062,79
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	227 797,08	222 062,79
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			<b>III</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
4	Towary			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	225 072,67	217 129,40				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	721,36					
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	224 351,31	217 129,40				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00					
<b>III</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	3 923,17	4 933,39				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 923,17	4 933,39				
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4	Inne środki pieniężne						
5	Akcje lub udziały						
6	Inne papiery wartościowe						
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		4 254 666,05	4 100 275,46	<b>SUMA PASYWÓW</b>		4 254 666,05	4 100 275,46

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejski Ośrodek Kultury  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Wołberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejski Ośrodek Kultury  
DYREKTOR

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH SPECJALNYCH		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		-	-
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			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 898 419,80</b>	<b>3 131 643,35</b>	
I.	Amortyzacja	155 792,00	157 763,16	
II.	Zużycie materiałów i energii	125 562,71	132 235,01	
III.	Usługi obce	52 873,28	55 354,45	
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia	2 062 260,53	2 246 328,05	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	469 752,64	504 118,96	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 633,64	11 693,72	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 545,00	24 150,00	
X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-2 898 419,80</b>	<b>-3 131 643,35</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>146 240,16</b>	<b>58 556,22</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	146 240,16	58 556,22	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 752 179,64</b>	<b>-3 073 087,13</b>	
<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>	<b>-2 752 179,64</b>	<b>-3 073 087,13</b>	
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-2 752 179,64</b>	<b>-3 073 087,13</b>	

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak  
(główny księgowy)

( rok, miesiąc, dzień )

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Sciborska

101A

Załącznik Nr 4  
do instrukcji  
sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki  
organizacyjne Gminy Wałbrzych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH SPECJALNYCH		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>6 613 877,12</b>	<b>6 504 255,06</b>		
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>2 756 759,11</b>	<b>2 991 322,82</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 756 759,11	2 981 017,20		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	10 305,62		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10.	Inne zwiększenia				
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>2 866 381,17</b>	<b>2 821 315,26</b>		
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 716 380,14	2 752 179,64		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	144 954,88	59 774,98		
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				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	5 046,15	9 360,64		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 504 255,06</b>	<b>6 674 262,62</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 752 179,64</b>	<b>-3 073 087,13</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-2 752 179,64	-3 073 087,13		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>3 752 075,42</b>	<b>3 601 175,49</b>		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
Marta Noliberczak

202404  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Załącznik Nr 5  
do Instrukcji  
sporządzenia  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki  
organizacyjne  
Gminy  
Wieliczki

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	240	ODPIS NA FUNDUSZ MIESZKANIOWY	217 129,40			217 129,40
2.						-
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			217 129,40	-	-	217 129,40

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

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



Załącznik Nr 6 do instrukcji sporządzania

sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki  
organizacyjne  
Wąbrzych Gminy

### 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	13 561,60 ✓	D.II.1
2.	225	Zobowiązania z tyt. podatków	11 657,00 ✓	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczenia i innych świadczeń	90 033,85 ✓	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	161 784,73 ✓	D.II.4
5.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	222 062,79 ✓	D.II.8
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.		Centrum Obsługi Jednostek Miejscowości Wąbrzych		
15.		GŁÓWNY KSIĘGOWY		
16.		Agnieszka Malberczak		
17.				
<b>Razem</b>			499 099,97	

Centrum Obsługi Jednostek  
Miejscowości Wąbrzych  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściberska

## 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.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						-

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

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

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

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

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytułu dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
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:						-


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

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



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

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

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
COJM	Odpisy na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2023	217 129,40		217 129,40
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023r. jest realne i wynosi:				217 129,40	-	 217 129,40

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Dorota Sciborska

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

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
WZWIK	FAKTURA	801801344260			1 076,85	1 076,85
TAURON	FAKTURA	801801344260			1 956,61	1 956,61
PGNIG	FAKTURA	801801344260			5 387,61	5 387,61
JKB SWIDNICA	FAKTURA	801801344270			430,50	430,50
WZWIK	FAKTURA	801801344300			784,41	784,41
WZWIK	FAKTURA	801801344300			190,08	190,08
POCZTA POLSKA	FAKTURA	801801344410			46,8	46,80
WIENER	FAKTURA	801801344430			2695,11	2 695,11
SPOKO	FAKTURA	801801464210			200	200,00
KONICA MINOLTA	FAKTURA	801801344300			386,13	386,13
ZYGFRYDLIFT	FAKTURA	801801344270			307,5	307,50
NEUCA MED	FAKTURA	801801344280			100	100,00
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				-	13 561,60	13 561,60

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

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

## Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2021 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	801-80134 § 4010		819	819
3	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80134 § 4110		414	414
4	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80134 § 4790		10366	10366
5	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80134 § 4170		58	58
6	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80134 § 4790		20224,69	20224,69
7	ZUS	składki zdrowotne	801-80134 § 4790		11541,39	11541,39
8	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80134 § 4110		21430,08	21430,08
9	ZUS DWR	składki społeczne pracodawcy	801-80134 § 4110		27665,18	27665,18
10	ZUS	Fundusz pracy	801-80134 § 4120		3231,54	3231,54
11	ZUS	Fundusz pracy	801-80134 § 4120		3211,21	3211,21
12	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80134 § 4170		27	27
13	ZUS	składki zdrowotne	801-80134 § 4010		1725,4	1725,4
14	ZUS	ubez. Społeczne	801-80134 § 4010		977,36	977,36
15						
16						
17						
18					<b>101690,85</b>	<b>101690,85</b>

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 ram	801-80134 § 4800	31.03.2024r.	150 008,49
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne adm	801-80134 § 4040	31.03.2024r.	5 483,62
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne adm	801-80134 § 4040	31.03.2024r.	6 292,62
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:				161 784,73


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 31.12.2023r.

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.				
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 Nolberczak

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

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
		<b>Razem przychody</b>

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


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


**ZSZS**

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Najem	80134§0830	58 556,22
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>X</b>	<b>58 556,22</b>

2024.03.20

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

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



ZSZS

Załącznik Nr 17 do instrukcji sporządzania  
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**

mzuk

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

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	
<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	190,08
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	
<b>RAZEM</b>		<b>190,08</b>

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

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



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

Załącznik nr 1  
Informacja dodatkowa

**ZASADNICZA SZKOŁA ZAWODOWA SPECJALNA (Wartość brutto)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	ZASADNICZA SZKOŁA ZAWODOWA SPECJALNA Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.				
			aktualizacja wartości	nabycie zakup bezpśredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrznie (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	14 246,17	0,00	2 662,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 908,38
a)	włcip umarzone stopniowo													0,00
b)	włcip umorzone jednorazowo	14 246,17		2 662,21										16 908,38
2	Środki trwałe, w tym:	5 854 386,07	0,00	0,00	0,00	26 952,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 881 338,68
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	42 038,08												42 038,08
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	5 315 743,59												5 315 743,59
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 736,66												1 736,66
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	290 455,34												290 455,34
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	15 507,41				26 952,61								42 460,02
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)													317 407,95
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	180 014,99												180 014,99
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	8 890,00												8 890,00
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)	226 391,34	1 950,00			221 782,75							10 810,77	438 313,32
<b>RAZEM</b>		<b>6 095 023,58</b>	<b>0,00</b>	<b>4 612,21</b>	<b>0,00</b>	<b>248 735,36</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>10 810,77</b>	<b>6 337 560,38</b>

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

Centrum Obsługi Technostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noliberczak

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

(2024.02.22)

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

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

Załącznik nr 2  
Informacja dodatkowa

**ZASADNICZA SZKOŁA ZAWODOWA SPECJALNA (Umorzenie)**

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do ujęcia w bilansie	
			aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	14 246,17	0,00	0,00	2 662,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 908,38	0,00
a)	wzlip umarzone stopniowo											0,00	0,00
b)	wzlip umorzone jednorazowo	14 246,17			2 662,21							16 908,38	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	1 828 715,86	0,00	157 763,16	16 646,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 126,01	3 878 212,67
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)												
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 413 386,46										0,00	42 038,08
c)	bielki inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 736,66			132 893,69							1 736,66	0,00
d)	kolby i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	264 202,87		3 603,28								267 806,15	22 649,19
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	15 507,41		2 748,16	16 646,99							34 902,56	7 557,46
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)											0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	124 990,46		18 518,13								143 508,59	36 506,40
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)											0,00	0,00
i)	narzędzia, przyrządy, narzędzi i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	8 890,00										8 890,00	0,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9)											0,00	0,00
3	Dobra kultury											0,00	0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojackowy											0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wypozaczenie)	226 391,34			223 732,75							439 313,32	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 069 353,37</b>	<b>0,00</b>	<b>157 763,16</b>	<b>243 041,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 810,77</b>	<b>2 459 347,71</b>	<b>3 878 212,67</b>

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

2 459 347,71

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Włocławka  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Kolberczak

2024-02-22  
(ow. miesiąc czer)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Włocławka  
D Y R E K T O R  
Patrycja Sciborska

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury  
(główny księgowy)

Sporz. URSZULA PAWLUK

(zob. miesiąc dzień)

2024-03-15

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

(Kierownik jednostki)  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**YREKTOR**  
Agnieszka Ściworska

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
		wzrost	zmniejszenie	wzrost	zmniejszenie	
1	<b>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:</b>					
1.1	wartości niematerialne i prawne					
1.2	środki trwałe					
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)					
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					
2	<b>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</b>					
2.1	akcje i udziały					
2.2	inne papiery wartościowe					
2.3	inne					
3	<b>ogółem 1-2</b>					

W jednostce nie wystąpiła potrzeba aktualizacji środków trwałych

.....  
(Główny księgowy)

Sposób:.....URSZULA PAWLICKA

(ok. miesiąc-ów)

2024-03-16

.....  
(stanownik jednostki)

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

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

Wartość gruntów użytkowanych w całości

Grunty użytkowane w całości	powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.

Wskazać nie należy grunty należące do jednostki używających grunty

Główny księgowy  
Opole: URZĘDNIK PAWEL CIOGA

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

[0,0000000000]

2024-03-31

[0,0000000000]

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

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumorzane wg grup K&T	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
Wszystkie	
Stal, żelazo i inne metale (w tym stalowe i wodne)	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne (w tym) wartościowe	
Inne środki trwałe	
Wartość nie wykazywana na podstawie tego rodzaju umów	

Główny księgowy  
Sporządził: URSZULA PAWLIKOWA

(os. m.insp. OWP)

2024-03-31

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

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

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	
	Liczba sztuk	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
<b>Razem:</b>		

(imię i nazwisko)

(określenie stanowiska)

2024-03-31

(podpis)

Spółdzielca: URSZULA PAWŁUSKA

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

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



1 Grupa wiekowa	2 Stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenia	4 Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		6 Stan na koniec roku obrotowego (2+4-5)
			Wykorzystanie (umorzenie należności, odgas przedawnionych i niesięgniętych należności)	nowe zanie (zapisa, usunde przycym dokomente odpisu)	

w poroboku na wykanie potrzebu usprawnienie opidobie stanadzajacych naleznosci finansowych wiec poczuzam zapobozyc

.....  
Główny Księgowy  
Sporty i Recreacja PAWLIKOWA

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

.....  
2024-03-15  
.....  
(Data i godzinę)

.....  
(Podpisano)

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



Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zmianach, 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.						
na koniec						

2023-03-31

2023-03-31

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalbarczak

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

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
	Do 3 lat	3-5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
I. Zobowiązania w tym:				
- kredyty i pożyczki				
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
- inne zobowiązania finansowe				
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>Razem</b>				

(Główny księgowy)  
Sporządził: RUSZULA PAWLIČKA

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

(kontrolnik spraw)

2024-03-31

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

(kontrolnik jednostki)

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

dotyczy

(niezależnie od)

2024-03-31

(liczonej jednostki)

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

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

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

Lp.	Wykazanie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	
2	Przewiązania na zabezpieczenie	
3	Zyktaw	
4	Kaucja pieniężna	
5	Inne	
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki		

(główny księgowy)

Sporządził

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

(nie dotyczy)

2024-08-15

(kierownik jednostki)

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

Załącznik nr 13  
Informacja dodatkowa  
Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

(Główny księgowy)  
Sporządził: URSZULA PAWLICKA

(określając datę)

2024-03-15

(określając datę)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

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

nie dotyczy

2024-03-15  
(data zamknięcia)

(osoba odpowiedzialna)

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

2024-03-15  
 (data zamknięcia)  
 Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
 Patrycja Ścioborska

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

Lp.	Wykazanie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wzrost	
2	Zabezpieczenia należnego wykonania umów	
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		0,00

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sprzedaż: URZĘDNIKA PAWLIŃSKA

(rok, miesiąc, dzień)

2023-12-31

(jednostki)

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

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

ZSZS

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	26898,6
Nagrody jubileuszowe	37332,4
Świadczenia urlopowe	30500,13
Ekwiwalent za urlop	0
Razem	94731,13

.....  
(główny księgowy)

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

(rok, miesiąc, dzień)

2024-03-31

.....  
(kierownik jednostki)

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



Stan na koniec roku obrotowego	
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

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

(rok, miesiąc, dzień)

2024-03-15

.....  
(kierownik jednostki)

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

ZSZS

		Wyokość odpisów aktualizujących wartość zasobów				
Lp.	Przebieg dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Podprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	Utrata cech użytkowych					
2	Inne przyczyny					

nie dotyczy

.....  
(kwinty księgowy)

Sporządził: .....  
URSZULA PAWLIČKA

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

2024-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(osobnik jednostki)

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

Koszt wyburzenia i robót ziemnych w budowie w roku dotychczasowym – szczegóły zakresu zakresu zakresu (inwestycji), zawierający stan tych aktywów na początku roku dotychczasowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Załącznik nr 18  
do umowy o budowę

Lp.	Opis robót ziemnych w budowie w roku dotychczasowym – szczegóły zakresu zakresu zakresu (inwestycji), zawierający stan tych aktywów na początku roku dotychczasowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.	Budownictwo		Budownictwo		Budownictwo		Budownictwo		Budownictwo		Budownictwo		Budownictwo		Budownictwo		Budownictwo	
		zakup gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych
1	Wyburzenie i roboty ziemne w budowie w roku dotychczasowym – szczegóły zakresu zakresu zakresu (inwestycji), zawierający stan tych aktywów na początku roku dotychczasowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu gotowych albo inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.																		

Nazwa jednostki budżetowej w budowie (inwestycji) o odwołaniu podatku VAT  
 Nazwa jednostki budżetowej w budowie (inwestycji) o odwołaniu podatku VAT

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

0254-63-15

Centrum Obsługi Jednostek  
 Miasta Wałbrzych  
**DYREKTOR**  
 Patrycja Ścibor

ZS29

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

(imię i nazwisko)

Sprzedził URZĘDNIK PAWLIKOWA

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

(ok. miejsce, data)

2024-03-31  
(data rok obrotowy)

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



ZSZS

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	nie dotyczy	

(Główny księgowy)

Sporządził: URSZULA PAWLIK

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

2024-05-15  
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

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