

**W P Ł Y N Ę Ł O**

Biuro Obsługi Klienta  
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

**31-03-2023**

Ilość załączników ..... *dde* .....

Podpis ..... *kk* .....

**ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI  
SAMORZĄDOWYCH NR 1**

**W WAŁBRZYCHU**

**UL. KASZTELAŃSKA 7**

**58-316 WAŁBRZYCH**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2022 R. - 31.12.2022 R.**

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

# **INFORMACJA**

# **DODATKOWA**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Przedszkoli Samorządowych nr 1 z siedzibą w Wałbrzychu za okres od 01.01.2022r do 31.12.2022r, 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 01 marzec 2023 r.

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

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

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

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

## **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Przedszkoli Samorządowych nr 1, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) z 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 Przedszkoli Samorządowych nr 1 działa na podstawie Uchwały Nr XXII/224/20 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 23 kwietnia 2020r

**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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - **nie dotyczy**.

### **4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

W roku obrotowym 2022 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Uchwałą Nr XXII/224/20 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 23 kwietnia 2020r w sprawie utworzenia Zespołu Przedszkoli Samorządowych w Wałbrzychu przy ulicy Kasztelańskiej.

W księgach rachunkowych Zespołu Przedszkoli Samorządowych nr 1 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: Środki trwałe umorzenie - metoda liniowa – raz w roku wg stawek określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych.

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

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

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


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

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia.

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według poniesionych nakładów.

## **5. INNE INFORMACJE**

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

## **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

*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

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

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie 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

*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

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.

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 Ścioborska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1 w Wałbrzychu ul. Kasztelańska 7 58-316 Wałbrzych		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 384175839		sporządzony na dzień 31-12-2022r.				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>	<b>3 756 178,23</b>	<b>3 789 988,15</b>	<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ</b>	<b>3 482 196,91</b>	<b>3 484 138,30</b>
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	6 374 262,70	6 626 555,41
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 756 178,23	3 789 988,15	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-2 892 065,79	-3 142 417,11
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>3 756 178,23</b>	<b>3 789 988,15</b>	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	195 952,14	195 952,14	2	Strata netto (-)	-2 892 065,79	-3 142 417,11
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 547 447,92	3 585 236,01	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
	Inne środki trwałe	12 778,17	8 800,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	451 882,77	480 433,88
2	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			II	Zobowiązania krótkoterminowe	451 882,77	480 433,88
III	<b>Należności długoterminowe</b>			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 249,75	34 141,23
IV	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>			2	Zobowiązania wobec budżetów	11 312,00	9 323,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 238,97	102 056,89
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	151 780,57	169 021,85
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	993,79	756,14
V	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>177 901,45</b>	<b>174 584,03</b>	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	<b>Zapasy</b>	<b>2 892,81</b>	<b>4 520,59</b>	8	Fundusze specjalne	172 307,69	165 134,77
1	Materiały	2 892,81	4 520,59	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	172 307,69	165 134,77
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>170 169,34</b>	<b>164 728,95</b>				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 700,95	4 928,67				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	167 468,39	159 800,28				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>4 839,30</b>	<b>5 334,49</b>				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 839,30	5 334,49				
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4	Inne środki pieniężne						
5	Akcje lub udziały						
6	Inne papiery wartościowe						
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>3 934 079,68</b>	<b>3 964 572,18</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>3 934 079,68</b>	<b>3 964 572,18</b>

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

2023.03.01  
(rok m-c dzień)

INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Wioletta Szczęśna

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska

Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1 w Wałbrzychu ul. Kasztelańska 7 58-316 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022r.	Adresat: Gmina Wałbrzych		
Numer identyfikacyjny REGON 384175839			Wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>393 224,03</b>	<b>466 889,22</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna )	- 601,97			
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	393 826,00	466 889,22		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 294 317,30</b>	<b>3 683 338,80</b>		
I.	Amortyzacja	115 247,12	121 170,08		
II.	Zużycie materiałów i energii	343 882,41	414 615,67		
III.	Usługi obce	54 140,93	110 902,78		
IV.	Podatki i opłaty	5 993,00	513,00		
V.	Wynagrodzenia	2 196 937,23	2 419 509,48		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	567 745,72	607 462,32		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 370,89	9 165,47		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>	<b>-2 901 093,27</b>	<b>-3 216 449,58</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 026,06</b>	<b>74 032,47</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	9 026,06	74 032,47		
<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>-2 892 067,21</b>	<b>-3 142 417,11</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1,42</b>	<b>0</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	1,42			
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>-2 892 065,79</b>	<b>-3 142 417,11</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>-2 892 065,79</b>	<b>-3 142 417,11</b>		

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

2023-03-01  
( rok, miesiąc, dzień )

INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Wioletta Jszczęśna

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

Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1 w Wałbrzychu ul. Kasztelańska 7 58-316 Wałbrzych		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2022r.</b>		<b>Adresat: Gmina Wałbrzych</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 384175839				Wysłać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )</b>	<b>4 480 348,65</b>	<b>6 374 262,70</b>		
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>	<b>3 401 577,36</b>	<b>3 838 084,61</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	<b>3 151 839,32</b>	<b>3 683 104,61</b>		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje		<b>154 980,00</b>		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	<b>249 738,04</b>			
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>1 507 663,31</b>	<b>3 585 791,90</b>		
2.1.	Strata za rok ubiegły	<b>1 104 111,42</b>	<b>2 892 065,79</b>		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	<b>403 551,89</b>	<b>538 746,11</b>		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		<b>154 980,00</b>		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia				
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 374 262,70</b>	<b>6 626 555,41</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 892 065,79</b>	<b>-3 142 417,11</b>		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-2 892 065,79	-3 142 417,11		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>3 482 196,91</b>	<b>3 484 138,30</b>		

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Agnieszka Nolberczak**

( główny księgowy )

01-03-2023 r.

( rok, miesiąc, dzień )

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

**Patrycja Sziborska**

( kierownik jednostki )

**INSPEKTOR**  
ds. gospodarki  
**Wioletta Szczęsna**

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	240	COJM – odpis na FM pracowników, odpis emerytów nauczycieli	159 800,28		B II 4	159 800,28
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	4 928,67		B II 1	4 928,67
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
<b>Razem</b>			164 728,95			164 728,95

INSPEKTOR  
ds. sprawozdań  
Wioletta Szcześna

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

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

Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1  
ul. Kasztelańska 7  
58-316 Wałbrzych

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

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 141,23	D. II. 1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	9 323,00	D. II. 2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	102 056,89	D. II. 3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	169 021,85	D. II. 4
5.	221	Pozostałe zobowiązania	717,14	D. II. 5
6.	240	Pozostałe zobowiązania PPK	39,00	D. II. 5
7.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	165 134,77	D. II. 8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
<b>Razem</b>			480 433,88	

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

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

**INSTRUKTOR**  
ds. sprawozdań  
Wioletta Szczesna

## Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności od rodziców za żywienie dzieci		801-80148-0670		3380,50	3 380,50
2.	Należności od rodziców za pobyt dzieci		801-80104-0660		570,32	570,32
3.	Należności z tyt. najmu		801-80104-0750		977,85	977,85
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:						4 928,67

Zespół Przedszkoli  
Samorządowych nr 1  
ul. Kaszteleńska 7  
58-316 Wałbrzych

Załącznik Nr 8  
do Instrukcji sporządzenia rocznego  
sprawozdania finansowego przez pod-  
jednostki organizacyjne  
Gminy Wałbrzych

## Protokół inwentaryzacji salda Należności od budżetów sporządzony na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022r. jest realne i wynosi:					-	-	-

INSPEKTOR  
ds. Księgowości  
Wioletta Szczepańska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Śaborska

## Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

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

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytułu dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest równe Wynosi:						-



Zespół Przedzkoli  
Samorządowych nr 1  
ul. Kasztelańska 7  
58-316 Wałbrzych

Załącznik Nr 10  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez pod-  
jednostki organizacyjne  
Gminy Wałbrzych

## Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

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

Lp	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM Wałbrzych	FM pracowników		31.12.2022	109434,25		109 434,25
2.	COJM Wałbrzych	Odpis na EIR		31.12.2022	50366,03		50 366,03
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:					159 800,28	-	159 800,28

INSPEKTOR  
dla Księgowości  
Wioletta Zaczęśna

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Najberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DIREKTOR  
Patrycja Ściborska

Zespół Przedszkoli  
Samorządowych nr 1  
ul. Kasztelańska 7  
58-316 Wałbrzych

Załącznik Nr 11  
do instrukcji sporządzania rocznego sprawozdania  
finansowego przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Wałbrzych

**Protokół inwentaryzacji salda Zobowiązań z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2022 r.**

Lp	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	CASTORAMA	F-RA 1/B1220/2023	80104\$4210	31.12.2022		643,42	643,42
2.	PEC	F-RA 09557/SC/2022	80104\$4260	31.12.2022		25 776,23	25 776,23
3.	WZWIK	F-RA R/2023/001474	80104\$4260	31.12.2022		368,26	368,26
4.	ZESP. ŻŁOB. SAMORZ.2	NOTA 1/JZS2/2023	80104\$4260	31.12.2022		433,37	433,37
5.	DOM SENIORA	NOTA 1/2023/DS-R	80104\$4260	31.12.2022		1 187,54	1 187,54
6.	WZWIK	F-RA R/2023/001474	80104\$4300	31.12.2022		501,69	501,69
7.	ZESP. ŻŁOB. SAMORZ.2	NOTA 1/JZS2/2023	80104\$4300	31.12.2022		597,88	597,88
8.	MZUK	F-RA FS/22/MT/2023; FS/23/MT/2023	80104\$4300	31.12.2022		673,92	673,92
9.	NETIA	F-RA 5126015530/22/0	80104\$4360	31.12.2022		96,05	96,05
10.	WIENER	POLISA 1065690393; 1065629031;1076683643;1065690	80104\$4430	31.12.2022		2 635,47	2 635,47
11.	PARTY SERWIS „CENTR	F-RA FV/0035/2022/12	80148\$4300	31.12.2022		1 227,40	1 227,40
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:					-	34 141,23	34 141,23

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

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

INSTRUKCJA  
ds. inwentaryzacji  
Wioletta Szczepińska

## Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80104-4010		16106,21	16 106,21
2.	ZUS	ZUS składki płatnika	801-80104-4110		56668,65	56 668,65
3.	ZUS	ZUS składki FP	801-80104-4120		5768,58	5 768,58
4.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4010		2703,00	2 703,00
5.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4110		177,00	177,00
6.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4790		6443,00	6 443,00
7.	ZUS	ZUS składki pracownika	801-80104-4790		23513,45	23 513,45
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest równe i wynosi:						111 379,89

saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest równe i wynosi:

Miasta Wałbrzycha

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Nalberczak

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

## Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na dzień 31.12.2022 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.	Dodatkové Wynagrodzenie Roczne	80104\$4040	08-03-2023	66 406,27
2.	Dodatkové Wynagrodzenie Roczne	80104\$4800	08-03-2023	102 615,58
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:				169 021,85

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

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

## Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022 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.	Rodzice - nadpłata za posiłki	801-80148-0670	31.01.2023	512,02
2.	Rodzice - nadpłata za pobyt w przedszkolu	801-80104-0660	5.01.2022	205,12
3.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80104-4790	20.01.2023	32,00
4.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80104-4010	20.01.2023	7,00
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:				756,14





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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg rozporządzenia

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE** - zespół Przedszkoli Samorządowych nr

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

**Urząd Miejski**

**Miejski Zakład Usług Komunalnych**

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

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	673,92
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>673,92</b>

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

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



Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojakowego, 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1  
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.		
			aktualizacja wartości	nabycie	inwestycje polegające na budownictwie	niedopłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	niedopłatnie przekazania		sprzedaż	likwidacja
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 447,00
a)	wzrost umarzone stopniowo												0,00
b)	wzrost umorzony jednorazowo	1 447,00											1 447,00
2	Środki trwałe, w tym:	4 832 274,73	0,00	154 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 987 254,73
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu, (grupa 0 KŚT)	185 952,14											185 952,14
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	4 441 770,08		154 980,00									4 596 750,08
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	128 071,76											128 071,76
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)												0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	9 365,41											9 365,41
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)												0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)												0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)												0,00
i)	narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	57 116,34											57 116,34
j)	inventarz żywy (grupa 9)												0,00
3	Dobra kultury												0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojakowy												0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wypaszenie)	648 887,14	6 589,77										655 256,91
	<b>RAZEM</b>	<b>5 480 408,87</b>	<b>6 589,77</b>	<b>154 980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 641 958,64</b>

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nollertszak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Wioletta Szczęśna

INSPEKTOR ds. Księgowości  
Wioletta Szczęśna

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 amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian

Załącznik nr 2  
Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	Wartość do ujęcia w bilansie		
			aktualizacja wartości	amoryzacja planowa	amoryzacja poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym: a) w/np. umiarzone stopniowo b) w/np. umiornione jednorazowo	1 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 447,00	0,00	
2	Środki trwałe, w tym: a) grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST) b) budynki i lokale (grupa 1 KST) c) śledzki i lokale (grupa 2 KST) d) kotły / maszyny energetyczne (grupa 3 KST) e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KST) h) środki transportu (grupa 7 KST) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KST) j) inwentarz żywy (grupa 9)	1 076 898,60	0,00	121 170,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 197 288,68	3 789 968,16	
	budynki i lokale (grupa 1 KST)	978 337,01		112 012,87								0,00	195 952,14	
	śledzki i lokale (grupa 2 KST)	44 050,31		5 176,04								0,00	3 506 399,00	
	kotły / maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	9 385,41										0,00	78 830,41	
	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)											0,00	0,00	
	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)											0,00	0,00	
	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)											0,00	0,00	
	środki transportu (grupa 7 KST)											0,00	0,00	
	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KST)	44 337,17		3 978,17								0,00	8 600,00	
	inwentarz żywy (grupa 9)											0,00	0,00	
3	Dobra kultury											0,00	0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy											0,00	0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	646 687,14			6 660,77							653 256,91	0,00	
	<b>RAZEM</b>	1 724 230,84	0,00	121 170,08	6 660,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 970,49	3 789 968,16	

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

Sporządził: Wiesława Szczepina

2022.03.01  
(określenie daty)

(określenie jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Scholtzka



Załącznik nr 3  
Informacja dodatkowa

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury

2023.03.01  
(rok, miesiąc dzień)

.....Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Agnieszka Nolberczak**

Sporządził: Wioletta Szczęsna



Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
**DYREKTOR**

.....  
**Patrycja Sobuska**  
(kierownik jednostki)

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

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

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
Wioletta Szczęsna

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządził: Wioletta Szcześna  
Agnieszka Nolberczak

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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

Wioletta Szcześna

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządził: Wioletta Szczęsna  
**Agnieszka Nolberczak**

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2022 r

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
2023.03.01  
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Wioletta Szczesna

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

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

Sufi





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

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nalberczak  
Sporządził: Wioletta Szczesna

2023.03.01  
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Szubert  
(Biegły Rewizyjny)

*[Handwritten signature]*

Podział zobowiązań długoterminowych  
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  
Na koniec 2022 roku

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

Nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęśna

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

2023.03.01  
(rok, miesiąc dzień)

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

Załącznik nr 11  
Informacja dodatkowa

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

Nie dotyczy Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
**Agnieszka Nolbertzak**  
(główny księgowy)

2023.03.01  
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Wioletta Szczęsna

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

  
Wioletta Szczęsna

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2022.r

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

Nie dotyczy

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

(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęsna

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Suf

Załącznik nr 13  
Informacja dodatkowa

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(główny księgowy)

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Wioletta Szczęśna

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**

.....  
Patrycja Szciborska  
(kierownik jednostki)

*[Handwritten signature]*

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

(okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

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

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

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

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(główny księgowy)

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2022 r

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
.....  
(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządziła: Wioletta Szczepańska  
**Agnieszka Nolberczak**

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)  
Patrycja Sciborska  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
D Y R B A T O R

*oif*

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	41 145,60
Nagrody jubileuszowe	36 709,23
Świadczenia urlopowe	39 018,83
Dodatek na start	
Razem	116 873,66

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)

**Agnieszka Nolberczak**

Sporządził: Wioletta Szczęsna

2023.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

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

(kierownik jednostki)

*Wioletta Szczęsna*



Załącznik nr 17  
Informacja dodatkowa

Stan na koniec roku obrotowego	
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0

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

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Wioletta Szczęsna

Sifn

Załącznik nr 18  
Informacja dodatkowa

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
.....  
Agnieszka Nalberczak  
(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczętna

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha  
.....  
**DYREKTOR**  
(kierownik jednostki)

Patrycja Ściborska



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

Nie dotyczy

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

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*Sufi*

Inne informacje							
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	Informacje o błędach lat ubiegłych						
1.1	korekta przychodów						
1.2	korekta kosztów						
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych						
	<b>Opis zmiany</b>						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X		X			X
2.1							
2.2							
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)						
3.1							
3.2							

\*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do załącznik KSR nr 7 i dane porównawcze wyrażała po ich doprecyzowaniu do porównywalności w bilansie, rzi

.....  
(główny księgowy)

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

Sporządził: Wioletta Szczęśna

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

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

*Sap*

<b>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)</b>		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

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

2023.03.01  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Wioletta Szczęśna

*Wioletta*

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki powiązanej						
	Kwota ogółem	MOPS	WOK	Dom Seniora Rusinowa	PSP5	ZDKIUK	Gmina Wałbrzych
<b>A. Przychody</b>	<b>75 417,44</b>	<b>1974,00</b>	<b>8431,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65011,80</b>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna )	-	-	-	-	-	-	-
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-
3. Przychody netto ze sprzedaży produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-	-	-	-	-	-	-
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-	-	-	-	-	-	-
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
8. Dotacje	-	-	-	-	-	-	-
9. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-	-	-	-
10. Dywidendy i udziały w zyskach	75 417,44	1 974,00	8 431,64				65 011,80
11. Odsetki	-	-	-	-	-	-	-
12. Inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>B. Koszty</b>	<b>18 147,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 338,68</b>	<b>722,20</b>	<b>762,80</b>	<b>324,00</b>
1. Amortyzacja	-	-	-	-	-	-	-
2. Zużycie materiałów i energii	8 915,42			8 915,42			
3. Usługi obce	8 908,26			7 423,26	722,20	762,80	
4. Podatki i opłaty	324,00						324,00
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	-	-	-	-	-	-	-
13. Odsetki	-	-	-	-	-	-	-
14. Inne	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2023.03.01

( główny księgowy )

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



## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			COJIM	WOK
I.	Należności długoterminowe	0		
II.	Należności krótkoterminowe	0		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	977,85		977,85
2.	Należności od budżetów	0		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0		
4.	Pozostałe należności	159800,28	159 800,28	
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0		

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			DOM SENIORA RUSINOWA	
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 187,54	1 187,54	
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00		
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		

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

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



## Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Przedszkoli Samorządowych nr 1

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Walbrzycha

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Agnieszka Nolberczak

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

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW**

na dzień 31.12.2022

**AKTYWA**

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
<b>Zespól kont – 0</b>			0,00	0,00	5 641 958,64	5 641 958,64
1.	011	Środki trwałe			4 987 254,73	4 987 254,73
2.	013	Pozostałe środki trwałe			653 256,91	653 256,91
3.	014	zbiory biblioteczne			0,00	0,00
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska			0,00	0,00
5.	020	Wartości niematerialne i prawne			1 447,00	1 447,00
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00	0,00
<b>Zespól kont – 1</b>				5 334,49		5 334,49
1.	130	Rachunki bieżące			0,00	0,00
2.	135	ZPSS			5 334,49	5 334,49
3.	136	Środki PFRON			0,00	0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe			0,00	0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
<b>Zespól kont – 2</b>				159 800,28	4 928,67	164 728,95
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				0,00
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			4 928,67	4 928,67
3.	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich				0,00
4.	225	Rozrachunki z budżetami				0,00
5.	226	Długoterminowe należności budżetowe				0,00
6.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
8.	240	Pozostałe rozrachunki		159 800,28		159 800,28
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
<b>Zespól kont – 3</b>			4 520,59	0,00		4 520,59
1.	300	Rozliczenie zakupu				0,00
2.	310	Materiały	4 520,59			4 520,59
<b>OGÓŁEM AKTYWA</b>			4 520,59	165 134,77	5 646 887,31	5 816 542,67

**PASYWA**

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
<b>Zespól kont – 0</b>			0,00	0,00	1 851 970,49	1 851 970,49
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			1 197 266,58	1 197 266,58
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			654 703,91	654 703,91
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego				0,00
<b>Zespól kont – 2</b>			0,00	0,00	315 299,11	315 299,11
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			34 141,23	34 141,23
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			717,14	717,14
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych				0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			9 323,00	9 323,00
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			102 056,89	102 056,89
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			169 021,85	169 021,85
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami				0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			39,00	39,00
10.	245	Mylne				0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności			0,00	0,00
<b>Zespól kont – 8</b>					3 649 273,07	3 649 273,07
1.	800	Fundusz jednostki			6 626 555,41	6 626 555,41
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			165 134,77	165 134,77
4.	860	Wynik finansowy			-3 142 417,11	-3 142 417,11
<b>OGÓŁEM PASYWA</b>			0,00	0,00	5 816 542,67	5 816 542,67

Skarbnik/ Główny księgowy

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

Sporządził Wioletta Szczęśna

Wałbrzych, dnia 01.03.2023

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