

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

31-03-2023

Ilość załączników *0106*

Podpis *VB*

**ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 7
W WAŁBRZYCHU
UL. KŁODZKA 29
58-308 WAŁBRZYCH**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022 R. - 31.12.2022R.**

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

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie ZESPOŁU SZKÓŁ NR 7 z siedzibą w WAŁBRZYCHU PRZY UL. KŁODZKIEJ 29 za rok 2022, 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 30.03.2023 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sołtys

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe ZESPOŁU SZKÓŁ NR 7, z siedzibą w WAŁBRZYCHU PRZY UL. KŁODZKIEJ 29, 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 SZKÓŁ NR 7 działa na podstawie Uchwały nr XLV/19/2020 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 30.01.2020r. w sprawie przekształcenia publicznej szkoły ponadpodstawowej Zespół Szkół Ekonomiczno – Gastronomicznych im. Komisji Edukacji Narodowej w publiczną szkołę ponadgimnazjalną.

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

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 przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 7 W WAŁBRZYCHU w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *ZESPOŁU SZKÓŁ NR 7 W WAŁBRZYCHU* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

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

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

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

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do używania), a także będące pomocami dydaktycznymi

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

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia (w przypadku zakupu), kosztu wytworzenia, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub w wartości godziwej (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek). Wartość środka trwałego zwiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszania przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia (w przypadku zakupu), wysokości określonej w decyzji o przekazaniu przez właściwy organ (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny) lub wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w formie darowizny).
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad, stosowanych do środków trwałych.
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się nie dotyczy
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według nie dotyczy
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy.

5. INNE INFORMACJE

BRAK

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Załącznik Nr 2 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez
podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 7 w Wałbrzychu, ul. Kłodzka 29, 58-308 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000193246		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
A. AKTYWA TRWAŁE		2 238 313,26	2 133 761,09	A. FUNDUSZ		1 863 376,89	1 698 662,02
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	5 985 814,51	6 677 518,32
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 238 313,26	2 133 761,09	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-4 122 437,62	-4 978 856,30
1.	Środki trwałe	2 238 313,26	2 133 761,09	1	Zysk netto (+)		
	Grunty	75 588,31	75 588,31	2	Strata netto (-)	-4 122 437,62	-4 978 856,30
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	2 162 724,95	2 058 172,78	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	906 031,16	941 735,43
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	906 031,16	941 735,43
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 963,65	37 132,98
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	16 835,00	14 567,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	116 231,82	155 599,50
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	215 709,20	227 827,87
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	275,98	51,00
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	531 094,79	506 636,36	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	531 015,51	506 557,08
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	531 015,51	506 557,08
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

4	Towary					
II	Należności krótkoterminowe	428 277,34	452 635,39			
1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2	Należności od budżetów					
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4	Pozostałe należności	428 277,34	452 635,39			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 817,45	54 000,97			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102 817,45	54 000,97			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW		2 769 408,05	2 640 397,45	SUMA PASYWÓW	2 769 408,05	2 640 397,45

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

2023.03.30
(rok m-c dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fultyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
(Główny Kierownik jednostki)
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 7 w Wałbrzychu, ul. Kłodzka 29, 58-308 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 000193246			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 477,00	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1 477,00	-
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.	Koszty działalności operacyjnej		4 129 502,69	5 140 999,61
I.	Amortyzacja		104 552,17	104 552,17
II.	Zużycie materiałów i energii		139 555,63	286 150,13
III.	Usługi obce		52 081,98	412 519,05
IV.	Podatki i opłaty		864,00	-
V.	Wynagrodzenia		3 036 471,74	3 460 989,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		778 495,21	855 894,72
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		11 677,93	17 572,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 736,03	3 321,86
X.	Pozostałe obciążenia		2 068,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 128 025,69	-5 140 999,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 586,99	164 573,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		5 586,99	164 573,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-	3 068,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne		-	3 068,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-4 122 438,70	-4 979 494,32
G.	Przychody finansowe		1,08	2 586,13
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		1,08	2 586,13
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe		-	1 948,11
I.	Odsetki			
II.	Inne		-	1 948,11
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4 122 437,62	-4 978 856,30
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-4 122 437,62	-4 978 856,30

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak
(główny księgowy)

30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

(kierownik jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół nr 7 w Wałbrzychu, ul. Kłodzka 29 58-308 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2022r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000193246				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 983 935,38		5 985 814,51	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 028 356,03		4 909 578,06	
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 028 356,03		4 909 578,06	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4.	Środki na inwestycje				
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-			
1.7.	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	-			
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 026 476,90		4 217 874,25	
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 020 889,08		4 122 437,62	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	5 587,82		95 436,63	
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	-		-	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 985 814,51		6 677 518,32	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 122 437,62		-4 978 856,30	
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-4 122 437,62		-4 978 856,30	
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	1 863 376,89		1 698 662,02	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Norberczak

(główny księgowy)

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

30.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

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
1.	240	Pozostałe należności	452 556,11	-	B.II 4	452 556,11
2.	231	należności z tytułu wynagrodzeń	79,28	-	B.II 4	79,28
3.						-
4.						-
5.						-
Razem			452 635,39	-	-	452 635,39

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPIKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Załącznik Nr 6 do instrukcji sporządzania
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	37 132,98	D. II 1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	14 567,00	D.II 2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	155 599,50	D. II 3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	227 827,87	D. II 4
5.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	506 557,08	D. II 8.1
6.	240	Pozostałe rozrachunki	41,00	D.II.5
7.	221	Pozostałe rozrachunki	10,00	D. II.5
8.				
9.				
Razem			941 735,43	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Motyczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Wałbrzyska
Dyrektor
Patrycja Ściborska

INSPIRATOR
ds. Księgowości
Natalia Faltyniewicz

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.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2022r. jest realne i wynosi:						-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foryniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:						-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalie Polyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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 Walbrzych	Odpis na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2022	362797,45		362 797,45
2.	COJM Walbrzych	Odpis na scentralizowany ZFSS emerytów i rencistów nauczycieli		31.12.2022	89758,66		89 758,66
3.	Pracownik ZS 7	LP 2019/ZS07/0057	801 80115 § 4110, 801 80117 § 4110, 801 80130 § 4110	26.09.2019		79,28	79,28
4.							-
5.							-
6.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:					452 556,11	79,28	452 635,39

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Stiborska

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.	PGNIG	887/190/2022/FP, 887/193/2023/F	801-80115-4260	31.12.2022		16806,46	16 806,46
2.	VEOLIA	EE/12/22/076397, EE/12/22/076398	801-80115-4260	31.12.2022		3065,02	3 065,02
3.	WZWIK	R/2022/131000	801-80115-4260	31.12.2022		641,25	641,25
4.	PEC	000986/TCL/2022	801-80115-4270	31.12.2022		220,67	220,67
	VICOTEL	FV/0/5823/2022	801-80115-4300	31.12.2022		243,98	243,98
6.	WZWIK	R/2022/131000	801-80115-4300	31.12.2022		882,28	882,28
7.	POCZTA POLSKA	F31512P1222SFAKBMN	801-80115-4300	31.12.2022		68,14	68,14
8.	MZUK	FS/29/MT/2023	801-80115-4300	31.12.2022		426,26	426,26
9.	KONICA MINOLTA	FSK/23/01/00306, FSK/22/12/00250	801-80115-4300	31.12.2022		387,01	387,01
10.	WIENER	1065767526, 1065767533, 1076707994, 1065767528	801-80115-4430	31.12.2022		2020,43	2 020,43
11.	PGNIG	887/190/2022/FP, 887/193/2023/F	801-80117-4260	31.12.2022		8404,51	8 404,51
12.	VEOLIA	EE/12/22/076397, EE/12/22/076398	801-80117-4260	31.12.2022		1532,28	1 532,28
	WZWIK	R/2022/131000	801-80117-4260	31.12.2022		320,58	320,58
14.	PEC	000986/TCL/2022	801-80117-4270	31.12.2022		111,43	111,43
15.	VICOTEL	FV/0/5823/2022	801-80117-4300	31.12.2022		110,9	110,90
16.	WZWIK	R/2022/131000	801-80117-4300	31.12.2022		441,07	441,07
17.	POCZTA POLSKA	F31512P1222SFAKBMN	801-80117-4300	31.12.2022		34,06	34,06
18.	MZUK	FS/29/MT/2023	801-80117-4300	31.12.2022		213,1	213,10
19.	KONICA MINOLTA	FSK/23/01/00306, FSK/22/12/00250	801-80117-4300	31.12.2022		193,47	193,47
20.	WIENER	1065767526, 1065767533, 1076707994, 1065767528	801-80117-4430	31.12.2022		1010,08	1 010,08
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:					-	37 132,98	37 132,98

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

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.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80115-4010		816,30	816,30
2.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80117-4010		413,70	413,70
3.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od zasiłków od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80115-4110		185,33	185,33
4.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od zasiłków od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80117-4110		92,67	92,67
5.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80115-4790		9125,84	9 125,84
6.	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	801-80117-4790		3933,16	3 933,16
7.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80115-4790		37282,68	37 282,68
8.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80117-4790		17352,96	17 352,96
9.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80115-4010		4829,01	4 829,01
10.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń	801-80117-4010		2294,15	2 294,15
11.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80115-4110		57043,27	57 043,27
12.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy) naliczone od wynagrodzeń	801-80117-4110		27048,40	27 048,40
13.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80115-4120		6054,89	6 054,89
14.	ZUS	składki ZUS (Fundusz Pracy) naliczone od wynagrodzeń	801-80117-4120		2888,64	2 888,64
15.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracownika i zdrowotne) naliczone od wynagrodzeń / UKRAINA	801-80115-4750		350,78	350,78
16.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy, Fundusz pracy) naliczone od wynagrodzeń / UKRAINA	801-80115-4850		402,52	402,52
17.	ZUS	składki ZUS (ub. społeczne pracodawcy, Fundusz pracy) naliczone od wynagrodzeń / UKRAINA	801-80117-4850		52,20	52,20
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:						170 166,50

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80115-4040	31.03.2023	22 212,87
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80117-4040	31.03.2023	10 137,12
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80115-4800	31.03.2023	130 373,52
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80117-4800	31.03.2023	64 132,57
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80115-4740	31.03.2023	668,11
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80117-4740	31.03.2023	303,68
7.				
8.				
9.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:				227 827,87

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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.	Składki PPK – podatek	801-80115-4790	20.01.2023R.	28,34
2.	Składki PPK – podatek	801-80117-4790	20.01.2023R.	12,66
3.	Rozrachunki z kontrahentem	801-80115-0610		10,00
4.				
5.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:				51,00

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Faltyniewicz

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 31.12.2022

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	X	-
Razem przychody		

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2022

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy za duplikaty świadectw	0610	1 628,00
Wpływy z różnych opłat	0690	78,00
Pozostałe przychody operacyjne – wynagrodzenie płatnika, Fundusz Pomocy – Ukraina	0970	93 720,63
Darowizny od Rady Rodziców – pozostałe środki trwałe	4210	66 205,91
Darowizny od Rady Rodziców – księgozbiór	4240	2 940,75
RAZEM PRZYCHODY	X	164 573,29
Razem przychody		

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

ZS 7

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH SP. Z O.O.

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	
razem		0,00

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	639,36
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		639,36

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolherczak

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 użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja
dodatkowa

(Wartość brutto)														
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.	
			aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przenieszenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja		przenieszenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	19 710,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 710,89
a)	wnip umarzane stopniowo	10 135,60												10 135,60
b)	wnip umorzono jednorazowo	9 575,29												9 575,29
2	Środki trwałe, w tym:	4 335 254,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 335 254,21
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	75 588,31												75 588,31
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	4 026 253,80												4 026 253,80
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	193 286,52												193 286,52
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0,00												0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	14 457,71												14 457,71
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00												0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	21 250,58												21 250,58
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00												0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	4 417,29												4 417,29
j)	inventarż 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 użytkowaniu (wyposażenie)	1 157 660,35		26 124,30		69 146,66								1 242 448,54
RAZEM		5 512 825,45	0,00	26 124,30	0,00	69 146,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 482,77	0,00	5 597 413,64
* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)														

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Seiberska

30.03.2023r.
(rok/miesiąc dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

(Umorzenie)

(Umorzenie)													
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	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
				planowa	poza planowa								
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	19 710,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	wnlp umiarzane stopniowo	10 135,60											0,00
b)	wnlp umorzone jednorazowo	9 575,29											0,00
2	Środki trwałe, w tym:	2 096 940,95	0,00	104 552,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	grunty, w tym prawo wiecznego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00											0,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 913 727,55		100 656,35									2 133 761,09
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	143 087,82		3 895,82									2 011 869,90
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0,00											75 588,31
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	14 457,71											2 011 869,90
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00											0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	21 250,58											0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00											0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	4 417,29											0,00
j)	inventarz żywy (grupa 9)	0,00											0,00
3	Dobra kultury												0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy												0,00
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	1 157 660,35			95 270,96								0,00
	RAZEM	3 274 312,19	0,00	104 552,17	95 270,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 483 652,55

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

Centrum Obsługi Informacji

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Włocławka
DYREKTOR
Patrycja Ściborska
(46) 66 66 66 66

30.03.2023r.
rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
.....Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(złoty księgowy)

Agnieszka Nolbierzak

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPIRATOR

Natalia Fokviewicz

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

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

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INPEKTOR
do Księgowości
Natalia Foltyniewicz

30.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja-Ściborska
(kierownik jednostki)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	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 KSIEGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

31.03.2023r.

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

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 31.12.2022r.
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) **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Agnieszka Nolberczak

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) na dzień 31.12.2022r.

[illegible]

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności finansowych – stan pożyczek zagranicznych.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbiczak

30.03.2023r.
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR ds. PRAWOŚCI

Natalia Kityniiewicz

agronomów:
Usługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźne
DDYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

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**.....
(główny księgowy) **Agnieszka Nolbierzak**

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Poltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR.....
Patrycja Górska

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
Razem	0	0	0	0

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... **Agnieszka Nolberczak**
(główny księgowy)

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sibińska

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

nie dotyczy

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

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

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

nie dotyczy

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

30.03.2023r.
(rok, miesiąc dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPIRATOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Agnieszka Nolbierzak
Sporządził: Natalia Foltyniewicz

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
WREKTOR
Patrycja Śliwa
(Kierownik jednostki)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. - 31.12.2022r.)

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.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
1.2.			0,00
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

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

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Sporządził: Natalia Foltyniewicz
INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY

..... **Agnieszka Nolberczak**
(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowość.
Natalia Foltyniewicz

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

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	47359,74
Nagrody jubileuszowe	99877,36
Świadczenia urlopowe	61743,31
Ekwiwalent za urlop	9372,19
Na start (stażyści)	1000,00
Razem	219352,6

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

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
(głównik jednostki)
Patrycja Stęborcka

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

nie dotyczy

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

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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					

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbierzak

(główny księgowy)

30.03.2023r.

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

(podpisany przez kierownika jednostki)

Danuta Ściborska

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Załącznik nr 19
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.
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie			
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:										0,00
	odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie										0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

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

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

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

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Poltyńiewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Dorota Seiborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyńiewicz

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIEGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządził: Natalia Foltyniewicz

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Inne informacje						
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy dane porównawcze	Dane za bieżący rok obrotowy 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					
	Opis zmiany					
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości					
2.1						
2.2						
	Wyszczególnienie					
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)					
3.1						
3.2						

nie dotyczy

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Noberczak

(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

IN - PEKTOR
os. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
.....
(główny księgowy) **Wojciech Nalberczak**

30.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkół nr 7 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie		Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 w Wałbrzychu	Urząd Miejski w Wałbrzychu – Fundusz Pomocy Ukrainie
A.	Przychody	90 700,00	0	90700
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-		
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-		
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-		
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-		
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-		
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-		
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		
8.	Dotacje	-		
9.	Inne przychody operacyjne	90 700,00		90700
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	-		
11.	Odsetki	-		
12.	Inne	-		
B.	Koszty	3 081,83	3081,83	0
1.	Amortyzacja	-		
2.	Zużycie materiałów i energii	-		
3.	Usługi obce	3 081,83	3081,83	
4.	Podatki i opłaty	-		0
5.	Wynagrodzenia	-		
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-		
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	-		
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-		
10.	Pozostałe obciążenia	-		
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-		
12.	Pozostałe koszty operacyjne	-		
13.	Odsetki	-		
14.	Inne	-		

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

30.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkół nr 7 w Wałbrzychu

			Nazwa jednostki powiązanej	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha	
I.	Należności długoterminowe	0		
II.	Należności krótkoterminowe	0		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0		
2.	Należności od budżetów	0		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0		
4.	Pozostałe należności Wspólny Fundusz Mieszkaniowy Odpis na	362797,45	362797,45	
	Odpis na scentralizowany ZFŚS emerytów i rencistów nauczycieli	89758,66	89758,66	
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkół nr 7 w Wałbrzychu

			Nazwa jednostki powiązanej	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Np. MOPS	
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00		
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00		
5.	Pozostałe zobowiązania	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		

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkół nr 7 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Np. ZDKIUM	
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 Szkół nr 7 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski w Wałbrzychu	
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	0,00		
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		
...		0,00		

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek:
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nohrzczak

Centrum Obsługi Jednostek:
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska