

KOPIA

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

28-03-2024

Ilość załączników
Podpis *A*

**ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY NR 1
W WAŁBRZYCHU
UL. 1 MAJA 105
58-305 WAŁBRZYCH**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

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

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

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

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

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

Dnia 01.03.2024 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
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1 działa na podstawie Uchwały Nr XXIII/326/2016 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 31maja 2016 roku w sprawie połączenia z dniem 1 września 2016r. Przedszkola Samorządowego Nr 1 w Wałbrzychu przy ul. 1 Maja 105 z Publiczną Szkołą Podstawową nr 17 w Wałbrzychu przy ul. 1 Maja 105

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Działalność edukacyjno - wychowawcza
-
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

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

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

nie dotyczy

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 w Wałbrzychu* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są

uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do użytkowania), a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany stanowią w jednostce pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Natomiast składniki majątku, które nie spełniają ww kryteriów stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

5. INNE INFORMACJE

Brak

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia

wewnętrzny 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364-876-664		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	13 015 447,38	13 695 956,08	A.	FUNDUSZ	12 595 611,39	13 250 385,48
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	17 438 748,68	18 652 347,03
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 015 447,38	13 695 956,08	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-4 843 137,29	-5 401 961,55
1.	Środki trwałe	13 015 447,38	13 695 956,08	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	593 300,00	593 300,00	2	Strata netto (-)	-4 843 137,29	-5 401 961,55
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	11 924 005,58	12 626 864,34	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	498 141,80	475 791,74	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	815 598,94	847 729,83
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	815 598,94	847 729,83
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 876,83	69 891,26
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	13 165,00	14 134,73
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	140 856,23	142 474,71
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	234 993,26	248 691,89
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	425,00	598,51
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	395 762,65	402 159,23	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	4 580,03	5 295,16	8	Fundusze specjalne	385 282,62	371 938,73
1	Materiały	4 580,03	5 295,16	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	385 282,62	371 938,73
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	Należności krótkoterminowe	380 637,30	381 540,52				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	5 900,00	24 925,34				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	✓ 374 737,30	✓ 356 615,18			
.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 10 545,32	✓ 15 323,55			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 10 545,32	✓ 15 323,55			
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4	Inne środki pieniężne					
5	Akcje lub udziały					
6	Inne papiery wartościowe					
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV	Rozliczenia międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW		✓ 13 411 210,03	✓ 14 098 115,31	SUMA PASYWÓW	✓ 13 411 210,33	✓ 14 098 115,31

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(rok m-c dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Szczęśna

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1, ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364876664		Wystać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	156 719,00	203 726,58
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	156 719,00	203 726,58
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 120 890,53	5 632 567,68
I.	Amortyzacja	318 125,87	454 669,36
II.	Zużycie materiałów i energii	563 299,44	585 739,58
III.	Usługi obce	117 316,03	89 321,61
IV.	Podatki i opłaty	406,70	184,00
V.	Wynagrodzenia	3 329 699,70	3 617 259,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	776 450,11	870 434,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 592,68	12 958,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 000,00	2 000,00
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 964 171,53	-5 428 841,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	121 147,09	26 899,55
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	121 147,09	26 899,55
E.	Pozostałe koszty operacyjne	112,85	20,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	112,85	20,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 843 137,29	-5 401 961,55
G.	Przychody finansowe	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 843 137,29	-5 401 961,55
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 843 137,29	-5 401 961,55

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertczak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

STARSZY INSPEKTOR
dł. Księgowości

Wioletta Szczęsna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364876664		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 553 589,11	17 438 748,68
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	9 709 097,52	6 270 281,96
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 767 779,95	5 135 103,90
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	4 941 317,57	1 135 178,06
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)	4 823 937,95	5 056 683,61
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 546 815,00	4 843 137,29
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	276 885,14	212 057,03
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.	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	237,81	1 489,29
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	17 438 748,68	18 652 347,03
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 843 137,29	-5 401 961,55
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-4 843 137,29	-5 401 961,55
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	12 595 611,39	13 250 385,48

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Wioletta Szczesna

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

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	240	Rozrachunki z COJM – z tyt. odpisu na fundusz mieszkaniowy ZFŚS	356 615,18		B. II.4	356 615,18
3.	221	Rozrachunki z odbiorcami	24 925,34		B. II.2	24 925,34
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			381 540,52			381 540,52

STARZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Jszczęna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	69 891,26 ✓	D. II 1
2.	221	Rozrachunki z odbiorcami	598,51 ✓	D. II 5
3.	225	Zobowiązania wobec budżetu	14 134,73 ✓	D. II 2
4.	229	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	142 474,71 ✓	D. II 3
5.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	248 691,89 ✓	D. II 4
6.	851	ZFŚS	371 938,73 ✓	D. II 8
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			847 729,83 ✓	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertczak

STARSTWA INSPEKTOR
ds. Księgowości

Wioletta Szczesna

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

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Wpłaty rodziców za godziny		801-80104-0660		1455,30	1 455,30
2.	Wpłaty rodziców za żywienie		801-80148-0670		18994,74	18 994,74
3.	Wpłaty rodziców za żywienie		801-80148-0830		4475,30	4 475,30
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						24 925,34

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

STAROSTA INSPEKTOR
dla Główności

Wioletta Jszczęsna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Antonia Ściborska


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


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

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

STARSZY INSPEKTOR
do Spraw Księgowości

Wioletta Szczęsna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

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

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
PAGAZ	10280/2023/RPS	801-80101-4210	31.12.2023		739,02	739,02
JANA OPAKOWANIA	18377/2023	801-80101-4210	31.12.2023		884,63	884,63
PEC	09595/SC/2023	801-80101-4260	31.12.2023		31 744,47	31 744,47
WZWiK	R/2023/131955	801-80101-4260	31.12.2023		1 539,87	1 539,87
TAURON DYSTRYBUCJA	D/D1/0038039/23	801-80101-4260	31.12.2023		4 218,36	4 218,36
TAURON SPRZEDAŻ	O/S1/0008471/24	801-80101-4260	31.12.2023		3 327,06	3 327,06
PHU VICOTEL	FV/O/5263/2023	801-80101-4300	31.12.2023		138,38	138,38
KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00335; FSK/24/01/00282	801-80101-4300	31.12.2023		681,16	681,16
POCZTA POLSKA	F32035P1223FAKBMN	801-80101-4300	31.12.2023		54,53	54,53
WZWiK	R/2023/131955	801-80101-4300	31.12.2023		2 124,87	2 124,87
MZUK	FS/101/MT/2024	801-80101-4300	31.12.2023		252,72	252,72
WIENER TU	POLISA UBEZPIECZENI	801-80101-4430	20.11.2023		2 693,00	2 693,00
PAGAZ	10280/2023/RPS	801-80104-4210	31.12.2023		246,33	246,33
JANA OPAKOWANIA	18377/2023	801-80104-4210	31.12.2023		294,88	294,88
PEC	09595/SC/2023	801-80104-4260	31.12.2023		10 581,49	10 581,49
WZWiK	R/2023/131955	801-80104-4260	31.12.2023		513,29	513,29
TAURON DYSTRYBUCJA	D/D1/0038039/23	801-80104-4260	31.12.2023		1 406,12	1 406,12
TAURON SPRZEDAŻ	O/S1/0008471/24	801-80104-4260	31.12.2023		1 109,02	1 109,02
PGNiG	1641072/40/2024/F	801-80104-4260	31.12.2023		276,53	276,53
PRYZMAT	FVS/1346	801-80104-4270	31.12.2023		369,00	369,00
PHU VICOTEL	FV/O/5263/2023	801-80104-4300	31.12.2023		46,12	46,12
KONICA MINOLTA	FSK/23/12/00335; FSK/24/01/00282	801-80104-4300	31.12.2023		227,04	227,04
POCZTA POLSKA	F32035P1223FAKBMN	801-80104-4300	31.12.2023		18,17	18,17
WZWiK	R/2023/131955	801-80104-4300	31.12.2023		708,29	708,29
MZUK	FS/101/MT/2024	801-80104-4300	31.12.2023		84,24	84,24
WIENER TU	POLISA UBEZPIECZENI	801-80104-4430	20.11.2023		897,67	897,67
SZKOLENIA OSWIATOWE	4636/12/2023	801-80101-4700	31.12.2023		262,50	262,50
INSTYTUT HEWELIUS	21/12/2023	801-80101-4700	31.12.2023		3 273,75	3 273,75
SZKOLENIA OSWIATOWE	4636/12/2023	801-80104-4700	31.12.2023		87,50	87,50
INSTYTUT HEWELIUS	21/12/2023	801-80104-4700	31.12.2023		1 091,25	1 091,25
						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				-	69 891,26	69 891,26

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Wzczesna

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4010		942,03	942,03
2.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4110		336,75	336,75
3.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4790		8 133,88	8 133,88
4.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4010		635,97	635,97
5.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4110		262,92	262,92
6.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4790		1 682,28	1 682,28
7.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4170		29,00	29,00
8.	Urząd Miejski	Podatek VAT należny	dot. FS do IX		282,73	282,73
9.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80107-4790		428,54	428,54
10.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80150-4110		18,38	18,38
11.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80150-4790		1 060,39	1 060,39
12.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80149-4110		45,95	45,95
13.	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80149-4790		275,91	275,91
14.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4010		6 389,89	6 389,89
15.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4110		55 675,39	55 675,39
16.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4120		6 535,41	6 535,41
17.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4170		27,00	27,00
18.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4790		33 979,11	33 979,11
19.	ZUS	składki ZUS	801-80104-4010		3 769,39	3 769,39
20.	ZUS	składki ZUS	801-80104-4110		13 306,17	13 306,17
21.	ZUS	składki ZUS	801-80104-4120		2 118,67	2 118,67
22.	ZUS	składki ZUS	801-80104-4790		7 300,75	7 300,75
23.	ZUS	składki ZUS	801-80107-4110		3 172,78	3 172,78
24.	ZUS	składki ZUS	801-80107-4120		332,29	332,29
25.	ZUS	składki ZUS	801-80107-4790		2 284,35	2 284,35
26.	ZUS	składki ZUS	801-80150-4790		2 678,86	2 678,86
27.	ZUS	składki ZUS	801-80150-4110		3 292,42	3 292,42
28.	ZUS	składki ZUS	801-80150-4120		26,60	26,60
29.	ZUS	składki ZUS	801-80149-4790		975,45	975,45
30.	ZUS	składki ZUS	801-80149-4110		558,47	558,47
31.	ZUS	składki ZUS	801-80149-4120		51,71	51,71
						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						156 609,44

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
d. Księgowości
Wioletta Czarna

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	801-80101-4040	31.03.2024	29 096,24
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	801-80104-4040	31.03.2024	18 912,37
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	801-80101-4800	31.03.2024	149 677,67
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	801-80104-4800	31.03.2024	32 182,99
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	801-80107-4800	31.03.2024	7 820,40
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	801-80149-4800	31.03.2024	2 607,79
7.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok	801-80150-4800	31.03.2024	8 394,43
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				248 691,89

STARSZY INSPEKTOR
ds. Sprawozdawczości
Wioletta Szczesna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Rodzice – nadpłata za pobyt w przedszkolu	801-80104-0660	31.01.2024	63,44
2.	Rodzice – nadpłata za żywienie	801-80148-0670	31.01.2024	183,09
3.	Rodzice – nadpłata za żywienie	801-80148-0830	31.01.2024	351,98
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:				598,51

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Wioletta Szcześna

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2023

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody – darowizny w postaci pieniężnej	0960	5 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	0970	1 000,00
Wpływy z opłat egzaminacyjnych, opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0610	-
Wpływy z różnych opłat (za duplikaty legitymacji)	0690	108,00
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	19 408,28
Pozostałe przychody – wynagrodzenie płatnika ZUS	0970	109,27
Pozostałe przychody – wynagrodzenie płatnika US	0970	1 274,00
RAZEM PRZYCHODY	X	26 899,55
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noltnerczak

STARZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Szczęsna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIA Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1
w Wałbrzychu

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ Urząd Miejski
Miejski Zakład Usług Komunalnych

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

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	336,96
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		336,96

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Wioletta Maczuga

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

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

ZSP1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.		
			aktualizacja wartości	nabycie zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż		likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	10 682,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 682,85
a)	w/wp umiarkowane stopniowo													0,00
b)	w/wp umiarkowane jednorazowo	10 682,85		0,00										0,00
2	Środki trwałe, w tym:	16 560 274,80	0,00	0,00	1 156 696,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 716 871,67
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	593 300,00												593 300,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	14 063 644,20			1 106 566,55									15 170 210,75
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	939 321,21												939 321,21
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)													0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	178 460,25		50 030,32										228 480,57
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	4 666,50												4 666,50
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	399 285,14												399 285,14
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	381 607,50												381 607,50
j)	inventarż żywy (grupa 9)													0,00
3	Dobra kultury													0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 147 471,97			64 992,28								127,09	1 251 342,94
	RAZEM	17 718 426,62	0,00	39 005,78	1 221 589,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,09	18 978 897,46

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysze
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

22.03.2024

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysze
DYREKTOR
Patrycja Soborska

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

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do ujęcia w bilansie		
			aktualizacja wartości	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				planowa	poza planowa										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	10 682,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a)	wzrost umiarzone stopniowo													0,00	
b)	wzrost umiarzone jednorazowo	10 682,85												0,00	
2	Środki trwałe, w tym:	3 544 827,42	0,00	454 669,36	21 418,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 020 915,59	13 695 956,08	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)													0,00	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	2 777 201,12		370 033,89	2 305,35								3 149 540,36	12 020 670,39	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	301 758,71		31 368,55									333 127,26	606 193,95	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	6 709,00		32 288,25	19 113,46								58 110,71	170 369,86	
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	4 666,50											4 666,50	0,00	
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	72 884,59		20 978,67									93 863,26	305 421,88	
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00											0,00	0,00	
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	381 607,50											381 607,50	0,00	
j)	inwentarz żywy (grupa 9)												0,00	0,00	
3	Dobra kultury												0,00	0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy												0,00	0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 147 471,97		0,00	103 998,06								1 251 342,94	0,00	
	RAZEM	4 702 982,24	0,00	454 669,36	125 416,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 282 941,38	13 695 956,08	

*Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środków trwałego

5 282 941,38

(Główny księgowy) 22.03.2024
(określenie daty)

Centrum Obsługi Administracji
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollvertzał

Centrum Obsługi Administracji
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Sporządził: Wioletta Szczelna

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)	wzrost umiarzone stopniowo		
b)	wzrost umiarzone jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inventarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)		

jednostka nie posiada dóbr kultury

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęśna

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świątorska

STAROSTA INSPEKTOR
Księgowości
Wioletta Szczęśna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nylberczak

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego 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
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
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	ogółem 1+2		0	0	0

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęśna

STARZY
Kierownik
Wioletta Szczęśna

.....
Miasta Wałbrzycha
Kierownik
Janiszka Nalberczak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Miasta Wałbrzycha
Kierownik
Patrycja Soborska

Wartość gruntów użytkowanych wieczyste

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

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczepańska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollberczak

22.03.2024r.
(rok/miesiąc/dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Szczepańska

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

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

Jednostka nie użykuje środków na podstawie tego rodzaju umów

(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęсна

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
Kontrolności

Wioletta Szczęсна

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

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

nie dotyczy

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Wioletta Szczęсна

STARSTWA INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Szczęсна

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęśna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szciborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Szczęśna

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby 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 Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Wioletta Szczęsna
Szczęsna Nalbenczak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DIREKTOR
Patrycja Szczyrska
(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR
Kontrola Skarbowości
Wioletta Szczęsna

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził Wioletta Szczęśna
Agnieszka Nolberczak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
Księgowości
Wioletta Szczęśna

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

Sporządził: Wioletta Szczęsna

STAROSTA INSPEKTOR
CZYNNOŚĆ
Wioletta Szczęsna

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

2024.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2023-31.12.2023)

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęсна

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Szczęсна

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Wioletta Szczęsna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
do Księgowości
Wioletta Szczęsna

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	26 856,42
Nagrody jubileuszowe	3 578,25
Świadczenia urlopowe	58 811,76
Ekwiwalent za urlop	11 009,88
Razem	100 256,31

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządził: Wioletta Szczęsna

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Wioletta Szczęsna

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Agnieszka Nolberczak

Sporządził: Wioletta Szczęsna

22.03.2024r.

(rok, miesiąc, dzień)

STARSZY INSPEKTOR
doktrynowości

Wioletta Szczęsna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Przebieg 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**

(główny księgowy)

Agnieszka Nalberczak

Sporządził:..... Wioletta Szczęsna

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

**Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha**

DYREKTOR

Patrycja Szuborska

STARSZY INSPEKTOR

(główny księgowy)

Wioletta Szczęsna

Koszt wyworenia srodzkow trwalych w budowie w roku obrotowym - szczegolowy zakres zmian wartosci srodzkow trwalych w budowie (inwestycji), zawierajacy stan tych aktywow na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytulu zakupu gotowych dbr inwestycyjnych, inwestycji polegajacych na budownictwie.

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy srodzkow trwalych	Zwiekszenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na poczatek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	rozliczenie srodzkow trwalych z zakupu gotowych dbr inwestycyjnych	rozliczenie srodzkow trwalych z inwestycji podlegajacych na budownictwie	
1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM						

* kwota srodzkow trwalych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatku VAT

** kwota srodzkow trwalych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatku VAT, odjamy koszty inwestycji bez efektu magikowego

Centrum Obslugi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nojberczak

22.05.2024r.
(podpisano)

Główny księgowy
Sponsorka Władysław Sućpina

Centrum Obslugi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARCZY KOSPEKTOR
K.S. KSIĘGOWOŚĆ
Wioletta Jędrzejczak

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 KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STAROSTA INSPEKTOR
Urząd Powiatowy
Wioletta Złuszczna

Inne informacje		Data za poprzedni rok obrotowy		Data za bieżący rok obrotowy		
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze
1	informacje o bledach lat ubieglych					
1.1	korekta przychodów					
1.2	korekta kosztów					
1.3	korekta reszty bilansu z lat ubieglych					
2	Opis zmiany					
2.1	Skutki zmian zasad rachunkowości	X		X		X
2.2						
3	Wyszczególnienie					
3.1	Dane liczbowe zjawiające się w walności danych		X			
3.2						

* Uwaga: nie wypisywać informacji, jeśli zastosowanie się do załącznika nr 7 w bilansie, czy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
ŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

22.03.2024r.
(brumisale stan)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STAROSTA INSPEKTOR
Krajowa
Wioletta Szczęśna

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

Sporządził:.....

STAROSTA INSPEKTOR
Księgowości
Wioletta Szczęsna
Wioletta Szczęsna

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

agnieszka Nalberczak
agnieszka Nalberczak

22.03.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska
Patrycja Ściborska

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej					
		MOPS	ZSP8	UM	ZAZ VICTORIA	CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ	ZDKIUM
A. Przychody	31 524,68	18 448,00	0	0	0	13 076,68	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-						
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-						
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-						
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	31 524,68	18 448,00				13 076,68	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-						
11. Odsetki	-						
12. Inne	-						
B. Koszty	5 653,22	0	4 869,22	184,00	600,00	0	0,00
1. Amortyzacja	-						
2. Zużycie materiałów i energii	-						
3. Usługi obce	5 469,22		4 869,22		600,00		
4. Podatki i opłaty	184,00			184,00			
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	-						
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
22.03.2024
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

STAROSTA INSPEKTOR
ds. Księgowości

Wioletta Górszczyńska

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
			Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha	MOPS	CENTRUM STOMATOLOG II SZKOLNEJ
I.	Należności długoterminowe	0			
II.	Należności krótkoterminowe	0			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1010,00		1010	0,00
2.	Należności od budżetów	0			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0			
4.	Pozostałe należności Odpis na Wspólny Fundusz Mieszkaniowy	356 615,18	356 615,18		0
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
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			

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski w Wałbrzychu – BIN	
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00		
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 135 178,06	1 135 178,06	
...		0,00	0	

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartość netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski w Wałbrzychu	
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT) przeksięgowanie VAT naliczonego podlegającego odliczeniu ujętego w deklaracji VAT cząstkowej	1489,29	1489,29	
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		
...		1489,29	1489,29	


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sziborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nyberczak

STAROSTA INSPEKTOR
Usług Księgowości

Wioletta Szczęśna

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ZSP Nr-1"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011	Środki trwałe	16 560 274,80	0,00	0,00	0,00	17 716 871,67	0,00	17 716 871,67	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	1 112 167,20	0,00	46 116,82	0,00	1 212 916,50	0,00	1 212 916,50	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	35 304,77	0,00	-127,09	0,00	38 426,44	0,00	38 426,44	0,00
4	022	pozostałe wartości niematerialne i prawne (do 3500zł)	10 682,85	0,00	0,00	0,00	10 682,85	0,00	10 682,85	0,00
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	3 544 827,42	0,00	454 669,36	0,00	4 020 915,59	0,00	4 020 915,59
6	072	Środki trwałe, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	1 158 154,82	0,00	45 989,73	0,00	1 262 025,79	0,00	1 262 025,79
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00	419 485,98	471 968,86	5 347 160,93	5 347 160,93	0,00	0,00
8	135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	10 545,32	0,00	17 672,07	35 466,83	195 293,73	179 970,18	15 323,55	0,00
9	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	40 876,83	78 920,55	126 039,98	682 195,84	752 087,10	0,00	69 891,26
10	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	5 900,00	425,00	24 139,94	20 116,49	231 642,19	207 315,36	24 925,34	598,51
11	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	45 603,59	212 057,03	212 057,03	212 057,03	0,00	0,00
12	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	5 135 103,90	400 383,98	5 135 103,90	5 135 103,90	0,00	0,00
13	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	13 165,00	14 501,35	15 245,31	216 524,19	230 658,92	0,00	14 134,73
14	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprprawne	0,00	140 856,23	107 842,60	156 935,07	1 420 492,05	1 562 966,76	0,00	142 474,71
15	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	234 993,26	324 218,88	572 910,77	3 849 441,97	4 098 133,86	0,00	248 691,89
16	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	1 023,37	1 023,37	8 758,16	8 758,16	0,00	0,00
17	240	Pozostałe rozrachunki	374 737,30	0,00	56 711,81	114 975,52	995 721,34	639 106,16	356 615,18	0,00
18	310	Materiały	4 580,33	0,00	9 530,77	9 356,33	100 508,94	95 213,78	5 295,16	0,00
Aktualna strona:			18 114 192,57	5 133 298,56	6 280 744,54	2 637 138,63	37 373 797,73	23 751 473,52	19 381 056,69	5 758 732,48
Narastająco:			18 114 192,57	5 133 298,56	6 280 744,54	2 637 138,63	37 373 797,73	23 751 473,52	19 381 056,69	5 758 732,48

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2023

syntetycznie wg 3 znaków z jednostek "ZSP Nr 1"

Lp.	Konto	Nazwa	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
19	400	Amortyzacja	0,00	0,00	454 669,36	454 669,36	454 669,36	454 669,36	0,00	0,00
20	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	111 097,71	585 739,58	585 739,58	585 739,58	0,00	0,00
21	402	Usługi obce	0,00	0,00	9 742,78	89 021,61	89 321,61	89 321,61	0,00	0,00
22	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	184,00	184,00	184,00	0,00	0,00
23	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	529 557,81	3 617 259,96	3 617 259,96	3 617 259,96	0,00	0,00
24	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	121 336,39	870 434,30	870 434,30	870 434,30	0,00	0,00
25	408	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
26	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	12 958,87	12 958,87	12 958,87	0,00	0,00
27	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	203 726,58	22 133,05	203 726,58	203 726,58	0,00	0,00
28	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	26 899,55	1 941,01	26 899,55	26 899,55	0,00	0,00
29	761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	0,00
30	800	Fundusz jednostki	0,00	0,00	17 438 748,68	212 609,53	5 606 901,77	24 259 248,80	0,00	18 652 347,03
31	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	475 586,25	399 327,78	579 748,01	951 686,74	0,00	371 938,73
32	860	Wynik finansowy	4 843 137,29	0,00	5 632 587,68	230 626,13	11 031 418,13	5 629 456,58	5 401 961,55	0,00
			22 957 329,86	22 957 329,86	14 058 558,18	14 058 558,18	60 455 079,45	60 455 079,45	24 783 018,24	24 783 018,24

.....
 Maria Nanowska

 Sporządził

Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KASJER
 Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
 Patrycja Soborska

Z przeniesienia:	18 114 192,57	5 133 298,56	6 280 744,54	2 637 138,63	37 373 797,73	23 751 473,52	19 381 056,69	5 758 732,48
Aktualna strona:	4 843 137,29	17 824 031,30	7 777 813,64	11 421 419,55	23 081 281,72	36 703 605,93	5 401 961,55	19 024 285,76
Narastająco:	22 957 329,86	22 957 329,86	14 058 558,18	14 058 558,18	60 455 079,45	60 455 079,45	24 783 018,24	24 783 018,24