

a/a

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

27-03-2024

Ilość załączników

Podpis



ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY NR 2

UL. KRÓLEWIECKA 7

58-300 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.

**Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki Gminy Walbrzych**

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2 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 07 marca 2024 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nojberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska (Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 2 z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 2 w Wałbrzychu działa na podstawie (Uchwały Rady Miejskiej Nr XXI/6/2004 z dnia 27.02.2004r.

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 2021 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 Szkolno – Przedszkolny nr 2 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 2 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: *zastosowano metodę linową i stawki zgodne z KŚT.*

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

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

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

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

- *wartość początkowa powyżej 10.000 zł,*
- *okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok,*
- *są kompletne oraz zdadne do użytku, tj. są wyposażone we wszystkie elementy niezbędne do funkcjonowania zgodnie z przeznaczeniem.*

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *nie dotyczy.*

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według *cen nabycia*.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *poniesionych kosztów*.

5. INNE INFORMACJE

Brak.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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 Wąbrzeźnia
GŁÓWNY KASJER
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźnia
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu ul. Królewiecka 7, 58-300 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych – miasto na prawach powiatu Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 891542225		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
	AKTYWA	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>		PASYWA	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 486 556,60	1 502 733,14	A.	FUNDUSZ	1 236 403,32	1 246 824,89
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	3 971 477,48	4 151 841,20
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 486 556,60	1 502 733,14	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-2 735 074,16	-2 905 016,31
1.	Środki trwałe	1 486 556,60	1 502 733,14	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	200 056,22	254 129,02	2	Strata netto (-)	-2 735 074,16	-2 905 016,31
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 ładowej i wodnej	1 285 976,07	1 233 489,22	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	524,31	15 114,90	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	543 128,39	545 161,58
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	543 128,39	545 161,58
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 072,25	8 787,17
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	8 861,00	9 785,00
1	Akcje i udziały			.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	91 475,72	88 932,56
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	148 981,66	154 103,17
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	137,75	175,58
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	292 975,11	289 253,33	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	287 600,01	283 378,10
1	Materialy			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	287 600,01	283 378,10
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	280 476,29	281 154,11				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	5 375,10	5 875,23				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	275 101,19	275 278,88			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 498,82	8 099,22			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 498,82	8 099,22			
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		1 779 531,71	1 791 986,47	SUMA PASYWÓW	1 779 531,71	1 791 986,47

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

2024-03-07
(rok m-c dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
(Główny księgowy jednostki)
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Spon. Magdalena Możdżeń

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu ul. Królewiecka 7, 58-300 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych – miasto na prawach powiatu Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 891542225		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				<i>Wysłać bez pisma przewodniego</i>	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA				PASYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		1 486 556,60	1 502 733,14	A. FUNDUSZ		1 236 403,32	1 246 824,89
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	3 971 477,48	4 151 841,20
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 486 556,60	1 502 733,14	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-2 735 074,16	-2 905 016,31
1.	Środki trwałe	1 486 556,60	1 502 733,14	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	200 056,22	254 129,02	2	Strata netto (-)	-2 735 074,16	-2 905 016,31
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	1 285 976,07	1 233 489,22	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	524,31	15 114,90	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	543 128,39	603 005,46
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	543 128,39	603 005,46
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 072,25	8 787,17
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	8 861,00	9 785,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	91 475,72	88 932,56
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	148 981,66	154 103,17
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	137,75	175,58
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	292 975,11	347 097,21	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	287 600,01	341 221,98
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	287 600,01	341 221,98
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	280 476,29	338 997,99				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	5 375,10	5 875,23				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	275 101,19	333 122,76			
.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 498,82	8 099,22			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 498,82	8 099,22			
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		1 779 531,71	1 849 830,35	SUMA PASYWÓW	1 779 531,71	1 849 830,35

(Główny księgowy jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

(rok m-c dzień)

(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu ul. Królewiecka 7 58-300 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Wałbrzych – miasto na prawach powiatu Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 891542225			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		66 244,45	69 541,64
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
II.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
IV.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		66 244,45	69 541,64
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 851 547,93	2 982 212,91
I.	Amortyzacja		55 206,49	58 507,50
II.	Zużycie materiałów i energii		153 691,27	119 468,96
III.	Usługi obce		98 182,34	59 742,09
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia		2 054 695,86	2 208 566,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		486 282,92	532 508,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 289,05	3 418,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 200,00	
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 785 303,48	-2 912 671,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		50 229,32	7 654,96
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		50 229,32	7 654,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 735 074,16	-2 905 016,31
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)		-2 735 074,16	-2 905 016,31
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-2 735 074,16	-2 905 016,31

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Noldarczak

(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR

Patrycja Świątek
(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu, ul. Królewiecka 7, 58-300 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.	Adresat: Gmina Wałbrzych – miasto na prawach powiatu Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 891542225			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 947 673,89	3 971 477,48
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 720 629,24	2 988 017,18
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 720 629,24	2 913 333,14
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			74 684,04
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)		2 696 825,65	2 807 653,46
2.1.	Strata za rok ubiegły		2 630 088,07	2 735 074,16
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		66 732,40	72 579,30
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Aktualizacja środków trwałych			
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9.	Inne zmniejszenia		5,18	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 971 477,48	4 151 841,20
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 735 074,16	-2 905 016,31
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)		-2 735 074,16	-2 905 016,31
3.	nadwyżka środków obrotowych			
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)		1 236 403,32	1 246 824,89

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anieszka Nalberczak

2024-03-07

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Spon
Magdalena Możdżeń

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 poz. B. II.
1.	221	Należności z tytułu dostaw i usług	5 875,23		B.II.1	5 875,23
2.	240	Pozostałe rozrachunki	275 278,88		B.II.4	275 278,88
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			281 154,11			281 154,11

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

spół.

Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

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 tytułu dostaw i usług	8 787,17	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	9 785,00	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, składki na fundusz pracy	88 932,56	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	154 103,17	D.II.4
5.	221	Pozostałe zobowiązania	145,58	D.II.5
6.	240	Pozostałe rozrachunku – PPK	30,00	D.II.5
7.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	283 378,10	D.II.8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			545 161,58	-

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Sponi.
Magdalena Możdżeń

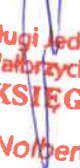
Centrum Usługi / J. Lipiński
Miasto Wałbrzych
GŁÓWNY KASJER
Agnieszka Nolibek-Zak

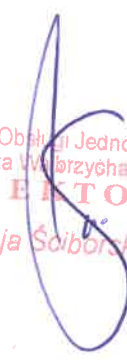
Genityum Obsługi Kosztów
Miasto Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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 dłużnika	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Rozrachunki z płatnikami	godziny pobytu dzieci w przedszkolu	801-80104-0660		513,52	513,52
2.	Rozrachunki z płatnikami	żywienie dzieci w przedszkolu	801-80148-0670		5 361,71	5 361,71
3.						
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:						5 875,23


 Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Notherczak


 Centrum Obsługi Jednostek
 Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
 Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
 ds. Księgowości


 Magdalena Możdżeń

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

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

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Spon. Magdalena Moźdzeń

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:						-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Mągdalena Możdzeń

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM	odpis na Fundusz mieszkaniowy		31.12.2023	275 278,88		275 278,88
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:					275 278,88	-	275 278,88

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

Opon.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	TAURON Dystrybucja S.A.	f-ra D/DO/0019190/24	801-80101-4260	31.12.2023		2 423,63	2 423,63
2.	TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.	f-ra O/TS/0002946/24	801-80101-4260	31.12.2023		2 078,42	2 078,42
3.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/23/12/00336	801-80101-4300	31.12.2023		519,76	519,76
4.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/24/01/00283	801-80101-4300	31.12.2023		310,69	310,69
5.	PHU VICOTEL Sp. z o.o.	f-ra FV/O/5251/2023	801-80101-4300	31.12.2023		33,15	33,15
6.	ENVELO - Poczta Polska Usługi Cyfrowe Sp. z o.o.	f-ra PSD/297/01/2024	801-80101-4300	31.12.2023		58,90	58,90
7.	Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	f-ra FS/102/MT/2024	801-80101-4300	31.12.2023		469,02	469,02
8.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474313	801-80101-4430	31.12.2023		156,75	156,75
9.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474307	801-80101-4430	31.12.2023		295,79	295,79
10.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474320	801-80101-4430	31.12.2023		386,56	386,56
11.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474319	801-80101-4430	31.12.2023		33,46	33,46
12.	TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.	f-ra O/TS/0002946/23	801-80104-4260	31.12.2023		620,83	620,83
13.	TAURON Dystrybucja S.A.	f-ra D/DO/0019190/24	801-80104-4260	31.12.2023		723,94	723,94
14.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/23/12/00336	801-80104-4300	31.12.2023		155,25	155,25
15.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/24/01/00283	801-80104-4300	31.12.2023		92,80	92,80
16.	ENVELO - Poczta Polska Usługi Cyfrowe Sp. z o.o.	f-ra PSD/297/01/2024	801-80104-4300	31.12.2023		17,60	17,60
17.	PHU VICOTEL Sp. z o.o.	f-ra FV/O/5251/2023	801-80104-4300	31.12.2023		9,90	9,90
18.	Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	f-ra FS/102/MT/2024	801-80104-4300	31.12.2023		140,10	140,10
19.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474313	801-80104-4430	31.12.2023		46,82	46,82
20.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474307	801-80104-4430	31.12.2023		88,35	88,35
21.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474320	801-80104-4430	31.12.2023		115,46	115,46
22.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa nr 1087474319	801-80104-4430	31.12.2023		9,99	9,99
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:					-	8 787,17	8 787,17

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Spoc
Magdalena Możdżeń

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4110		181,70	181,70
2.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4790		5 488,68	5 488,68
3.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4110		124,30	124,30
4.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4790		1 660,76	1 660,76
5.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4010		515,57	515,57
6.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104-4010		361,43	361,43
7.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80107-4790		717,10	717,10
8.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80150-4110		48,00	48,00
9.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80150-4790		610,57	610,57
10.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80149-4790		76,89	76,89
11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80101-4110		36 256,58	36 256,58
12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80101-4120		3 780,26	3 780,26
13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4790		18 859,14	18 859,14
14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80104-4110		10 443,73	10 443,73
15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80104-4120		851,66	851,66
16.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80104-4790		5 598,71	5 598,71
17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4010		3 823,49	3 823,49
18.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80104-4010		1 848,49	1 848,49
19.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80107-4110		2 296,70	2 296,70
20.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80107-4120		305,42	305,42
21.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80107-4790		1 832,20	1 832,20
22.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80150-4110		1 063,82	1 063,82
23.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80150-4120		125,88	125,88
24.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80150-4790		1 354,99	1 354,99

25.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80149-4110		229,68	229,68
26.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80149-4120		31,97	31,97
27.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80149-4790		229,84	229,84
saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi:						98 717,56

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szmorska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

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	801-80101-4800	6.03.2024	95 933,53
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80104-4800	6.03.2024	24 731,62
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80101-4040	6.03.2024	17 523,12
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80104-4040	6.03.2024	8 393,17
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80107-4800	6.03.2024	4 973,75
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80150-4800	6.03.2024	2 275,08
7.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801-80149-4800	6.03.2024	272,90
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:				154 103,17

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

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.	Oplaty za wyżywienie dzieci w przedszkolu (nadpłaty)	801-80148-0670		145,58
2.	Pozostałe rozrachunki – PPK	801-80101-4790		26,49
3.	Pozostałe rozrachunki – PPK	801-80104-4790		0,37
4.	Pozostałe rozrachunki – PPK	801-80107-4790		0,14
5.	Pozostałe rozrachunki – PPK	801-80150-4790		1,33
6.	Pozostałe rozrachunki – PPK	801-80149-4790		1,67
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:				175,58

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

Spon.

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pobyt dzieci w przedszkolu	§ 0660	5 303,00
Wyżywienie dzieci w przedszkolu	§ 0670	64 238,64
RAZEM PRZYCHODY	X	69 541,64
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy z tytułu odszkodowań wynikających z umów	§ 0950	2 660,17
Wpływy z tytułu różnych dochodów – prowizja płatnika ZUS i US, sprzedaż makulatury	§ 0970	869,79
Darowizny rzeczowe		4 125,00
RAZEM PRZYCHODY	X	7 654,96
Razem przychody		

2024.03.07

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 w Wałbrzychu, ul. Królewiecka 7

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Wałbrzychu, ul. Kolejowa 4

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	469,02
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		469,02

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Mozdzeń

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, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja
dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				ZSP 2	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	
			aktualizacja wartości	nabycie	inwestycje polegające na budownictwie	nieopłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieopłatnie przekazania			sprzedaż
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	10 455,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 455,28
a)	wnip umarzone stopniowo												0,00
b)	wnip umorzone jednorazowo	10 455,28											10 455,28
2	Środki trwałe, w tym:	2 246 894,73	0,00	0,00	90 181,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 337 076,66
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	200 056,22			54 072,80								254 129,02
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 568 150,62											1 568 150,62
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	430 763,51											430 763,51
d)	kolby i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	38 851,99											38 851,99
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	3 892,39			36 109,13								40 001,52
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00											0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	0,00											0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00											0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	5 180,00											5 180,00
j)	inventarz 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)	524 300,30	1 009,00		4 304,20								526 026,32
	RAZEM	2 781 650,31	1 009,00	0,00	94 486,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 587,18	2 873 556,26

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
RYREKTOR
Katarzyna Sciborska

2024-03-07
(ok. miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Moźdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Moźdżeń

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojkowego, 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	Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia			Zmniejszenia					ZSP 2	Wartość do ujścia w bilansie 31.12.2023r.		
			aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja			sprzedaż (koszty)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KST)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	10 455,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 455,28	0,00
a)	wnlp umarzane stopniowo													0,00
b)	wnlp umorzona jednorazowo	10 455,28												0,00
2	Środki trwałe, w tym:	760 338,13	0,00	58 507,50	0,00	0,00	15 497,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834 343,52	1 502 733,14
a)	grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KST)	0,00												
b)	budynki i lokale (grupa 1 KST)	655 169,52		39 203,77										
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KST)	57 768,54		13 283,08										
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KST)	38 327,68		524,31										254 129,02
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KST)	3 692,39		5 496,34			15 497,89							873 777,33
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KST)	0,00												71 051,62
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KST)	0,00												38 851,99
h)	środki transportu (grupa 7 KST)	0,00												24 886,62
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KST)	5 180,00											5 180,00	0,00
j)	inventarz 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)	524 300,30			5 313,20							3 587,18	526 026,32	0,00
	RAZEM	1 295 093,71	0,00	58 507,50	5 313,20	0,00	15 497,89	0,00	0,00	0,00	0,00	3 587,18	1 370 825,12	1 502 733,14

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

Centrum Obsługi Jeźniostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jeźniostek
Miasta Wałbrzyskiego
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Moźdzeń

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Agnieszka Nolberczak

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR

Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

STARSZY INŻYNIER
ds. Księgowości

Magdalena Możdzeń

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 trwale 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 trwale 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 aktywów trwałych.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Agnieszka Nolberczak

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szuborska

2024-03-07

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

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Moźdzeń

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.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2024-03-07

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Mozdzeń

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2023r.					
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)
Sporządziła: Magdalena Moźdzeń
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patycja Soborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Moźdzeń

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
...						

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak
2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Świąrska
(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,
przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
na koniec 2023 roku**

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

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
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdzeń

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

Agnieszka Nolberczak

2024-03-07

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania 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 Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdzeń

Czynne i bierne rozliczenia międzykresowe

(okres sprawozdawczy: od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.)

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

Nie dotyczy.

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

STARZY INSPIRATOR
ds. Księgowości
Magdalena Moźdżeń

Sporządziła: Magdalena Moźdżeń

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Szlachetka
.....
(wzrostek jednostki)

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

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
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdzeń

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	0,00
Nagrody jubileuszowe	9 042,40
Świadczenia urlopowe	38 538,39
Ekwiwalent za urlop	17 338,42
Razem	64 919,21

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Mozdzeń

ZSP 2

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

.....
(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

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.

ZSP 2

Załącznik nr 19
Informacja
dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			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 koszty 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	0,00

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

2024-01-17
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Młodzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Młodzeń

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 Nolberczak

(główny księgowy)

2024-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Mozdzeń

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

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do § 7 i dane porównawcze wykazały ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, rz1s

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)
Agnieszka Nolberczak

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Szuborska

(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Agnieszka Nolberczak

2024-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

.....
Patrycja Ściberska

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Magdalena Możdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

.....
Magdalena Możdzeń

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie		Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			MOPS	
A.	Przychody	1 632,00	1 632,00	0
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	1 632,00	1 632,00	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		
8.	Dotacje	-		
9.	Inne przychody operacyjne	-		
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	-		
11.	Odsetki	-		
12.	Inne	-		
B.	Koszty	-	0,00	0,00
1.	Amortyzacja	-		
2.	Zużycie materiałów i energii	-		
3.	Usługi obce	-		
4.	Podatki i opłaty	-		
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

Agnieszka Nolberczak 2017-05-07
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Pawłyna Ściborska

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			COJM			
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	275 278,88	275 278,88			
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 2 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			COJM			
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 Nolewiczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Moźdzeń

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Urząd Miasta			
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00				
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	74 684,01	74 684,01			
...		0,00				

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
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				

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Możdżeń

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

ZSP 2

na dzień 31.12.2023

AKTYWA

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
Zespół kont – 0			0,00	0,00	2 873 558,26	2 873 558,26
1.	011	Środki trwałe			2 337 076,66	2 337 076,66
2.	013	Pozostałe środki trwałe			492 803,15	492 803,15
3.	016	Zbiory biblioteczne			33 223,17	33 223,17
4.	017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska			0,00	0,00
5.	022	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			10 455,28	10 455,28
6.	030	Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00	0,00
Zespół kont – 1				8 099,22		8 099,22
1.	130	Rachunki bieżące		0,00		0,00
2.	135	ZFŚS		8 099,22		8 099,22
3.	136	Środki PFRON		0,00		0,00
4.	139	Inne rachunki bankowe		0,00		0,00
5.	140	Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00		0,00
Zespół kont – 2				0,00	281 154,11	281 154,11
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			0,00	0,00
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			5 875,23	5 875,23
3.	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich			0,00	0,00
4.	225	Rozrachunki z budżetami			0,00	0,00
5.	226	Długoterminowe należności budżetowe			0,00	0,00
6.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			0,00	0,00
7.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			0,00	0,00
8.	240	Pozostałe rozrachunki			275 278,88	275 278,88
9.	245	Wpływy do wyjaśnienia			0,00	0,00
Zespół kont – 3						0,00
1.	300	Rozliczenie zakupu			0,00	0,00
2.	310	Materiały			0,00	0,00
OGÓLEM AKTYWA			0,00	8 099,22	3 154 712,37	3 162 811,59

PASYWA

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
1	2	3	4	5	6	7
Zespół kont – 0			0,00	0,00	1 370 825,12	1 370 825,12
1.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wnip			834 343,52	834 343,52
2.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wnip oraz zbiorów bibliotecznych			536 481,60	536 481,60
3.	077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego			0,00	0,00
Zespół kont – 2			0,00	0,00	261 783,48	261 783,48
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			8 787,17	8 787,17
2.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych			145,58	145,58
3.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych			0,00	0,00
4.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych			0,00	0,00
5.	225	Rozrachunki z budżetami			9 785,00	9 785,00
6.	229	Pozostałe rozrachunki publiczno – prawne			88 932,56	88 932,56
7.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			154 103,17	154 103,17
8.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			0,00	0,00
9.	240	Pozostałe rozrachunki			30,00	30,00
10.	245	Mylne			0,00	0,00
11.	290	Odpisy aktualizujące należności			0,00	0,00
Zespół kont – 8					1 530 202,99	1 530 202,99
1.	800	Fundusz jednostki			4 151 841,20	4 151 841,20
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
3.	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			283 378,10	283 378,10
4.	860	Wynik finansowy			-2 905 016,31	-2 905 016,31
OGÓLEM PASYWA			0,00	0,00	3 162 811,59	3 162 811,59

Skarbnik/ Główny księgowy

Kierownik Jednostki

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Agnieszka Nalberczak

Patrycja Ściborska

Wałbrzych, dnia 07.03.2024r.
Sporządziła: Magdalena Moźdzeń

STARSZY INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Moźdzeń