

KOPIA

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

27 -03- 2025

Ilość załączników

1-

Podpis

**MŁODZIEŻOWY OŚRODEK
SOCJOTERAPII
UL. MONIUSZKI 118
58-303 WAŁBRZYCH**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.**

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

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2024, 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 03 marca 2025 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)
Patrycja Ściborska
Dyrektor/Kierownik

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii z siedzibą przy ul. Moniuszki 118 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).

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu działa na podstawie Aktu Założycielskiego publicznej placówki opiekuńczo-wychowawczej z dnia 1 września 1994r. oraz Uchwały Nr XXXV/6/ 06 Rady powiatu wałbrzyskiego z dnia 27 lutego 2006r.

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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku*.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Należy wskazać że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

W sytuacji gdy sprawozdanie nie zawiera takich danych, wpisujemy „nie dotyczy”

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2024 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 Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii 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: *zastosowano metody i stawki zgodnie z KŚT.*

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Odpis aktualizujący należności to rezerwy utworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych/ w zależności od rodzaju należności/ w związku z ryzykiem ich nieuregulowania przez kontrahenta.

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

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

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do używania), a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany stanowią w jednostce pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Natomiast składniki majątku, które nie spełniają ww. kryteriów stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *zapasy materiałów, towarów, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia*

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 posiadanych kosztów.

5. INNE INFORMACJE

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

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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 wieczystie.

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 Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Moniuszki 118 58-303 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
000212251							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		✓ 6 034 653,76	5 832 296,99	A. FUNDUSZ		✓ 5 805 647,62	5 604 862,29
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	✓ 8 737 013,88	✓ 9 408 566,17
II	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 6 034 653,76	✓ 5 832 296,99	II	Wynik finansowy netto (+, -)	✓ -2 931 366,26	✓ -3 803 703,88
1.	Środki trwałe	✓ 6 034 653,76	5 832 296,99	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	✓ 205 510,00	205 510,00	2	Strata netto (-)	✓ -2 931 366,26	✓ -3 803 703,88
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	✓ 5 327 065,21	5 179 947,90	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 502 078,55	446 839,09	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	✓ 563 156,23	587 440,04
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 563 156,23	587 440,04
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw usług	✓ 9 777,22	✓ 22 491,85
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	✓ 0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	✓ 10 899,00	0,00
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 87 450,00	✓ 36 348,87
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 143 495,27	✓ 188 468,33
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	✓ 646,91	✓ 454,77
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	✓ 334 150,09	360 005,34	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	✓ 3 720,59	✓ 4 193,77	8	Fundusze specjalne	✓ 310 887,83	337 676,22
1	Materiały	✓ 3 720,59	✓ 4 193,77	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	✓ 310 887,83	✓ 337 676,22
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	✓ 328 441,92	342 280,94				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	✓ 19 541,67	✓ 18 135,35				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	✓ 308 900,25	✓ 324 145,59			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 1 987,58	13 530,63			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 1 987,58	✓ 13 530,63			
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		✓ 6 368 803,85	✓ 6 192 302,33	SUMA PASYWÓW	6 368 803,85	✓ 6 192 302,33

(Główny księgowy jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(rok m-c dzień)

20.02.2025

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Moniuszki 118 58-303 Wałbrzych Numer identyfikacyjny REGON 000212251		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		-		-	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B. Koszty działalności operacyjnej		3 161 860,14		3 917 611,42	
I.	Amortyzacja	200 433,02		202 356,77	
II.	Zużycie materiałów i energii	179 854,87		209 034,85	
III.	Usługi obce	87 845,71		85 219,87	
IV.	Podatki i opłaty	86,00		398,00	
V.	Wynagrodzenia	2 096 117,76		2 672 521,37	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	586 030,70		741 087,56	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 492,08		6 993,00	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-3 161 860,14		-3 917 611,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne		233 557,54		114 494,66	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	233 557,54		114 494,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne		3 854,65		1 848,62	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 854,65		1 848,62	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-2 932 157,25		-3 804 965,38	
G. Przychody finansowe		1 427,56		1 394,52	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	1 427,56		1 394,52	
III.	Inne				
H. Koszty finansowe		636,57		133,02	
I.	Odsetki	636,57		133,02	
II.	Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-2 931 366,26		-3 803 703,88	
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		-2 931 366,26		-3 803 703,88	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Agnieszka Nalberczak
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

20.02.2024

(kierownik jednostki)

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Moniuszki 118 58-303 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000212251				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	✓	8 721 838,01	✓	8 737 013,88
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	✓	2 984 969,71		3 718 589,94
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	✓	2 950 157,36	+	3 718 589,94
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	✓	34 040,77		
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	✓	771,58		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	✓	2 969 793,84		3 047 037,65
2.1.	Strata za rok ubiegły	✓	2 738 752,42		2 931 366,26
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	✓	231 016,87	✓	115 581,02
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	✓	24,55		90,37
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	✓	8 737 013,88	✓	9 408 566,17
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	✓	-2 931 366,26		-3 803 703,88
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	✓	-2 931 366,26		-3 803 703,88
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	✓	5 805 647,62		5 604 862,29

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz
20.02.2025

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

(główny księgowy)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych -z tyt. dostaw i usług	25 204,52	7 069,17	B.II.1	18 135,35
2.	240	Pozostałe należności – odpis na scentralizowany Fundusz Mieszkaniowy	324 145,59		B.II.4	324 145,59
3.						-
4.						-
Razem			349 350,11	7 069,17	-	342 280,94

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścinowska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

MOS

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	22 491,85 ✓	D.II.1
2.	221	Zobowiązania wobec rodziców i opiekunów/nadpłaty	454,77	D.II.5 ✓
3.	225	Zobowiązania wobec budżetów	-	D.II.2
4.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 348,87 ✓	D.II.3
5.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	188 468,33	D.II.4
6.	240	Pozostałe rozrachunki	-	D. II.5
7.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	337 676,22 ✓	D.II.8.1
Razem			587 440,04 ✓	-

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień
31.12.2024 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.	Rodzice i opiekunowie wychowanków	za posiłki wychowanka	854-85421-0830		23713,3	23 713,30
2.	Rodzice i opiekunowie wychowanków	odsetki za za zwłokę	854-85421-0920		1467,22	1 467,22
3.	Rodzice i opiekunowie wychowanków	koszty upomnienia	854-85421-0640		24,00	24,00
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						25 204,52

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIEGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Protokół inwentaryzacji salda Należności od budżetów sporządzony na dzień 31.12.2024 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.							
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

**Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń
sporządzony na dzień 31.12.2024r.**

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

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytułu dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Hołberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2024 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 FM		31.12.2024	324145,59		324 145,59
2.							
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					324 145,59	-	✓ 324 145,59

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

86102-4200 - 2.186,90
4260 - 16.245,37
4280 - 370,00
4300 - 2.439,58
4430 - 1250,00

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

MOS

Protokół inwentaryzacji salda Zobowiązań z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Lp	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	JANA OPAKOWANIA	FV NR 18283/2024	801-80102-4210	31.12.2024		830,53	830,53
2.	PH SPOKO	FV NR 11758/MAG/12/2024	801-80102-4210	31.12.2024		182,50	182,50
3.	CASTORAMA POLSKA	FV NR 804501/021824/24	801-80102-4210	31.12.2024		80,42	80,42
4.	TAURON	FV NR T/K1/0030920/25	801-80102-4260	31.12.2024		7628,79	7 628,79
5.	WZWIK	FV NR R/2024/117197, FV NR R/2024/127134	801-80102-4260	31.12.2024		493,90	493,90
6.	ŚWIAT ZDROWIA	FRA nr FS/24/KRZY/5392, FRA nr FS/24/KRZY/5416, FRA nr FS/24/KRZY/5403	801-80102-4280	31.12.2024		185,00	185,00
7.	WZWIK	FV NR R/2024/117197, FV NR R/2024/127134	801-80102-4300	31.12.2024		648,99	648,99
8.	POCZTA POLSKA	FV NR F34785P1224SFAKAMN	801-80102-4300	31.12.2024		306,35	306,35
9.	NOVA WD	FV NR FV/OT/005583/24	801-80102-4300	31.12.2024		264,45	264,45
10.	COMPENSA TU S.A.	1100422935	801-80102-4430	31.12.2024		625,00	625,00
11.	JANA OPAKOWANIA	FV NR 18283/2024	801-80102-4210	31.12.2024		830,54	830,54
12.	PH SPOKO	FV NR 11758/MAG/12/2024	801-80102-4210	31.12.2024		182,49	182,49
13.	CASTORAMA POLSKA	FV NR 804501/021824/24	801-80102-4210	31.12.2024		80,42	80,42
14.	TAURON	FV NR T/K1/0030920/25	801-80102-4260	31.12.2024		7628,79	7 628,79
15.	WZWIK	FV NR R/2024/117197, FV NR R/2024/127134	801-80102-4260	31.12.2024		493,89	493,89
16.	ŚWIAT ZDROWIA	FRA nr FS/24/KRZY/5392, FRA nr FS/24/KRZY/5416, FRA nr FS/24/KRZY/5403	801-80102-4280	31.12.2024		185,00	185,00
17.	WZWIK	FV NR R/2024/117197, FV NR R/2024/127134	801-80102-4300	31.12.2024		648,99	648,99
18.	POCZTA POLSKA	FV NR F34785P1224SFAKAMN	801-80102-4300	31.12.2024		306,35	306,35
19.	NOVA WD	FV NR FV/OT/005583/24	801-80102-4300	31.12.2024		264,45	264,45
20.	COMPENSA TU S.A.	1100422935	801-80102-4430	31.12.2024		625,00	625,00
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	22 491,85	22 491,85

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2024 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.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy od DWR	801-80102-4110		9482,31	9 482,31
2.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy DWR	801-80102-4120		932,85	932,85
3.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Emerytur Pomostowych od DWR	801-80102-4780		814,63	814,63
4.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy od DWR	854-85421-4110		7399,61	7 399,61
5.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy od DWR	854-85421-4120		509,70	509,70
6.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ZUS pracodawcy od DWR	854-85421-4110		16024,65	16 024,65
7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Pracy od DWR	854-85421-4120		1808,43	1 808,43
8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Fundusz Emerytur Pomostowych od DWR	854-85421-4780		1376,69	1 376,69
9.						-
10.						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						38 348,87

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

**Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na
dzień 31.12.2024 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	801-80102-4800	17.03.2025	54 308,79
2.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	854-85421-4040	17.03.2025	5 773,21
3.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	854-85421-4040	17.03.2025	36 607,11
4.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	854-85421-4800	17.03.2025	91 779,22
5.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				188 468,33

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Mateusz Koltyniewicz

**Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań
sporządzony na dzień 31.12.2024 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.	Nadpłata za posiłki	854-85421-0830	03.2025	454,77
2.				
3.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				454,77

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberszak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

MOS

Struktura konta 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych
wg stanu na dzień 31.12.2024

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

**Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne
wg stanu na dzień 31.12.2024**

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne – wpływy z usług	0830	✓ 108 754,00
Pozostałe przychody operacyjne – odpis aktualizujący należności	0830	✓ 2 869,69
Przychody z tyt. wynagrodzenia płatnika ZUS	0970	✓ 26,94
Przychody z tyt. wynagrodzenia płatnika US	0970	✓ 714,00
Pozostałe przychody operacyjne – wpływy z wynajmu pomieszczeń	0750	✓ 796,74
Pozostałe przychody operacyjne – darowizna od Funduszu Regionu Wałbrzyskiego	0960	✓ 1 000,00
Pozostałe przychody operacyjne – wpływy z lat ubiegłych	0940	✓ 153,69
Pozostałe przychody operacyjne – koszty upomnienia dot. tyt. wykonawczego	0640	✓ 127,60
Przychody z tyt. opłaty za duplikaty świadectw	0610	✓ 52,00
RAZEM PRZYCHODY	X	✓ 114 494,66
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbexczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fołtyniewicz

MOS

**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

MOS

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

L.P.	Należności wg pozycji bilansowych	w zł
I	NALEŻNOSCI DŁUGOTERMINOWE A.III	
II	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG B.II.1	
III	NALEŻNOSCI OD 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	
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		0,00

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

MOS

Załącznik nr 3
Informacja dodatkowa

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnip umarzone stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	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 używaniu (wyposażenie)		

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

.....
(główny księgowy)

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

MOS

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

..... (główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naborczak

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

Załącznik nr 5
Informacja dodatkowa

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

..... (główny księgowy) 20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Natalia Foltyniewicz
Agnieszka Wolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.
Grupy	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papery wartościowe	
Inne środki trwałe/ umowa zawarta z Gmina Wałbrzych na sprzęt komputerowy i szafki do jego ładowania i przechowywania	

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2024.r

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
(główny księgowy)
Agnieszka Nolbertczak

20.02.2025
(rok, miesiąc dzień)

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) na dzień 31.12.2024r.					
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
Odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	1.1414,18	64,02	600,37	3808,66	7069,17

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności finansowe- stan pożyczek zagrożonych.

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Natalia Foltyniewicz
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

MOS

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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 Wąbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

(kierownik jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Szuborska

MOS

Podział zobowiązań długoterminowych
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Na koniec 2024 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	0

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

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 Nalberczak

.....
(główny księgowy)

20.02.2025

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

MOS

Załącznik nr 12
Informacja dodatkowa

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2024r

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 Norbertczak

20.02.2025
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Natalia Fołtyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fołtyniewicz

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

20.02.2025
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

.....
Centrum (Kierownik jednostki)
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

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

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

Sporządził: Natalia Folińniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Folińniewicz

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2024r

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
.....
(główny księgowy) Zdzisław Molberczak

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	70752,42
Świadczenia urlopowe	55715,87
Ekwiwalent za urlop	25518,54
Dodatek na start	3000,00
Razem	154986,83

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

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

MOS

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Fołtyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fołtyniewicz

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

MOS

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 Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Natalia Fołtyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fołtyniewicz

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.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.	
			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
	podatki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie												0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norbertczak

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

MOS

Załącznik nr 20
Informacja dodatkowa

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

Sporządził: Natalia Foltyniewicz

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

GŁÓWNY SPECJALISTA

ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Inne informacje						
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy przeznaczalne dane porównawcze	Dane za bieżący rok obrotowy
1	Informacje o bledach lat ubieglych					
1.1	korekta przychodów					
1.2	korekta kosztów					
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubieglych			X		
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowosci					
2.1						
2.2						
3	Dane liczbowe zapewniajace porownywalnosc danych *					
3.1						
3.2						

* danych nie wypełnia jednostka, jeżeli odnosiła się do zleceń KOS nr 7
i dane porównawcze wyrażała po ich doprowadzeniu do porównywalności
w bilansie, rzls

Centrum Obsługi Jakiżystek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Sporządził: Natalia Poltynewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltynewicz

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jakiżystek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

**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 Naberzcek**

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Sporządził: Natalia Fotyniewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fotyniewicz

MOS

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu

Wyszczególnienie		Nazwa jednostki powiązanej					DOM DZIECKA SIÓDEMKI	DOM DZIECKA SZÓSTKA	SALVATOR DOM DLA DZIECI 1	SALVATOR DOM DLA DZIECI 2
		Kwota ogółem	Gmina Wałbrzych	ZS 5	PSP 2	MOPS				
A. Przychody		21 887,00	0,00	0,00	0,00	11408,00	4284,00	2499,00	1827,00	1869,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		-								
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-								
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-								
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-								
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		-								
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		-								
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-								
8. Dotacje		-								
9. Inne przychody operacyjne		-				11408,00	4284,00	2499,00	1827,00	1869,00
10. Dywidendy i udziały w zyskach		-								
11. Odsetki		-								
12. Inne		-								
B. Koszty		18 006,53	15984,00	145,53	1877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja		-								
2. Zużycie materiałów i energii		-								
3. Usługi obce		2 022,53		145,53	1877,00					
4. Podatki i opłaty		15 984,00	15984,00							
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		-								

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
20.02.2025
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Mos

Załącznik Nr 2
do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Wałbrzych,
które uwzględniane są w łącznym
sprawozdaniu finansowym Gminy
Wałbrzych

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii 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	0				
2.	Należności od budżetów	0					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0					
4.	Pozostałe należności Wspólny Fundusz Mieszkaniowy	324145,59	324145,59				
		0					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0					

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej				
			Gmina Wałbrzych				
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 Naberzak

GŁÓWNY SPECJALISTA
Us. Księgowości
Mateja Foltyniewicz

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

MOS

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Wałbrzychu

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

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych	
			Urząd Miejski w Wałbrzychu	
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	90,37	90,37	
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		
...		0,00		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak