

W PŁY N E Ł O
Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

20. 03. 2025

Ilość załączników _____
Podpis _____

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA SPECJALNA NR 10
W WAŁBRZYCHU
UL. OGRODOWA 5A
58-306 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 147/2021
Prezydenta Miasta Wałbrzycha
z dnia 15 marca 2021 r.

Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki Gminy Wałbrzych do Zarządzenia Nr
147/2021 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia
15 marca 2021 r.

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 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 odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 25.02.2025 r.


Agnieszka Nolibczak
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miasta Wałbrzycha
Centrum Obsługi Jednostek
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Dyrektor/Kierownik
Patrycja Ściborska
(Pieczęć i podpis)



I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej Nr 10 z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. 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).

Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr L/632/17 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 30.11.2017r. w sprawie stwierdzenia przekształcenia dotychczasowej sześciolletniej Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 w Wałbrzychu, w ośmioletnią Publiczną Szkołę Podstawową Specjalną nr 10 w Wałbrzychu.

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

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. 2023 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 Publiczną Szkołę Podstawową Specjalną nr 10 w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 10 w Wałbrzychu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

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

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

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

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

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

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

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

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *nie dotyczy*

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

5. INNE INFORMACJE

Brak

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych 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 Holberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		jedenstki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000718223		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Wysłać bez pisemnego przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	
A. AKTYWA TRWAŁE				A. FUNDUSZ	
I Wartości niematerialne i prawne				I Fundusz jednostki	
II Rzeczowe aktywa trwałe				II Wynik finansowy netto (+, -)	
1. Środki trwałe				1 Zysk netto (+)	
1.1 Grunty				2 Strata netto (-)	
1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s. i przekazane w użytkowanie wieloletnie innym podmiotom				III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny				B. Fundusze placówek	
1.4 Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe	
5 Inne środki trwałe				D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I Zobowiązania długoterminowe	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II Zobowiązania krótkoterminowe	
III Należności długoterminowe				1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
IV Długoterminowe aktywa finansowe				2 Zobowiązania wobec budżetów	
1 Akcje i udziały				3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
2 Inne papiery wartościowe				4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
3 Inne długoterminowe aktywa finansowe				5 Pozostałe zobowiązania	
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
B. Aktywa obrotowe				7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
I Zapasy				8 Fundusze specjalne	
1 Materiały				8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	
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					
1 Należności z tytułu dostaw i usług					
Należności od budżetów					
3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4 Pozostałe należności					
5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1 Środki pieniężne w kasie					
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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				SUMA PASYWÓW	

(Główny księgowy jednostki)

Wałbrzych
KSIĘGOWY

2025.02.24

(rok m-c dzień)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

(Dyrektor jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000718223		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) ✓ sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	✓ 11 410,60	35 031,52
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	✓ 11 410,60	35 031,52
B.	Koszty działalności operacyjnej	✓ 13 106 077,39	17 497 334,05
I.	Amortyzacja	✓ 450 873,22	454 828,56
II.	Zużycie materiałów i energii	✓ 691 573,14	749 747,03
III.	Usługi obce	✓ 145 596,49	152 091,70
IV.	Podatki i opłaty		1 035,67
V.	Wynagrodzenia	✓ 9 607 802,34	12 956 907,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓ 2 164 923,61	3 127 107,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 22 508,59	17 215,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	✓ 22 800,00	38 400,00
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	✓ -13 094 666,79	-17 462 302,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 58 647,35	117 699,70
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	✓ 58 647,35	117 699,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	✓ -	93,37
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		93,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	✓ -13 036 019,44	-17 344 696,20
G.	Przychody finansowe	✓ 194,67	141,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	✓ 194,67	141,72
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	✓ 194,67	141,33
I.	Odsetki	✓ 194,67	141,33
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ -13 036 019,44	-17 344 695,81
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	✓ -13 036 019,44	-17 344 695,81

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2025.02.24 ✓

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58- 306 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2024 r. ✓	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000718223			Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	✓	22 185 267,95	✓ 23 122 912,04
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	✓	12 503 283,32	16 577 383,97
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	✓	12 492 977,50	✓ 16 547 383,97
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	✓	10 305,82	-
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			30 000,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	✓	11 565 639,23	13 176 658,56
2.1.	Strata za rok ubiegły	✓	11 497 735,44	13 036 019,44
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	✓	67 336,37	139 965,60
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	✓	567,42	673,52
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	✓	23 122 912,04	26 523 637,45
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	✓	-13 036 019,44	-17 344 695,81
1.	zysk netto (+)			
2.	strata netto (-)	✓	-13 036 019,44	-17 344 695,81
3.	nadwyżka środków obrotowych			
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	✓	10 086 892,60	9 178 941,64

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

2025.02.24 ✓
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

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 poz. B. II.
1.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych z tytułu dostaw i usług	5 133,04	750,45	B.II.1	4 382,59
2.	240	Pozostałe należności	877 105,81		B.II.4	877 105,81
3.						
4.						
5.						
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			882 238,85	750,45		881 488,40

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DZIAŁ KASOWY
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 178,57	D.II 1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetów	156 310,30	D.II 2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	567 363,02	D.II 3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	937 027,34	D.II 4
5.	221	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	84,05	D.II 1
6.	240	Pozostałe zobowiązania	1 435,48	D.II 5
7.	851	ZFŚS	986 464,14	D.II 8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			2 723 862,90	-

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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.	Osoba fizyczna Przemysław P.	Wyrok Sądu Rejonowego Sygn.akt III K 302/18 (dot.naprawienia wyrządzonej szkody)	853 85311 § 0570		700,00	700,00
2.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW – żywienie uczniów program „gorący posiłek”		801 80102 § 0830		4 382,59	4 382,59
3.	Odsetki za żywienie dziecka	NOTA ODSETKOWA	853 85311 § 0920		50,45	50,45
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						-
15.						-
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						5 133,04

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbiczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Sporządził; Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibekczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

PSPS Nr 10

**Protokół weryfikacji salda należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń
sporządzony na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: ✓						-

Sporządził; Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Ściborska
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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 Wałbrzych	Odpis na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2024	877 105,81		877 105,81
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					877 105,81	-	877 105,81

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciłorska

PSPS Nr 10

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	18364/2024	801 80102 § 4210	31.12.2024		173,18	173,18
2.	PEC SA w Wałbrzychu	09579/SC/2024	801 80102 § 4260	31.12.2024		60 723,62	60 723,62
3.	WZWIK	R/2024/127951	801 80102 § 4260	31.12.2024		1 078,77	1 078,77
4.	PRYZMAT	FVS/1365/12/2024	801 80102 § 4270	31.12.2024		393,60	393,60
5.	NZOZ przychodnia	FV/17/12/2024	801 80102 § 4280	31.12.2024		105,00	105,00
6.	ENVELO	PSD/783/01/2025	801 80102 § 4300	31.12.2024		243,00	243,00
7.	MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH	FS/126/MT/2025	801 80102 § 4300	31.12.2024		336,96	336,96
8.	WZWIK	R/2024/127951	801 80102 § 4300	31.12.2024		1 462,69	1 462,69
9.	KONICA MINOLTA	FSK/25/01/00150	801 80102 § 4300	31.12.2024		188,47	188,47
10.	RED MEN TEAM	18/12/2024	801 80102 § 4390	31.12.2024		4 500,00	4 500,00
11.	COMPENSA	1100422874	801 80102 § 4430	31.12.2024		1 000,00	1 000,00
12.	COMPENSA	1101729084	801 80102 § 4430	31.12.2024		3 681,28	3 681,28
13.	COMPENSA	22089/4184/23/516	802 80102 § 4430	31.12.2024		1 292,00	1 292,00
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	75 178,57	75 178,57

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściłborska

PSP Nr 10

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	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy z zasiłku	801 80102 § 4110		2 822,00	2 822,00
2	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801 80102 § 4790		141 548,46	141 548,46
3	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	854 85404 § 4790		1 780,09	1 780,09
4	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801 80102 § 4010		6 275,00	6 275,00
5	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy z zasiłku	801 80102 § 4110		204,00	204,00
6	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy z zasiłku	801 80107 § 4110		282,00	282,00
7	Urząd Skarbowy	podatek dochodowy od wynagrodzeń	801 80107 § 4790		3 398,75	3 398,75
8	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		127 101,02	127 101,02
9	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		136 776,41	136 776,41
10	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		12 114,94	12 114,94
11	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		10 661,71	10 661,71
12	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80102 § 4790		118 324,36	118 324,36
13	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80102 § 4790		69 401,13	69 401,13
14	ZUS	składki ZUS pracodawcy	854 85404 § 4110		2 737,31	2 737,31
15	ZUS	składki ZUS pracodawcy	854 85404 § 4110		107,29	107,29
16	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	854 85404 § 4120		344,61	344,61
17	ZUS	składki ZUS pracownika	854 85404 § 4790		2 183,13	2 183,13
18	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	854 85404 § 4790		1 236,66	1 236,66
19	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80102 § 4010		16 665,85	16 665,85
20	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80102 § 4010		9 490,29	9 490,29
21	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		19 195,95	19 195,95
22	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80102 § 4110		19 622,72	19 622,72
23	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		1 488,16	1 488,16
24	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80102 § 4120		1 225,14	1 225,14
25	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80107 § 4110		4 228,16	4 228,16
26	ZUS	składki ZUS pracodawcy	801 80107 § 4110		4 568,62	4 568,62
27	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80107 § 4120		976,15	976,15
28	ZUS	składki ZUS na Fundusz Pracy	801 80107 § 4120		508,45	508,45
29	ZUS	składki ZUS pracownika	801 80107 § 4790		5 280,15	5 280,15
30	ZUS	składki ZUS ubezpieczenie zdrowotne	801 80107 § 4790		3 124,81	3 124,81
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						723 673,32

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbeczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSPS Nr 10

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	795 674,29
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80107 § 4800	17.03.2025	26 577,05
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80102 § 4040	17.03.2025	114 151,87
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	854 85404 § 4800	17.03.2025	624,13
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				937 027,34

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścinorska

PSPS Nr 10

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 F-ra 8/2017/PSPS10-Szkoła Pływ.Olimpia	801 80102 § 0750		0,90
2.	Nadpłata R-ek 10/02/20150 SOCATOS M.Rosiak	801 80102 § 0750		20,00
3.	Nadpłata F-ra 1/2021/PSPS10/KOR UKS Kinder	801 80102 § 0750		10,00
4.	Nadpłata F-ra 1/2021/PSPS10/KOR UKS Kinder VAT			2,30
5.	Oплата za gorący posiłek	801 80102 § 0830		50,85
6.	Podatek PPK	801 80102 § 4790	20.01.2025	1 273,28
7.	Podatek PPK	854 85404 § 4790	20.01.2025	25,08
8.	Podatek PPK	801 80102 § 4010	20.01.2025	92,00
9.	Podstawa pracodawcy PPK	801 80102 § 4710	20.01.2025	2,48
10.	Podatek PPK	801 80107 § 4790	20.01.2025	42,64
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				1 519,53

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpłaty za gorący posiłek	801 80102 § 0830	35 031,52
RAZEM PRZYCHODY	X	35 031,52
Razem przychody		

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściłborska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy z tytułu wydanych duplikatów legitymacji	0690	✓ 108,00
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	↓ 28 765,44
Darowizny pieniężne	0960	↓ 6 500,00
Wpływy z różnych dochodów	0970	✓ 71 111,59
Darowizny rzeczowe		↓ 11 214,67
RAZEM PRZYCHODY	X	✓ 117 699,70
Razem przychody		

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka MolberczakGŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia IgnasiakCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 10

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

razem

0,00

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	336,96
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	

RAZEM

336,96

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

* inni gwałcenia i zwałszczenie w tym: korolowa warłolci sroczka twaistoo

2025.02.25
(rok/miesiąc/dzień)

Centrum Obskuni i Edukacji
Miasta Wałbrzychu
DYPLOMAT
Patrycja Ściborska

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)	wrip umarżane stopniowo		
b)	wrip 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)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inventarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)		

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Jednostka nie posiada dóbr kultury.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
PATRYCJA ŚLUBORSKA
(kierownik jednostki)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

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)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norberczak

2025.02.25 ✓
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty użytkowane wieczyście	powierzchnia w m²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

✓

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane wg grup KST	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r. ✓
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiry wartościowe	
Inne środki trwale	
Środki transportu (Autobus osobowy Renault Master-Porozumienie w sprawie użyczenia zawarte z Gminą Wałbrzych)	146 589,86

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

2025.02.25 ✓
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nohnerczak

2025.02.25

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA

ds. Księgowości

Sylwia Ignasiak

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 31.12.2024 r.					
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 niesściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	2703,75	141,33	2094,63		750,45
RAZEM	2703,75	141,33	2094,63	0	750,45

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

(główny księgowy)
Sporządził: Sylwia Ignasiak

2025 02 25
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

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

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nollerczak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylwia Ignasiak

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbarchak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień) ✓

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień) ✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Łuciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylvia Ignasiak

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

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

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Sylwia Ignasiak
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

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

Nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień) ✓

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w
2024 roku**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	104 794,71
Nagrody jubileuszowe	261 692,43
Świadczenie urlopowe	180 849,02
Razem	547 336,16

.....
(główny księgowy)
Sporządził: Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibarczak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

PSPS Nr 10

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

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

Sporządził: Sylwia Ignasiak

2025.02.25 ✓
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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
Sporządził: Sylwia Ignasiak
Agnieszka Nolbertzak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień) ✓

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

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

Załącznik nr 10
Informacja dodatkowa

Lp.	Opis stanu grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
			nabytych zakup bezopłatny	inwestycji polegające na budownictwie	należne otrzymane	inne*	rozliczenia środków trwałych w budowie (inwestycji) z zakupów (dotyczy) dóbr finansowych	nieopłatne przekazania	sprzedaż	inne**	
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: - środki trwałe w budowie (inwestycje), które podlegają koszt wytworzenia - środki finansowe w budowie			0,00	0,00						0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nie dotyczy											

* kosztów środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatku VAT
** kosztów środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatku VAT, odpisane w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

(opisany kolumny)
Socjetyzacja Sylwia Ignasiak

2025.02.25
(miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbartczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylvia Ignasiak

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
2025.02.25
główny księgowy
Sporządził: Sylwia Ignasiak

Agnieszka Nolbierzak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Dzielnica jednostki

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścioborska

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

(*) danej o/wyprkto Jednostka, która zastosowała się do załącznika nr 7
i danej jednostki z wykazem po co doprowadziła do porównywalności
w bilansie 105

(złoty ciągły)

Spółdzielca: Sylwia Ignasiak

2025.02.25
(określenie: dzień)

(dane: jednostka)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
Dyrektor
Patrycja Słobonka

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
Sporządził: Sylwia Ignasiak
Agnieszka Nolberczak

2025.02.25
(rok, miesiąc, dzień) ✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignasiak
Sylwia Ignasiak

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WAŁBRZYCHU

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
		ZS5 W WAŁBRZYCHU	GMINA WAŁBRZYCH		
A. Przychody	-	0	0	0	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	-				
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	259,03	259,03		0	0
1. Amortyzacja	-				
2. Zużycie materiałów i energii	-				
3. Usługi obce	259,03	259,03			
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	-				

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naborczak

(kierownik jednostki)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylvia Ignasiak

Załącznik Nr 2
do Jednolitych zasad wdrażanych rozstrzygnięć
pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy
Walbrzych, które uwzględniane są w łącznym
opracowaniu finansowym Gminy Walbrzych

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WALBRZYSZACH

Nazwa jednostki powiązanej			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COUM WALBRZYCH
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	877105,81	877105,81
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WALBRZYSZACH

Nazwa jednostki powiązanej			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	UM WALBRZYCH
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 obciążenia (zobowiązania, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYPLOMATYKA
Paliwoja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Holberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Ignacy Ignasiak
Sylvia Ignasiak

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WAŁBRZYCHU

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 10 w WAŁBRZYCHU

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Urząd Miejski w Wałbrzychu	Np.. MOPS	Np.. I LO	
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	673,52	673,52			
	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 Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sylvia Ignasiak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
INFORMATYK
Patrycja Ściborska