Kopia

WPŁYNĘŁO
Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu
28-03-2025
Ilość załączników .....
Podpis .....

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 28

AL. WYZWOLENIA 43

58-300 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 *Publicznej Szkoły Podstawowej nr 28* 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 14 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
Patrycja Ścibeńska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej nr 28 Al. Wyzwolenia 43., z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 działa na podstawie Uchwały Nr XIX/129/95 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 28 listopada 1995 roku w sprawie określenia formy organizacyjnej publicznych szkół podstawowych przejmowanych z dniem 1 stycznia 1996r. Przez Gminę Wałbrzych.

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. 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 Publiczną Szkołę Podstawową nr 28 w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Publicznej Szkoły Podstawowej nr 28* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: *zastosowano metodę liniową i stawki zgodne z KŚT.*

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

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

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

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:
- wartość początkowa powyżej 10.000zł,
- okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok,
- są kompletne oraz zdatne do użytku, tj. są wyposażone we wszystkie elementy niezbędne do funkcjonowania zgodnie z przeznaczeniem.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:
1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według nie dotyczy.
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według poniesionych kosztów.

5. INNE INFORMACJE

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 jednostka 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 wieczyście.

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 postawie informacji przekazanych przez np. wynajmującego (właściciela), a w przypadku ich braku lub uznania za niewiarygodne – na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu, przy czy 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

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

W załączniku nr 20 jednostki winny ujawnić charakter i kwotę poniesionych istotnych kosztów , jeżeli informacja ta mogłaby istotnie wpłynąć na ocenę ich sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
Przy ocenie istotnego wpływu kosztów na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy ustala się próg istotności w wysokości 4% wyniku finansowego netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym jednostki za rok poprzedni.

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Scibors

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 Al. Wyzwolenia 43 58-300 Wałbrzych Numer identyfikacyjny REGON: **890 – 032 – 812**	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego** **sporządzony na dzień 31-12-2024r.**	**Adresat:** **Gmina Wałbrzych** *Wysłać bez pisma przewodniego*

	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**3 588 811,74**	**3 399 390,64**	**A.**	**FUNDUSZ**	**3 158 562,96**	**2 862 095,10**
I	**Wartości niematerialne i prawne**			**I**	**Fundusz jednostki**	**8 145 617,64**	**8 841 346,23**
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**3 588 811,74**	**3 399 390,64**	**II**	**Wynik finansowy netto (+, -)**	**-4 987 054,68**	**-5 979 251,13**
1.	***Środki trwałe***	***3 588 811,74***	***3 399 390,64***	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	97 883,31	97 883,31	2	Strata netto (-)	-4 987 054,68	-5 979 251,13
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	3 473 343,07	3 294 636,91	**IV**	**Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 585,36	6 870,42	**B.**	**Fundusze placówek**		
				C.	**Państwowe fundusze celowe**		
1.4	Środki transportu			**D**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**939 314,62**	**1 111 631,73**
	Inne środki trwałe			**I**	**Zobowiązania długoterminowe**		
2	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**			**II**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**939 314,62**	**1 111 631,73**
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 070,00	27 177,24
III	**Należności długoterminowe**			2	Zobowiązania wobec budżetów	15 438,00	24 297,04
IV	**Długoterminowe aktywa finansowe**	**0,00**	**0,00**	.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 282,90	184 793,19
1	Akcje i udziały			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	237 412,88	306 605,09
2	Inne papiery wartościowe			5	Pozostałe zobowiązania	45,00	60,04
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V	**Wartość mienia zlikwidowanych jednostek**			7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.	**Aktywa obrotowe**	**509 065,84**	**574 336,19**	8	Fundusze specjalne	**509 065,84**	**568 699,13**
I	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	509 065,84	568 699,13
1	Materiały			8.2	Inne fundusze		
2	Półprodukty i produkty w toku			**III**	**Rezerwy na zobowiązania**		
3	Produkty gotowe			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**		
	Towary						
II	**Należności krótkoterminowe**	**495 990,70**	**522 412,70**				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	5 637,06				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	495 990,70	516 775,64				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**	**13 075,14**	**51 923,49**				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 075,14	51 923,49				
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	**4 097 877,58**	**3 973 726,83**		**SUMA PASYWÓW**	**4 097 877,58**	**3 973 726,83**

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

(Główny księgowy jednostki)

2025.03.14

GŁÓWNY SPEC. ds. Księgowości Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Szczerska

(Kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3
do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 Al. Wyzwolenia 43 58-300	**Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024r.**	**Adresat Gmina Wałbrzych**
Numer identyfikacyjny REGON; 890-032-812		*Wysłać bez pisma przewodniego*

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**38 755,32**	**56 997,10**
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	38 755,32	56 997,10
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**5 030 190,96**	**6 050 895,05**
I.	Amortyzacja	188 126,89	189 421,10
II.	Zużycie materiałów i energii	232 796,85	263 687,34
III.	Usługi obce	144 578,62	179 155,88
IV.	Podatki i opłaty	25,00	33,00
V.	Wynagrodzenia	3 541 611,75	4 304 993,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	902 462,07	1 091 561,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 389,78	10 842,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 200,00	11 200,00
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	**-4 991 435,64**	**-5 993 897,95**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**4 380,96**	**14 641,41**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	4 380,96	14 641,41
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**-**	**-**
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-4 987 054,68**	**-5 979 256,54**
G.	**Przychody finansowe**	**-**	**5,41**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		5,41
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	**-**	**-**
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-4 987 054,68**	**-5 979 251,13**
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I - J - K)**	**-4 987 054,68**	**-5 979 251,13**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY ds. Księgowo-Płac
Maciej Tomaszewski
2025.03.14

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

Załącznik Nr 4 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28 Al. Wyzwolenia 43 58-300 Wałbrzych	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2024r.**	**Adresat** **Gmina Wałbrzych**
Numer identyfikacyjny REGON; 890-032-812		*Wysłać bez pisma przewodniego*

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**7 861 437,21**	**8 145 617,64**
1.	**Zwiększenia funduszu (z tytułu)**	**4 930 052,26**	**5 749 127,68**
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	**4 811 557,71**	**5 749 127,68**
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	**118 494,55**	
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	**Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)**	**4 645 871,83**	**5 053 399,09**
2.1.	Strata za rok ubiegły	**4 602 434,08**	**4 987 054,68**
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	**43 136,28**	**66 006,90**
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i śrdków 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	**301,47**	**337,51**
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	**8 145 617,64**	**8 841 346,23**
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	**-4 987 054,68**	**-5 979 251,13**
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-4 987 054,68	-5 979 251,13
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	**Fundusz (poz. II+, -III)**	**3 158 562,96**	**2 862 095,10**

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

..... (główny księgowy)

2025.03.14

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Sciborska

..... (kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA ds. Księgowości Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 5 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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.	240	Pozostałe należności	516 775,64		B.II.4	516 775,64
2.	221	Należności z tytułu dostaw i usług	5 637,06		B.II.1	5 637,06
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			522 412,70	-	-	522 412,70

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sieborska

GŁÓWNY SPECJALISTA ds. Księgowości
[illegible]naszewski

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

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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	27 177,24	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	24 297,04	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	184 793,19	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytuły wynagrodzeń	306 605,09	D.II.4
5.	240	Pozostałe zobowiązania PPK	60,00	D.II.5
6.	851	ZFŚS	568 699,13	D.II.8
7.	221	Zobowiązania z tyt. dochodów budżetowych	0,04	D.II.5
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			1 111 631,73	-

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Jadwiga Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 7
instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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.	Należność od rodziców za żywienie		801-80101-0830		5637,06	5 637,06
2.						-
3.						-
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:						

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 8
instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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 31.12.2024r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

SPECJALISTA
[illegible]
[illegible]zewski

Załącznik Nr 9
instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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 swiadczeń" 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:						-

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

SPECJALISTA ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 10
instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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 NA FUNDUSZ MIESZKANIOWY		31.12.2024	516775,64		516 775,64
2							-
3							-
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:					**516 775,64**	-	**516 775,64**

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

SPECJALISTA ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

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

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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.	WZWiK	R/2025/2791	80101-4260			911,32	911,32
2.	HEKLA	FV/P/R/2024/12/0192	80101-4260			4226,13	4 226,13
3.	PGNiG	FV 940/181/2024/F	80101-4260			15173,48	15 173,48
4.	WZWiK	R/2025/2791	80101-4300			1234,47	1 234,47
5.	VICOTEL	FV/O/5346/2024	80101-4300			227,55	227,55
6.	UDT	R-K 467425	80101-4300			600,00	600,00
7.	KONICA	FSK/25/01/00152	80101-4300			120,15	120,15
8.	MZUK	FS/131/MT/2025	80101-4300			786,24	786,24
9.	PZU	Polisa	80101-4430			3897,90	3 897,90
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
21.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	**27 177,24**	**27 177,24**

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

SPECJALISTA ds. Księgowości
Marian Tomaszewski

Załącznik Nr 12
instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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	80101 § 4010			6482,00
2.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80101 § 4110			166,00
3.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80101 § 4790			15024,14
4.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80103 § 4790			476,87
5.	URZĄD SKARBOWY	PODATEK	80107 § 4790			2148,03
6.	ZUS	SKŁADKA	80101 § 4790			48771,87
7.	ZUS	SKŁADKA	80101 § 4110			90590,50
8.	ZUS	SKŁADKA	80101 § 4120			10041,44
9.	ZUS	SKŁADKA	80101 § 4010			10102,29
10.	ZUS	SKŁADKA	80107 § 4110			11444,65
11.	ZUS	SKŁADKA	80107 § 4120			1440,61
12.	ZUS	SKŁADKA	80107 § 4790			7337,14
13.	ZUS	SKŁADKA	80103 § 4790			1684,21
14.	ZUS	SKŁADKA	80103 § 4120			368,34
15.	ZUS	SKŁADKA	80103 § 4110			2570,81
16.	ZUS	SKŁADKA	80150 § 4110			386,02
17.	ZUS	SKŁADKA	80150 § 4120			55,31
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						209 090,23

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 13 d
instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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 80101 §4800	6.03.2025	220 128,44
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80101 §4040	6.03.2025	43 860,24
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80103 §4800	6.03.2025	7 191,77
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80107 §4800	6.03.2025	33 167,22
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	801 80150 §4800	6.03.2025	2 257,42
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:				**306 605,09**

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

SPECJALISTA
ds. płacowości
Tomaszewski

Załącznik Nr 14 do
instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki
organizacyjne Gminy Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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.	Pozostałe zobowiązania -PPK	80101 § 4790	20.01.2025	42,76
2.	Pozostałe zobowiązania -PPK	80101 § 4010	20.01.2025	8,00
3.	Pozostałe zobowiązania -PPK	80107 § 4790	20.01.2025	7,00
4.	Pozostałe zobowiązania -PPK	80101 § 4750	20.01.2025	2,24
5.	Zobowiązania z tyt. dochodów budżetowych	80101 § 0830	30.01.2025	0,04
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				**60,04**

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Malkowczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA ds. Księgowości Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 15 do
instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne Gminy
Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Przychody z tytułu dochodów budżetowych- program rządowy „gorący posiłek dla uczniów”	§ 0830	56 997,10
RAZEM PRZYCHODY	**X**	**56 997,10**
		Razem przychody

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA ds. Księgowości
Marcin Tomaszewski

Załącznik Nr 16 do
Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne Gminy
Wałbrzych

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2024

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpływy za duplikaty świadectw	§0610	26,00
Wpływy za duplikaty legitymacji	§0690	207,00
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	§0750	1 911,44
Darowizna	§0960	11 546,40
Prowizja płatnika	§0970	950,57
RAZEM PRZYCHODY	**X**	**14 641,41**
		Razem przychody

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 17 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Wałbrzych **(bilans skonsolidowany)**

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

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

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług Komunalnych

L.P.	Należności wg pozycji bilansowych	w zł
I	NALEŻNOSCI DŁUGOTERMINOWE A.III	
II	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG B.II.1	
III	NALEŻNOSCI OD BUDŻETOW 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	786,24
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETOW 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		**786,24**

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Ściborska

SPECJALISTA ds. Księgowości Marcin Tomaszewski

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

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia						Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	**Wartości niematerialne i prawne, w tym:**	38 491,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 491,05
a)	wnip umarzane stopniowo														0,00
b)	wnip umorzone jednorazowo	38 491,05													38 491,05
2	**Środki trwałe, w tym:**	6 950 660,70	0,00	0,00	0,00	89 589,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 040 250,56
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	97 883,31													97 883,31
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	6 117 122,74													6 117 122,74
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	629 113,60													629 113,60
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	45 905,73													45 905,73
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	35 928,76				72 984,86									108 913,62
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)														0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	24 706,56													24 706,56
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)														0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)					16 605,00									16 605,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9)														0,00
3	**Dobra kultury**														0,00
4	**Uzbrojenie i sprzęt wojskowy**														0,00
5	**Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)**	889 961,81		72 798,42								13 312,39			949 447,84
	RAZEM	7 879 113,56	0,00	72 798,42	0,00	89 589,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 312,39	0,00	0,00	8 028 189,45

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

8 028 189,45

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

(Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
			aktualizacja wartości	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*		
				planowa	poza – planowa										
1	**Wartości niematerialne i prawne, w tym:**	**38 491,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**38 491,05**	**0,00**
a)	wnip umarzane stopniowo													0,00	0,00
b)	wnip umorzone jednorazowo	38 491,05												38 491,05	0,00
2	**Środki trwałe, w tym:**	**3 361 848,96**	**0,00**	**189 421,10**	**89 589,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 640 859,92**	**3 399 390,64**
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00												0,00	97 883,31
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	3 035 531,21		152 928,08										3 188 459,29	2 928 663,45
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	237 362,06		25 778,08										263 140,14	365 973,46
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	45 905,73												45 905,73	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	20 813,84		8 244,50	72 984,86									102 043,20	6 870,42
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)													0,00	0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	22 236,12		2 470,44										24 706,56	0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													0,00	0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)				16 605,00									16 605,00	0,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9)													0,00	0,00
3	**Dobra kultury**													**0,00**	**0,00**
4	**Uzbrojenie i sprzęt wojskowy**													**0,00**	**0,00**
5	**Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)**	**889 961,81**			**72 798,42**					**13 312,39**				**949 447,84**	**0,00**
	RAZEM	**4 290 301,82**	**0,00**	**189 421,10**	**162 388,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13 312,39**	**0,00**	**0,00**		**4 628 798,81**	**3 399 390,64**

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

4 628 798,81

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

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Załącznik nr 4
Informacja dodatkowa

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 Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:Maciej Tomaszewski

PSP28

Załącznik nr 5
Informacja dodatkowa

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Załącznik nr 6
Informacja dodatkowa

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

…… (główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

2025.03.14 (rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Paulina Solborska

…… (kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Załącznik nr 7
Informacja dodatkowa

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 Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Scibisz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 8
Informacja dodatkowa

PSP28

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 nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6

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

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Solborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 9
Informacja dodatkowa

PSP28

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Suchorska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 10
Informacja
dodatkowa

PSP28

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 11
Informacja dodatkowa

PSP28

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

13312,39

Załącznik nr 12
Informacja dodatkowa

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

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Soiboroke

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

PSP28

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 2024rok.)

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

PSP28

Załącznik nr 15
Informacja dodatkowa

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	Wadia	
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	**0,00**

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

35928,76

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 16
Informacja dodatkowa

PSP28

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	65446,62
Nagrody jubileuszowe	96041,69
Świadczenia urlopowe	82291,86
Ekwiwalent za urlop	23491,59
Razem	267271,76

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Noiberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Sosnowska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

PSP28

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

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						

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Molberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Ściborska

.....GŁÓWNY KSIĘGOWY.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	**Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:**											0,00
	odsetki 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**

Nie dotyczy

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

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

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

Sporządził:Maciej Tomaszewski

13312,39

PSP28

Załącznik nr 20
Informacja dodatkowa

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	**wyszczególnienie**		**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 Nowerczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:Maciej Tomaszewski

PSP28

Załącznik nr 21
Informacja dodatkowa

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

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

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok,miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR Patrycja Ściborska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 22
Informacja dodatkowa

PSP28

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
Agnieszka Nolberczak

.....
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soiberska

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Wałbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

			Nazwa jednostki powiązanej		
	Wyszczególnienie	**Kwota ogółem**	GMINA WAŁBRZYCH	ZS5	MZUK
A.	**Przychody**	**-**	**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**	**8 244,66**	**33,00**	**349,26**	**7862,4**
1.	Amortyzacja	-			
2.	Zużycie materiałów i energii	-			
3.	Usługi obce	**8 211,66**		349,26	7862,4
4.	Podatki i opłaty	**33,00**	33,00		
5.	Wynagrodzenia	-			
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-			
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	-			
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-			
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-			
10.	Pozostałe obciążenia	-			
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-			
12.	Pozostałe koszty operacyjne	-			
13.	Odsetki	-			
14.	Inne	-			

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy) 2025.03.14

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

Załącz[illegible] do Jedn[illegible] 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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej				
			COJM				
I.	**Należności długoterminowe**	**0**					
II.	**Należności krótkoterminowe**	**0**					
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	**0**					
2.	Należności od budżetów	**0**					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	**0**					
4.	Pozostałe należności	**516775,64**	516775,64				
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 nr 28

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej				
			COJM				
I.	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**					
II.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**0,00**					
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	**0,00**					
2.	Zobowiązania wobec budżetów	**0,00**					
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	**0,00**					
4.	Zobowiązania z tyułu 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 Nolberczak

Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Załącznik
do Jednolitych zasad wzajmnych 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 nr 28

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 28

Lp.	Nazwa	Suma warotści netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			URZĄD MIEJSKI W WAŁBRZYCHU	Np.. MOPS	Np.. I LO	....
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	337,51	337,51			
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
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska