

KOPIA

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

31-03-2025

Ilość załączników

Podpis

**ZESPÓŁ SZKOLNO – PRZEDSZKOLNY NR 1
W WAŁBRZYCHU
UL. 1 MAJA 105
58-305 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 Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 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 26.03.2025 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Pieczęć i podpis)
Agnieszka Norbertczak

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

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

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Działalność edukacyjno - wychowawcza
-
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 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 2021 r. poz. 217) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

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

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

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

- wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. dla których odpisy amortyzacyjne stanowią koszty uzyskania przychodu w 100% w miesiącu oddania ich do 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: Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego – zgodnie z wytycznymi zawartymi w ustawie o rachunkowości (art. 35b ust. 1). Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

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

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

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

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu), kosztu wytworzenia, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub w wartości godziwej (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek). Wartość środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do 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 według: nie dotyczy
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według: nie dotyczy.

5. INNE INFORMACJE

Brak

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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 wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

Jeśli jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów”

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

Wartość tę należy ustalić na podstawie informacji przekazanych przez np. wynajmującego (właściciela), a w przypadku ich braku lub uznania za niewiarygodne – na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu, przy czym jednostka może ustalić tę wartość we własnym zakresie.

Jeśli jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów, należy pod tabelą dopisać informację „jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów”

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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



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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o konieczności wykazania – jeśli wystąpią odpisów aktualizujących należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych) – pisemna informacja pod tabelą

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

Uwaga: należy pamiętać o rezerwie na niewygasające wydatki ewidencjonowanej na koncie 904 w księgach budżetu JST

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

Zakład budżetowy w tej pozycji opisuje różnicę pomiędzy ZZwF poz. III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (suma poz. 1 lub 2, 3) a bilansem (poz. II Wynik finansowy netto (+,-) oraz RZiS poz. L Zysk (strata) netto.

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

W załączniku nr 20 jednostki winny ujawnić charakter i kwotę poniesionych istotnych kosztów COVID-19, jeżeli informacja ta mogłaby istotnie wpłynąć na ocenę ich sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Przy ocenie istotnego wpływu kosztów na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy ustala się próg istotności w wysokości 4% wyniku finansowego netto wykazanego w sprawozdaniu finansowym jednostki za rok poprzedni.

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych				BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.				Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364-876-664								Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku					Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	AKTYWA				PASYWA				
A.	AKTYWA TRWAŁE	13 695 956,08	13 299 793,87	A.	FUNDUSZ			13 250 385,48	12 799 361,20
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki			18 652 347,03	19 185 769,16
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 695 956,08	13 299 793,87	II	Wynik finansowy netto (+, -)			-5 401 961,55	-6 386 407,96
1.	Środki trwałe	13 695 956,08	13 299 793,87	1	Zysk netto (+)				
1.1	Grunty	593 300,00	665 150,80	2	Strata netto (-)			-5 401 961,55	-6 386 407,96
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	12 626 864,34	12 216 240,52	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	475 791,74	418 402,55	B.	Fundusze placówek				
				C.	Państwowe fundusze celowe				
1.4	Środki transportu			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			847 729,83	930 889,32
1.5	Inne środki trwałe			I	Zobowiązania długoterminowe				
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe			847 729,83	930 889,32
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			69 891,26	53 619,85
III	Należności długoterminowe			2	Zobowiązania wobec budżetów			14 134,73	20 109,73
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			142 474,71	175 788,82
1	Akcje i udziały			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			248 691,89	297 035,14
2	Inne papiery wartościowe			5	Pozostałe zobowiązania			598,51	628,00
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	402 159,23	430 456,65	8	Fundusze specjalne			371 938,73	383 707,78
I	Zapasy	5 295,16	6 019,76	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			371 938,73	383 707,78
1	Materiały	5 295,16	6 019,76	8.2	Inne fundusze				
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Rezerwy na zobowiązania				
3	Produkty gotowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe				

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

4	Towary					
II	Należności krótkoterminowe	381 540,52	416 737,78			
1	Należności z tytułu dostaw i usług	24 925,34	40 729,11			
2	Należności od budżetów					
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4	Pozostałe należności	356 615,18	376 008,67			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 323,55	7 699,11			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 323,55	7 699,11			
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		14 098 115,31	13 730 250,52	SUMA PASYWÓW	14 098 115,31	13 730 250,52

(Główny księgowy jednostki)

28.02.2025

(rok m-c dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

(Harcownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1, ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364876664		Wysłać bez pisma przewodniego	
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	203 726,58	203 393,55
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	203 726,58	203 393,55
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 632 567,68	6 625 598,19
I.	Amortyzacja	454 669,36	468 013,01
II.	Zużycie materiałów i energii	585 739,58	563 599,61
III.	Usługi obce	89 321,61	101 112,67
IV.	Podatki i opłaty	184,00	212,00
V.	Wynagrodzenia	3 617 259,96	4 373 425,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	870 434,30	1 105 705,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 958,87	10 729,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 000,00	2 800,00
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 428 841,10	-6 422 204,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	26 899,55	32 940,19
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	26 899,55	32 940,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne	20,00	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	20,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 401 961,55	-6 389 264,45
G.	Przychody finansowe	-	2 856,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	-	2 856,49
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 401 961,55	-6 386 407,96
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-5 401 961,55	-6 386 407,96

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Ojerczak
ds. Księgowości

Magdalena Pitak

26.03.2025 r.
(rok miesiąc dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 ul. 1 Maja 105, 58-305 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364876664		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	17 438 748,68	18 652 347,03
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 270 281,96	6 159 276,10
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 135 103,90	6 087 425,30
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	1 135 178,06	71 850,80
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)	5 056 683,61	5 625 853,97
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 843 137,29	5 401 961,55
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	212 057,03	223 133,22
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6.	środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	1 489,29	759,20
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 652 347,03	19 185 769,16
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 401 961,55	-6 386 407,96
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-5 401 961,55	-6 386 407,96
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	13 250 385,48	12 799 361,20

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....**Agnieszka Nalborczak**
(główny księgowy)

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Małgorzata Pitak

26.02.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

.....**Patrycja Ściborska**

(kierownik jednostki)

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	Rozrachunki z COJIM – z tyt. odpisu na fundusz mieszkaniowy ZFŚS	376 008,67		B. II 4	376 008,67
2.	221	Rozrachunki z odbiorcami	40 729,11		B. II 1	40 729,11
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			416 737,78	-	-	416 737,78

Gentrum Obsługi Jednostek
Miejscowości Wąbrzeźna

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nollerczak

INSPEKTOR

ds. Księgowości

Magdalena Pitał

Centrum Obsługi Jednostek
Miejscowości Wąbrzeźna
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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	53 619,85	D. II 1
2.	221	Rozrachunki z odbiorcami	628,00	D. II 5
3.	225	Zobowiązania wobec budżetu	20 109,73	D. II 2
4.	229	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	175 788,82	D. II 3
5.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	297 035,14	D. II 4
6.	851	ZFŚS	383 707,78	D. II 8
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			930 889,32	-

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Piatak

Centrum Obsługi Terenów
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Stowarzyszenie
Wzajemności
DIREKTOR
Radosław Sciborska

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.	Wpłaty rodziców za godziny		801-80104-0660		2886,05	2 886,05
2.	Wpłaty rodziców za żywienie		801-80148-0670		30144,55	30 144,55
3.	Wpłaty rodziców za żywienie		801-80148-0830		5080,61	5 080,61
4.	Odsetki za żywienie		801-80148-0920		2480,82	2480,82
5.	Odsetki za pobyt		801-80104-0920		136,58	136,58
6.	Najem sali gimnastycznej		801-80101-0750		0,50	0,50
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:						40 729,11

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Centrum Usługi Jednostek
Miastr Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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:						-

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

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

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
Jana Opakowania	8704/2024	801-80101-4210	11.12.2024		594,40	594,40
PEC	09592/2025	801-80101-4260	31.12.2024		26298,71	26 298,71
WZWIK	R/2025/000392	801-80101-4260	31.12.2024		2910,79	2 910,79
TAURON DYSTRYBUCJA	D/D1/0408497/24	801-80101-4260	31.12.2024		4642,92	4 642,92
PGNIG	1641072/52/2025/F	801-80101-4260	31.12.2024		316,74	316,74
PRYZMAT	FVS/1366/12/2024	801-80101-4270	31.12.2024		284,13	284,13
VICOTEL	FV/O/5345/2024	801-80101-4300	30.12.2024		142,10	142,10
KONICA MINOLTA	FSK/25/01/00218	801-80101-4300	31.12.2024		306,91	306,91
ZAZ VICTORIA	17/12/2024	801-80101-4300	31.12.2024		462,00	462,00
Poczta Polska	F32465P1224SFAKBMN	801-80101-4300	31.12.2024		100,40	100,40
WZWIK	R/2021/133776	801-80101-4300	31.12.2024		3959,62	3 959,62
MZUK	FS/157/MT/2025	801-80101-4300	31.12.2024		259,46	259,46
PZU	1100427251	801-80101-4430	29.10.2024		962,50	962,50
WIENER	1101809128	801-80101-4430	9.12.2024		1699,67	1 699,67
Jana Opakowania	8704/2024	801-80104-4210	11.12.2024		177,55	177,55
PEC	09592/2025	801-80104-4260	31.12.2024		7855,46	7 855,46
TAURON DYSTRYBUCJA	D/D1/0408497/24	801-80104-4260	31.12.2024		1386,85	1 386,85
PRYZMAT	FVS/1366/12/2024	801-80104-4270	31.12.2024		84,87	84,87
KONICA MINOLTA	FSK/25/01/00218	801-80104-4300	31.12.2024		91,68	91,68
ZAZ VICTORIA	17/12/2024	801-80104-4300	31.12.2024		138	138,00
Poczta Polska	F32465P1224SFAKBMN	801-80104-4300	31.12.2024		30	30,00
VICOTEL	FV/O/5345/2024	801-80104-4300	30.12.2024		42,4	42,40
MZUK	FS/157/MT/2025	801-80104-4300	31.12.2024		77,55	77,55
P	1100427251	801-80104-4430	29.10.2024		287,5	287,50
WIENER	1101809128	801-80104-4430	9.12.2024		507,69	507,69
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				-	53 619,90	53 619,90

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Polberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Piśak

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	801-80101-4790		14261,60	14 261,60
2	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4010		1382,81	1 382,81
3	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80101-4110		87,00	87,00
4	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4110		175,00	175,00
5	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4010		1054,19	1 054,19
6	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80104-4790		2538,38	2 538,38
7	Urząd Skarbowy	Podatek	801-80107-4790		610,75	610,75
8.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4010		6564,65	6 564,65
9.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4110		72705,7	72 705,70
10.	ZUS	składki ZUS	801-80101-4120		8068,52	8 068,52
11	ZUS	składki ZUS	801-80101-4790		42466,58	42 466,58
12	ZUS	składki ZUS	801-80104-4010		5131,99	5 131,99
13	ZUS	składki ZUS	801-80104-4110		20338,88	20 338,88
14	ZUS	składki ZUS	801-80104-4120		2787,88	2 787,88
15	ZUS	składki ZUS	801-80104-4790		8814,48	8 814,48
16	ZUS	składki ZUS	801-80107-4110		3266,33	3 266,33
17	ZUS	składki ZUS	801-80107-4120		243,41	243,41
18	ZUS	składki ZUS	801-80107-4790		2276,65	2 276,65
19	ZUS	składki ZUS	801-80150-4110		1988,69	1 988,69
20	ZUS	składki ZUS	801-80150-4120		53,10	53,10
21	ZUS	składki ZUS	801-80149-4110		845,25	845,25
22	ZUS	składki ZUS	801-80149-4120		70,29	70,29
23	ZUS	składki ZUS	801-80101-4850		166,42	166,42
24						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						195 898,55

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Holberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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 za 2024 rok	801-80101-4040	4.03.2024	30 534,10
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok	801-80104-4040	4.03.2024	23 749,90
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok	801-80101-4800	4.03.2024	178 564,57
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok	801-80104-4800	4.03.2024	38 452,65
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok	801-80107-4800	4.03.2024	8 400,59
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok	801-80150-4800	4.03.2024	11 568,86
7.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok	801-80149-4800	4.03.2024	4 917,13
8.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 rok	801-80104-4750	4.03.2024	847,34
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				297 035,14

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Scioborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Witak

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.	Rodzice – nadpłata za pobyt w przedszkolu	801-80104-0660	31.01.2025	63,44
2.	Rodzice – nadpłata za żywienie	801-80148-0670	31.01.2022	269,56
3.	Rodzice – nadpłata za żywienie	801-80148-0830	31.01.2022	295,00
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:				628,00

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Przychody z tyt. pobytu dzieci w przedszkolu	801-80104-0660	14 583,55
Przychody z tyt. żywienia dzieci przedszkolnych	801-80148-0670	160 210,00
Przychody z tyt. żywienia w przedszkolu	801-80148-0830	28 600,00
RAZEM PRZYCHODY	X	203 393,55
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody – darowizny w postaci pieniężnej	0960	5 000,00
Wpływy z opłat egzaminacyjnych, opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0610	52,00
Wpływy z różnych opłat (za duplikaty legitymacji)	0690	154,00
Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750	25 678,34
Pozostałe przychody – wynagrodzenie płatnika ZUS	0970	82,85
Pozostałe przychody – wynagrodzenie płatnika US	0970	905,00
Pozostałe przychody – z tytułu odszkodowań	0950	606,00
Pozostałe przychody – wpływy z lat ubiegłych	0950	462,00
RAZEM PRZYCHODY	X	32 940,19
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolderczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 1 w
Wałbrzychu

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENI

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

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

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

[illegible]

26.03.2025r.

Centrum Obsługi Jelnostek

Spomniński Magdalena PZUK

WYDAWCA: WYDAWALNIA PIKAR

Centrum Ideologii i Ideologii
Miasta Maltzycha
DIREKTOR
Panią Sciborska

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	
a)	wnioskowane stopniowo	
b)	wnioskowane 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)

Sporządził: Magdalena Pitak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbeniak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

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 środków trwałych

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

.....
(główny księgowy)
Biuro Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nałberczak

Sporządził: Magdalena Pitak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

.....
Biuro Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Sporządził Magdalena Piśak

Agnieszka Nolbertzak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPIKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Piśak

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

Środki trwałe 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 palery wartościowe	
Inne środki trwałe	
jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów	
.....	07.03.2025r.
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Magdalena Piatak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Agnieszka Nowak
Magdalena Piatak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ciborska

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 Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządziła Magdalena Pitak

Agnieszka Nolberczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Pitak

07.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
DYREKTOR

Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

[illegible]

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

..... (główny księgowy)

Sporządził: Magdalena Piatak

INSPEKTOR
ds. Księgowości

~~Adelena~~ pitak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Usługi Jednostek
Miejsce-Wielbłąd
DYSKUSJA
Pamięć Sciborska

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
1.					
2.					
3.					
...					
nie dotyczy					
stan na koniec roku obrotowego					

07.03.2025r.
(określając datę)

..... Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy) Miasta Wałbrzycha
Sporządził: Magdalena Piatak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbaczak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Piatak

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

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: Magdalena Płak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbenczak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Płak

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: Magdalena Pitak

.....
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nohmerczak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. księgowości
Magdalena Pitak

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2025 r.

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Magdalena Piatak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

07.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Piatak

Zespół Szkolno
Przedszkolny Nr 1 w
Wałbrzychu

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

Razem:	0	0	0

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsce Wałbrzyskie
Główny Księgowy
Agnieszka Noharzak
Magdalena Pitak

26.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsce Wałbrzyskie
DYREKTOR
Patrycja Sobolewska
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

(okres sprawozdawczy: 2024 r.)

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

.....
(główny księgowy)

Sporządził:Magdalena Pitak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

07.03.2025 r.
(rok,miesiąc,dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

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 Magdalena Pitak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Pitak

2025.03.07
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	21294
Nagrody jubileuszowe	55395,78
Świadczenia urlopowe	87732,73
Ekwiwalent za urlop	61025,89
Razem	225448,4

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
...
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Noliborzak
Sporządził: Magdalena Pitak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT nie dotyczy	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Agnieszka Nalbarczak

07.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)

Patrycja Ściborska

Sporządził: Magdalena Pitak

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Pitak

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					

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jelitostek
Miasta Wałbrzyża
GŁÓWNY KSIĘGOWY

07.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Magdalena Pitak

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Centrum Obsługi Jelitostek
Miasta Wałbrzyża
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Panicja Sciborska
(kierownik jednostki)

Koszty 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 19
informacja dodatkowa

Lp.	Opisanie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia		Inne*	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.	
			nabycie zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie		nieodpłatnie otrzymane	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycji) z inwestycji polegających na budownictwie	nieodpłatne przekazania		sprzedaż
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: - koszt części kosztów koronowych (kolej powiększony koszt wytworzenia środków trwałych) w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

na dopisy

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

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

Centrum Obsługi Księgowości
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

01.03.2025 r.
(podpis, data)

INSPEKTOR
ds. Księgowości

Magdalena Pitak

Centrum Obsługi Księgowości
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody		
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2	Koszty		
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak
Sporządził: Magdalena Pitak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
KIEROWNIK
Agnieszka Nolbierzak
(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

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

*) dane tych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do założeń KRS nr 7
w celu porównawczo wykazać po ich doprowadzeniu do porównywalności
w bilansie KRS

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYPLEKTOR
Petycja Saboriska

07.03.2025r.
(dokładnie data)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbe-Łzak

(Główny księgowy)

Sporządził: Magdalena Pisk

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pisk

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(główny księgowy)

Sporządził: Magdalena Pitak

07.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sobczńska

(kierownik jednostki)

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

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

		Nazwa jednostki powiązanej						
Wyszczególnienie		Kwota ogółem	MOPS	ZSP5	UM	ZAZ VICTORIA	ZDIKUM	CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ
A.	Przychody	22 884,68	9780,00	0	0	0		13104,68
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-						
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-						
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-						
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-						
	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	-						
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-						
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-						
8.	Dotacje	-						
9.	Inne przychody operacyjne	23 346,68	9780,00				462,00	13104,68
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	-						
11.	Odsetki	-						
12.	Inne	-						
B.	Koszty	2 300,52	0	698,52	212,00	1390		0
1.	Amortyzacja	-						
2.	Zużycie materiałów i energii	-						
3.	Usługi obce	2 088,52		698,52		1390		
4.	Podatki i opłaty	-			212,00			
5.	Wynagrodzenia	-						
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-						
	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

10.03.2025

Agnieszka Nalberczak

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

(kierownik jednostki)

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

INSPEKTOR
ds. Księgowości
Magdalena Pitak

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

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

Nazwa jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha	MOPS	CENTRUM STOMATOLOG II SZKOLNEJ
I.	Należności długoterminowe	0			
II.	Należności krótkoterminowe	0			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1010,00		1010	0,00
2.	Należności od budżetów	0			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0			
4.	Pozostałe należności Odpis na Wspólny Fundusz Mieszkaniowy	376008,67	376008,67		0
	Odpis na scentralizowany ZFŚS emerytów i rencistów nauczycieli	0,00			
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0			

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

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

			Nazwa jednostki powiązanej		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem			
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00			
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00			
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00			
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0,00			
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00			
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00			
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00			
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00			

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naborczyk

Załącznik Nr 3
do jednolitych zasad wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Wałbrzych. Księga uwzględniane są w łącznym
sprawozdaniu finansowym Gminy Wałbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

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

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Urząd Miejski w Wałbrzychu – BIN		
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00			
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	71850,80			
2.		71850,80	71 850,80		
...		71850,80	71 850,80		

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

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych		
			Urząd Miejski w Wałbrzychu		
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT) przekazanie VAT naliczonego podlegającego odliczeniu ujętego w deklaracji VAT cząstkowej	759,20	759,2		
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00			
...		759,20	759,2		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliborska