

31. 03. 2025

Ilość załączników

Podpis

# **ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY NR 4**

**ADRES JEDNOSTKI**

**UL. 11 LISTOPADA 75**

**58-302 WAŁBRZYCH**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.**

# **INFORMACJA**

## **DODATKOWA**

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Naberzack

-----  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska

-----  
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

## I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Zespołu Szkolno - Przedszkolnego Nr 4 ul. 11 Listopada 75 58-302 Wałbrzych*, 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).

Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 4 z siedzibą w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr XXXVI/445/2017 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 26 stycznia 2017 r. oraz Uchwały nr XLII/530/2018 Rady Miejskiej z dnia 30 maja 2017 r.

**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”

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno -Przedszkolnego Nr 4 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 11.03.2025 r.



#### 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 Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 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 4 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:

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 początkową powyżej 10.000zł
- okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż 1 rok
- zdolność i kompletność do używania

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**

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

## **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

*„w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych”*

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

*„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.*

*„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

*„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

*„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

*„nie dotyczy”*

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

*„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

*„nie dotyczy”*

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

*„nie dotyczy”*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

- nagrody jubileuszowe- 96.988,07zł
- odprawy emerytalne –55.195,50 zł
- świadczenia urlopowe –81.179,92 zł
- ekwiwalent urlopowy- 25.124,81

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

*„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 Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Soborska

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkół - Przedszkolny nr 4<br>ul. 11 Listopada 75 58-302 Wałbrzych |                                                                                       | BILANS<br>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego |                     |              |                                                                                   | Adresat:<br>Gmina Wałbrzych   |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>367-682-498                                                                         |                                                                                       | sporządzony na dzień 31-12-2024r.                                    |                     |              |                                                                                   | Wystać bez pisma przewodniego |                     |
|                                                                                                                    | AKTYWA                                                                                | Stan na początek roku                                                | Stan na koniec roku |              | PASYWA                                                                            | Stan na początek roku         | Stan na koniec roku |
| A.                                                                                                                 | AKTYWA TRWAŁE                                                                         | 4 047 687,86                                                         | 5 304 267,82        | A.           | FUNDUSZ                                                                           | 3 589 586,88                  | 4 725 987,49        |
| I                                                                                                                  | Wartości niematerialne i prawne                                                       |                                                                      |                     | I            | Fundusz jednostki                                                                 | 8 909 299,75                  | 11 300 317,25       |
| II                                                                                                                 | Rzeczowe aktywa trwałe                                                                | 4 047 687,86                                                         | 5 304 267,82        | II           | Wynik finansowy netto (+, -)                                                      | -5 319 713,07                 | -6 574 329,76       |
| 1.                                                                                                                 | Środki trwałe                                                                         | 4 047 687,86                                                         | 5 304 267,82        | 1            | Zysk netto (+)                                                                    |                               |                     |
| 1.1                                                                                                                | Grunty                                                                                | 352 712,36                                                           | 352 712,36          | 2            | Strata netto (-)                                                                  | -5 319 713,07                 | -6 574 329,76       |
| 1.1.1                                                                                                              | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                                      |                     | III          | Odpiły z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)                      |                               |                     |
| 1.2                                                                                                                | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                 | 3 684 329,04                                                         | 4 948 120,26        | IV           | Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                           |                               |                     |
| 1.3                                                                                                                | Urządzenia techniczne i maszyny                                                       | 10 646,46                                                            | 3 435,20            | B.           | Fundusze placówek                                                                 |                               |                     |
| 1.4                                                                                                                | Środki transportu                                                                     |                                                                      |                     | C.           | Państwowe fundusze celowe                                                         |                               |                     |
| 5                                                                                                                  | Inne środki trwałe                                                                    |                                                                      |                     | D            | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 1 119 844,31                  | 1 263 167,00        |
| 2                                                                                                                  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                  |                                                                      |                     | I            | Zobowiązania długoterminowe                                                       |                               |                     |
| 3                                                                                                                  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                      |                                                                      |                     | II           | Zobowiązania krótkoterminowe                                                      | 1 119 844,31                  | 1 263 167,00        |
| III                                                                                                                | Należności długoterminowe                                                             |                                                                      |                     | 1            | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 67 525,04                     | 55 945,38           |
| IV                                                                                                                 | Długoterminowe aktywa finansowe                                                       | 0,00                                                                 | 0,00                | 2            | Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 20 084,44                     | 31 548,00           |
| 1                                                                                                                  | Akcje i udziały                                                                       |                                                                      |                     | 3            | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 145 170,40                    | 181 187,14          |
| 2                                                                                                                  | Inne papiery wartościowe                                                              |                                                                      |                     | 4            | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 246 232,13                    | 326 684,83          |
| 3                                                                                                                  | Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                  |                                                                      |                     | 5            | Pozostałe zobowiązania                                                            | 919,71                        | 1 502,77            |
| V                                                                                                                  | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                               |                                                                      |                     | 6            | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                               |                     |
| B.                                                                                                                 | Aktywa obrotowe                                                                       | 661 743,13                                                           | 664 886,67          | 7            | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                               |                     |
| I                                                                                                                  | Zapasy                                                                                | 0,00                                                                 | 0,00                | 8            | Fundusze specjalne                                                                | 639 912,59                    | 666 298,88          |
| 1                                                                                                                  | Materiały                                                                             |                                                                      |                     | 8.1          | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                            | 639 912,59                    | 666 298,88          |
| 2                                                                                                                  | Półprodukty i produkty w toku                                                         |                                                                      |                     | 8.2          | Inne fundusze                                                                     |                               |                     |
| 3                                                                                                                  | Produkty gotowe                                                                       |                                                                      |                     | III          | Rezerwy na zobowiązania                                                           |                               |                     |
| 4                                                                                                                  | Towary                                                                                |                                                                      |                     | IV           | Rozliczenia międzyokresowe                                                        |                               |                     |
| II                                                                                                                 | Należności krótkoterminowe                                                            | 651 930,76                                                           | 662 349,74          |              |                                                                                   |                               |                     |
|                                                                                                                    | Należności z tytułu dostaw i usług                                                    | 21 630,54                                                            | 18 587,79           |              |                                                                                   |                               |                     |
| 2                                                                                                                  | Należności od budżetów                                                                |                                                                      |                     |              |                                                                                   |                               |                     |
| 3                                                                                                                  | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                    |                                                                      |                     |              |                                                                                   |                               |                     |
| 4                                                                                                                  | Pozostałe należności                                                                  | 630 100,22                                                           | 643 761,95          |              |                                                                                   |                               |                     |
| 5                                                                                                                  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych     | 0,00                                                                 |                     |              |                                                                                   |                               |                     |
| III                                                                                                                | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                      | 9 812,37                                                             | 22 536,93           |              |                                                                                   |                               |                     |
| 1                                                                                                                  | Środki pieniężne w kasie                                                              |                                                                      |                     |              |                                                                                   |                               |                     |
| 2                                                                                                                  | Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                              | 9 812,37                                                             | 22 536,93           |              |                                                                                   |                               |                     |
| 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                                                                                                       |                                                                                       | 4 709 430,99                                                         | 5 969 154,49        | SUMA PASYWÓW |                                                                                   | 4 709 430,99                  | 5 969 154,49        |

|                                                                                                                                      |                                                                                                                                        |                                     |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki<br>sprawozdawcze jednostki<br>Zespół Szkolno<br>Przedszkolny Nr 4<br>ul. 11 Listopada 75<br>58-302 Wałbrzych |                                                                                                                                        | Adresat<br>Gmina Wałbrzych          |                                  |
| Numer identyfikacyjny<br>REGON 367-682-498                                                                                           |                                                                                                                                        |                                     |                                  |
| Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br>budżetowej lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzone na dzień 31.12.2024r.   |                                                                                                                                        | Wysłać bez pisma przewodniego       |                                  |
|                                                                                                                                      |                                                                                                                                        | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I.                                                                                                                                   | Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )                                                                                            | 8 814 898,71                        | 8 909 299,75                     |
| 1.                                                                                                                                   | Zwiększenia funduszu ( z tytułu )                                                                                                      | 5 283 883,48                        | 7 904 727,16                     |
| 1.1                                                                                                                                  | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                     |                                  |
| 1.2.                                                                                                                                 | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 5 273 577,86                        | 6 461 211,51                     |
| 1.3.                                                                                                                                 | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                     |                                  |
| 1.4.                                                                                                                                 | Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                     |                                  |
| 1.5.                                                                                                                                 | Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                     |                                  |
| 1.6.                                                                                                                                 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych                                | 10 305,62                           | 1 443 515,65                     |
| 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)                                                                                             | 5 189 482,44                        | 5 513 709,66                     |
| 2.1.                                                                                                                                 | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 5 015 721,18                        | 5 319 713,07                     |
| 2.2.                                                                                                                                 | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 173 020,07                          | 192 991,15                       |
| 2.3.                                                                                                                                 | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                     |                                  |
| 2.4.                                                                                                                                 | Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                     |                                  |
| 2.5.                                                                                                                                 | Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          |                                     |                                  |
| 2.6.                                                                                                                                 | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                     |                                  |
| 2.7.                                                                                                                                 | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                     |                                  |
| 2.8.                                                                                                                                 | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |                                     |                                  |
| 2.9.                                                                                                                                 | Inne zmniejszenia                                                                                                                      | 741,19                              | 1 005,44                         |
| II.                                                                                                                                  | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                | 8 909 299,75                        | 11 300 317,25                    |
| III.                                                                                                                                 | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)                                                                                             | -5 319 713,07                       | -6 574 329,76                    |
| 1.                                                                                                                                   | zysk netto (+)                                                                                                                         |                                     |                                  |
| 2.                                                                                                                                   | strata netto (-)                                                                                                                       | -5 319 713,07                       | -6 574 329,76                    |
| 3.                                                                                                                                   | nadwyżka środków obrotowych                                                                                                            |                                     |                                  |
| IV.                                                                                                                                  | Fundusz ( poz. II+, -III)                                                                                                              | 3 589 586,68                        | 4 725 987,49                     |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

( główny księgowy )

2025-03-11

( rok, miesiąc, dzień )

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

( kierownik jednostki )

|                                                                                                                         |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4<br>ul. 11 Listopada 75<br>58-302 Wałbrzych |                                                                                                                                                              | Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego<br>(wariant porównawczy)<br>sporządzony na dzień 31.12.2024r. | Adresat<br>Gmina Wałbrzych       |                               |
| Numer identyfikacyjny<br>REGON 367-682-498                                                                              |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                  | Wysłać bez pisma przewodniego    |                               |
|                                                                                                                         |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                  | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A.                                                                                                                      | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                                                                       |                                                                                                                                                  | ✓ 164 216,74                     | 179 877,36                    |
| 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                                                                                                                      |                                                                                                                                                  | ✓ 164 216,74                     | 179 877,36                    |
| B.                                                                                                                      | Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                              |                                                                                                                                                  | ✓ 5 497 381,01                   | 6 763 578,54                  |
| I.                                                                                                                      | Amortyzacja                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                  | ✓ 183 374,12                     | ✓ 186 935,69                  |
| II.                                                                                                                     | Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                 |                                                                                                                                                  | ✓ 345 319,51                     | ✓ 436 445,48                  |
| III.                                                                                                                    | Usługi obce                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                  | ✓ 291 773,38                     | ✓ 296 142,08                  |
| IV.                                                                                                                     | Podatki i opłaty                                                                                                                                             |                                                                                                                                                  | -                                | -                             |
| V.                                                                                                                      | Wynagrodzenia                                                                                                                                                |                                                                                                                                                  | ✓ 3 766 207,06                   | ✓ 4 647 345,89                |
| VI.                                                                                                                     | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                   |                                                                                                                                                  | ✓ 888 561,94                     | ✓ 1 186 549,56                |
| VII.                                                                                                                    | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                   |                                                                                                                                                  | ✓ 22 145,00                      | ✓ 10 159,84                   |
| VIII.                                                                                                                   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                     |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| IX.                                                                                                                     | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                       |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| X.                                                                                                                      | Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| C.                                                                                                                      | Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )                                                                                                         |                                                                                                                                                  | ✓ -5 333 164,27                  | -6 583 701,18                 |
| D.                                                                                                                      | Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                               |                                                                                                                                                  | ✓ 13 451,20                      | 15 234,77                     |
| I.                                                                                                                      | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| II.                                                                                                                     | Dotacje                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| III.                                                                                                                    | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    |                                                                                                                                                  | ✓ 13 451,20                      | ✓ 15 234,77                   |
| E.                                                                                                                      | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |                                                                                                                                                  | -                                | 7 127,12                      |
| I.                                                                                                                      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| II.                                                                                                                     | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |                                                                                                                                                  |                                  | ✓ 7 127,12                    |
| F.                                                                                                                      | Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C + D - E )                                                                                                     |                                                                                                                                                  | -5 319 713,07                    | -6 575 593,53                 |
| G.                                                                                                                      | Przychody finansowe                                                                                                                                          |                                                                                                                                                  | -                                | 1 263,77                      |
| I.                                                                                                                      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| II.                                                                                                                     | Odsetki                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| III.                                                                                                                    | Inne                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                  |                                  | ✓ 1 263,77                    |
| H.                                                                                                                      | Koszty finansowe                                                                                                                                             |                                                                                                                                                  | -                                | -                             |
| I.                                                                                                                      | Odsetki                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| II.                                                                                                                     | Inne                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| I.                                                                                                                      | Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H)                                                                                                                              |                                                                                                                                                  | -5 319 713,07                    | -6 574 329,76                 |
| J.                                                                                                                      | Podatek dochodowy                                                                                                                                            |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| K.                                                                                                                      | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty )                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                  |                               |
| L.                                                                                                                      | Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )                                                                                                                          |                                                                                                                                                  | ✓ -5 319 713,07                  | -6 574 329,76                 |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzcha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

( główny księgowy )

2025.03.11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzcha  
DIREKTOR  
Patrycja Sciborska

( 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 poz. B. II. |
|-------|----------|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|
| 1.    | 240      | odpis na fundusz mieszkaniowy            | 643 761,95            |                                      | Bil4            | 643 761,95 ✓                            |
| 2.    | 221      | Należności z tytułu dochodów budżetowych | 18 587,79             |                                      | Bil1            | 18 587,79 ✓                             |
| 4.    |          |                                          |                       |                                      |                 | -                                       |
| 5.    |          |                                          |                       |                                      |                 | -                                       |
| Razem |          |                                          | 662 349,74            | -                                    | -               | 662 349,74 ✓                            |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

## Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 roku

| Lp.          | Nr konta | Opis                                                             | Saldo Ma<br>(zobowiązania) | poz. w bilansie |
|--------------|----------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1.           | 201      | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                             | 55 945,38                  | DIII1           |
| 2.           | 225      | Zobowiązania wobec budżetów                                      | 31 548,00                  | DIII2           |
| 3.           | 229      | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń             | 181 187,14                 | DIII3           |
| 4.           | 231      | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                | 326 684,83                 | DIII4           |
| 5.           | 851      | ZFŚS                                                             | 666 298,88                 | DIII8.1         |
| 6.           | 240      | Pozostałe zobowiązania – podatek PPK                             | 79,00                      | DIII5           |
| 7.           | 221      | Zobowiązania wobec rodziców z tytułu nadpłaty za żywienie dzieci | 1 423,77                   | DIII5           |
| 8.           |          |                                                                  |                            |                 |
| 9.           |          |                                                                  |                            |                 |
| 10.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 11.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 12.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 13.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 14.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 15.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 16.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 17.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 18.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 19.          |          |                                                                  |                            |                 |
| 20.          |          |                                                                  |                            |                 |
| <b>Razem</b> |          |                                                                  | 1 263 167,00               | -               |

Centrum Gminy Wałbrzych  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

2025.03.11

Centrum Gminy Wałbrzych  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja 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.                                                         | ATRI                                                   | F-ra: 29/2024/ZSP4 | 801-80101-0750         |               | 376,00      | 376,00     |
| 2.                                                         | należności od rodziców-żywienie-Odsetki                |                    | 801-80101-0920         |               | 29,95       | 29,95      |
| 3.                                                         | należność od rodziców za żywienie dzieci               |                    | 801-80148-0670         |               | 12969,17    | 12 969,17  |
| 4.                                                         | należność od rodziców za wychowanie przedszkolne       |                    | 801-80104-0660         |               | 1687,81     | 1 687,81   |
| 5.                                                         | należność od rodziców za gorący posiłek                |                    | 801-80101-0830         |               | 2291,04     | 2 291,04   |
| 6.                                                         | należności od rodziców-wychowanie Przedszkolne-odsetki |                    | 801-80104-0920         |               | 61,72       | 61,72      |
| 7.                                                         | należności od rodziców-żywienie-Odsetki                |                    | 801-80148-0920         | 0             | 1172,1      | 1 172,10   |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: |                                                        |                    |                        |               | 18587,79    | 18 587,79  |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

## 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:

| Nazwa kontrahenta                                          | Tytuł dłużny | Klasyfikacja budżetowa | Data powstania salda | Potwierdzenie | Weryfikacja | Kwota w zł |
|------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------|------------|
|                                                            |              |                        |                      |               |             | -          |
|                                                            |              |                        |                      |               |             | -          |
|                                                            |              |                        |                      |               |             | -          |
|                                                            |              |                        |                      |               |             | -          |
|                                                            |              |                        |                      |               |             | -          |
|                                                            |              |                        |                      |               |             | -          |
| 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 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.                                                         |                |               |                        |               |             |            |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: |                |               |                        |               |             | -          |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

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:

| p.                                                         | Nazwa kontrahenta | Tytuł dłużny                  | Klasyfikacja budżetowa | Data powstania salda | Potwierdzenie | Weryfikacja | Kwota w zł |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------|------------|
| 1.                                                         | COJM WAŁBRZYCH    | odpis na fundusz Mieszkoniowy | ZFŚS                   | 2024-12-31           | 643761,95     |             | 643 761,95 |
| 2.                                                         |                   |                               |                        |                      |               |             |            |
| 3.                                                         |                   |                               |                        |                      |               |             | -          |
| 4.                                                         |                   |                               |                        |                      |               |             | -          |
| 5.                                                         |                   |                               |                        |                      |               |             | -          |
| 6.                                                         |                   |                               |                        |                      |               |             | -          |
| 7.                                                         |                   |                               |                        |                      |               |             | -          |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: |                   |                               |                        |                      | 643 761,95    | -           | 643 761,95 |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

25P 4

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 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------|------------|
| Tauron                                                     | Fra D/D1/0406187/24                        | 801-80101-4260         | 31.12.2024           |               | 2749,52     | 2 749,52   |
| PGNIG                                                      | FV 3268/222/2024/F                         | 801-80101-4260         | 31.12.2024           |               | 24703,9     | 24 703,90  |
| WZWIW                                                      | FV R/2025/000680                           | 801-80101-4260         | 31.12.2024           |               | 782,19      | 782,19     |
| HEKLA ENERGY                                               | FV/P/R/2024/12/0023<br>FV/P/R/2024/12/0105 | 801-80101-4260         | 31.12.2024           |               | 2840,85     | 2 840,85   |
| PEC                                                        | FV 001135/TCL/2024                         | 801-80101-4270         | 31.12.2024           |               | 369         | 369,00     |
| WZWIW                                                      | FV R/2025/000680                           | 801-80101-4300         | 31.12.2024           |               | 1060,08     | 1 060,08   |
| POCZTA POLSKA                                              | FV F32267SFAKBMN<br>FV F33766P1124SFAKBMN  | 801-80101-4300         | 31.12.2024           |               | 426,12      | 426,12     |
| VICOTEL                                                    | FV FA/2105/2024<br>FV FV/0/5134/2024       | 801-80101-4300         | 31.12.2024           |               | 8318,67     | 8 318,67   |
| MZUK                                                       | FV FS/160/MT/2024                          | 801-80101-4300         | 31.12.2024           |               | 266,2       | 266,20     |
| KONICA MINOLTA                                             | FV FSK/25/01/00161                         | 801-80101-4300         | 31.12.2024           |               | 620,03      | 620,03     |
| URZAD DOZORU<br>TECHNICZNEGO                               | R-k R457685/2024                           | 801-80101-4390         | 31.12.2024           |               | 700         | 700,00     |
| COMPENSA                                                   | Polisa 1101884694<br>Polisa 1101884702     | 801-80101-4430         | 31.12.2024           |               | 1468,21     | 1 468,21   |
| TAURON                                                     | Fra D/D1/0406187/24                        | 801-80104-4260         | 31.12.2024           |               | 730,88      | 730,88     |
| PGNIG                                                      | FV 3268/222/2024/F                         | 801-80104-4260         | 31.12.2024           |               | 6566,86     | 6 566,86   |
| WZWIW                                                      | FV R/2025/000680                           | 801-80104-4260         | 31.12.2024           |               | 207,93      | 207,93     |
| HEKLA ENERGY                                               | FV/P/R/2024/12/0023<br>FV/P/R/2024/12/0105 | 801-80104-4260         | 31.12.2024           |               | 755,17      | 755,17     |
| ŚWIAT ZDROWIA                                              | FV FS/24/KRZY/5407                         | 801-80104-4280         | 31.12.2024           |               | 100         | 100,00     |
| WZWIW                                                      | FV R/2025/000680                           | 801-80104-4300         | 31.12.2024           |               | 281,79      | 281,79     |
| VICOTEL                                                    | FV FA/2105/2024<br>FV FV/0/5134/2024       | 801-80104-4300         | 31.12.2024           |               | 2762,4      | 2 762,40   |
| MZUK                                                       | FV FS/160/MT/2024                          | 801-80104-4300         | 31.12.2024           |               | 70,76       | 70,76      |
| KONICA MINOLTA                                             | FS/23/12/29                                | 801-80104-4300         | 31.12.2024           |               | 164,82      | 164,82     |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: |                                            |                        |                      | -             | 55 945,38   | 55 945,38  |

2025.03.11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska

## 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.  | ZUS               | ZUS składki pracownika | 801-80101-4010         |               | 8682,72     | 8 682,72   |
|     | ZUS               | ZUS składki płatnika   | 801-80101-4110         |               | 68125,93    | 68 125,93  |
|     | ZUS               | ZUS składki FP         | 801-80101-4120         |               | 6347,06     | 6 347,06   |
| 4.  | ZUS               | ZUS składki pracownika | 801-80101-4790         |               | 41541,83    | 41 541,83  |
| 5.  | ZUS               | ZUS składki płatnika   | 801-80149-4110         |               | 101,68      | 101,68     |
| 6.  | ZUS               | ZUS składki płatnika   | 801-80101-4850         |               | 216,86      | 216,86     |
| 7   | ZUS               | ZUS składki pracownika | 801-80101-4750         |               | 237,13      | 237,13     |
| 8   | ZUS               | ZUS składki pracownika | 801-80104-4010         |               | 3275,81     | 3 275,81   |
| 9   | ZUS               | ZUS składki płatnika   | 801-80104-4110         |               | 22273,33    | 22 273,33  |
| 10  | ZUS               | ZUS składki FP         | 801-80104-4120         |               | 1912,44     | 1 912,44   |
| 11  | ZUS               | ZUS składki pracownika | 801-80104-4790         |               | 12235,55    | 12 235,55  |
| 12  | ZUS               | ZUS składki pracownika | 801-80107-4790         |               | 5806,06     | 5 806,06   |
| 13  | ZUS               | ZUS składki płatnika   | 801-80107-4110         |               | 7342,21     | 7 342,21   |
| 14  | ZUS               | ZUS składki FP         | 801-80107-4120         |               | 654,28      | 654,28     |
|     | ZUS               | ZUS składki płatnika   | 801-80150-4110         |               | 975,27      | 975,27     |
|     | ZUS               | ZUS składki FP         | 801-80150-4120         |               | 99,02       | 99,02      |
| 17  | ZUS               | ZUS składki płatnika   | 801-80150-4790         |               | 1218,43     | 1 218,43   |
| 18  | ZUS               | ZUS składki FP         | 801-80149-4120         |               | 14,49       | 14,49      |
| 19  | ZUS               | ZUS składki pracownika | 801-80149-4790         |               | 127,04      | 127,04     |
| 20  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80101-4010         |               | 2850,37     | 2 850,37   |
| 21  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80101-4110         |               | 994,41      | 994,41     |
| 22  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80101-4790         |               | 20107,1     | 20 107,10  |
| 23  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80101-4750         |               | 304,8       | 304,77     |
| 24  | us                | podatek od wynagrodzeń | 801-80101-4170         |               | 0           | -          |
| 25  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80104-4010         |               | 596,63      | 596,63     |
| 26  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80104-4110         |               | 91,59       | 91,59      |
| 27  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80104-4790         |               | 4286,23     | 4 286,23   |
| 28  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80107-4790         |               | 1836,81     | 1 836,81   |
| 29  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80107-4110         |               | 0           | -          |
| 30  | US                | podatek od wynagrodzeń | 801-80150-4790         |               | 418,82      | 418,82     |

|                                                            |    |                        |               |  |       |            |
|------------------------------------------------------------|----|------------------------|---------------|--|-------|------------|
| 31                                                         | US | podatek od wynagrodzeń | 80180149-4790 |  | 61,27 | 61,27      |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: |    |                        |               |  |       | 212 735,14 |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

310

3

## 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.                                                         | DWR ZA 2024 ROK  | 801-80101-4040         | MARZEC 2025                    | 35 062,43  |
| 2.                                                         | DWR ZA 2024 ROK  | 801-80104-4040         | MARZEC 2025                    | 13 043,29  |
| 3.                                                         | DWR ZA 2024 ROK  | 801-80101-4800         | MARZEC 2025                    | 213 956,08 |
| 4.                                                         | DWR ZA 2024 ROK  | 801-80104-4800         | MARZEC 2025                    | 48 787,86  |
| 5.                                                         | DWR ZA 2024 ROK  | 801-80107-4800         | MARZEC 2025                    | 15 835,17  |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: |                  |                        |                                | 326 684,83 |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nowberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
DYREKTOR  
Patrycja Słoboda

## 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                                                          | PPK – podatek                             | 801-80101-4790         | 2025-01-20                     | 42,27           |
| 2                                                          | PPK – podatek                             | 801-80104-4790         | 2025-01-20                     | 12,00           |
| 3                                                          | PPK – podatek                             | 801-80101-4010         | 2025-01-20                     | 12,95           |
| 4                                                          | PPK – podatek                             | 801-80104-4010         | 2025-01-20                     | 1,05            |
| 5                                                          | PPK – podatek                             | 801-80107-4790         | 2025-01-20                     | 10,73           |
| 6                                                          | Rodzice nadpłata za pobyt                 | 801-80104-0660         | 2025-01-31                     | 42,70           |
| 7                                                          | Rodzice nadpłata za żywienie              | 801-80148-0670         | 2025-01-31                     | 884,44          |
| 8                                                          | Rodzice nadpłata za gorący posiłek        | 801-80101-0830         | 2025-01-31                     | 496,38          |
| 9                                                          | Międzyzakładowa Spółdzielnia Mieszkaniowa | 801-80101-0750         | 2025-01-31                     | 0,25            |
| saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi: |                                           |                        |                                | <b>1 502,77</b> |

2025.03.11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska



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

| Tytuł przychodu                                              | Klasyfikacja<br>wg § | Kwota      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|------------|
| Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania<br>przedszkolnego | 80104-0660           | 15 546,39  |
| Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia<br>przedszkolnego   | 80148-0670           | 140 607,76 |
| Żywienie uczniów-Program Gorący Posiłek                      | 80101-0830           | 23 723,21  |
|                                                              |                      |            |
|                                                              |                      |            |
|                                                              |                      |            |
|                                                              |                      |            |
|                                                              |                      |            |
|                                                              |                      |            |
|                                                              |                      |            |
|                                                              |                      |            |
| RAZEM PRZYCHODY                                              | X                    | 179 877,36 |
| Razem przychody                                              |                      |            |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalbaczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

**Struktura konta 761 Pozostałe przychody operacyjne  
wg stanu na dzień 31.12.2024**

| Tytuł przychodu                | Klasyfikacja<br>wg § | Kwota    |
|--------------------------------|----------------------|----------|
| pozostałe przychody operacyjne | 80180101-00750       | 7 127,12 |
|                                |                      |          |
|                                |                      |          |
|                                |                      |          |
|                                |                      |          |
|                                |                      |          |
|                                |                      |          |
|                                |                      | 7 127,12 |
| <b>RAZEM PRZYCHODY</b>         | <b>X</b>             |          |
| <b>Razem przychody</b>         |                      |          |

2025.03.11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Schorska

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

| Tytuł przychodu                                             | Klasyfikacja<br>wg § | Kwota     |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|
| dochody budżetowe tyt. wydania duplikatów<br>świadectw      | 80180101-0610        | 182,00    |
| dochody budżetowe z tyt. wydanych duplikatów<br>legitymacji | 80180101-0690        | 189,00    |
| dochody budżetowe z tyt. najmu i dzierżawy                  | 80180101-0750        | 4 139,32  |
| pozostałe przychody operacyjne- wynagrodzenie<br>płatnika   | 80180101-0970        | 1 150,23  |
| pozostałe przychody-pozostałe wpływy                        | 80180101-0970        | 3 888,88  |
| pozostałe przychody-wpływy zaodszkodowania i<br>kar         | 80180101-0950        | 5 685,34  |
|                                                             |                      |           |
|                                                             |                      |           |
|                                                             |                      | 15 234,77 |
| <b>RAZEM PRZYCHODY</b>                                      | <b>X</b>             |           |
| <b>Razem przychody</b>                                      |                      |           |

2025.03.11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIEGOWY**  
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska

do instrukcji sporządzania

rocznego sprawozdania

finansowego

przez

podległe jednostki organizacyjne

Gminy

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENI** Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4

**NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ**

**MIEJSKI ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH**

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

**razem**

**0,00**

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

**RAZEM**

**336,96**

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalbędzka

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

| (Wartość brutto) |                                                                   |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          |               |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|-------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------------------|----------|---------------|
| Lp.              | Okresienie 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 | nabyte<br>zakup bezpośredni | inwestycje polegające na budownictwie | nieodpłatnie otrzymane | przebieżczenia wewnętrzne (zmiana KŚT) | inne* | aktualizacja wartości | nieodpłatne przekazania |                                              | sprzedaż | likwidacja    |
| 1                | Wartości niematerialne i prawne, w tym:                           | 60 136,41                                      | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                                  | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                                         | 0,00     | 60 136,41     |
| a)               | wzrost umiarkowane stopniowo                                      |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 0,00          |
| b)               | wzrost umiarkowane jednorazowo                                    | 60 136,41                                      |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 60 136,41     |
| 2                | Środki trwałe, w tym:                                             | 7 450 468,94                                   | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                                  | 1 545 739,77           | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                    | 18 979,97                                    | 0,00     | 8 977 228,74  |
| a)               | grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)   | 352 712,36                                     |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 352 712,36    |
| b)               | budynki i lokale (grupa 1 KŚT)                                    | 5 543 985,85                                   |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 5 543 985,85  |
| c)               | bielki inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)                  | 1 355 701,92                                   |                       |                             |                                       | 1 449 555,47           |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 2 805 257,39  |
| d)               | woły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)                         | 85 120,22                                      |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 85 120,22     |
| e)               | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) | 36 145,49                                      |                       |                             |                                       | 79 570,30              |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 115 724,79    |
| f)               | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)       |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 0,00          |
| g)               | urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)                               |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 0,00          |
| h)               | środki transportu (grupa 7 KŚT)                                   |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 0,00          |
| i)               | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)      | 76 823,10                                      |                       |                             |                                       | 16 605,00              |                                        |       |                       |                         | 18 979,97                                    |          | 74 448,13     |
| j)               | inwentarz żywy (grupa 9)                                          |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 0,00          |
| 3                | Dobra kultury                                                     |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 0,00          |
| 4                | Uzbrojenie i sprzęt wojakowy                                      |                                                |                       |                             |                                       |                        |                                        |       |                       |                         |                                              |          | 0,00          |
| 5                | Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)               | 1 190 389,83                                   |                       | 107 006,70                  | 0,00                                  | 1 545 739,77           | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                    | 28 297,24                                    |          | 1 256 099,32  |
|                  | RAZEM                                                             | 690 995,16                                     | 0,00                  | 107 006,70                  | 0,00                                  | 1 545 739,77           | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                    | 47 277,18                                    | 0,00     | 10 266 464,47 |

inne zwiększenia; zmniejszenia w tym: konkretna wartość środków finansowych, podział budżetów, decyzje ZRID (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

2025.03.11  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(Autism Inclusion)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbierzak

Wojciech Wójcik  
Młoda Włocława  
(nauczyciel, pedagog)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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, przeniesienia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| (Umorzenie) |                                                                   |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              |                              |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|------------|----------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Lp.         | Opisienie 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 planowa | poza planowa | przenieszenia wewnętrzne (zmiana KŚT) | inne*        | aktualizacja wartości | przekazane nieodpłatnie | likwidacja |                                              |                              | sprzedaż (koszt) |
| 1           | Wartości niematerialne i prawne, w tym:                           | 60 136,41                                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00         | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                  | 0,00                    | 0,00       | 0,00                                         | 60 136,41                    | 0,00             |
| a)          | wzrost umiarzone słowno                                           |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              |                              | 0,00             |
| b)          | wzrost umiarzone jednorazowo                                      | 60 136,41                                      |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 60 136,41                    | 0,00             |
| 2           | Środki trwałe, w tym:                                             | 3 402 781,08                                   | 0,00                  | 188 835,00          | 102 224,12   | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                  | 18 979,97               | 0,00       | 0,00                                         | 3 672 960,92                 | 5 304 267,82     |
| a)          | grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)  |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              |                              | 0,00             |
| b)          | budynki i lokale (grupa 1 KŚT)                                    | 2 757 771,31                                   |                       | 138 990,15          |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              |                              | 352 712,36       |
| c)          | obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)                 | 457 587,42                                     |                       | 41 125,28           | 6 039,82     |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 2 896 370,48                 | 2 647 595,39     |
| d)          | koszty i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)                       | 82 031,21                                      |                       | 3 089,01            |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 85 120,22                    | 0,00             |
| e)          | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zaopatrzenia (grupa 4 KŚT) | 28 588,04                                      |                       | 4 122,25            | 79 579,30    |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 112 289,59                   | 3 495,20         |
| f)          | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)       |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 0,00                         | 0,00             |
| g)          | urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)                               |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 0,00                         | 0,00             |
| h)          | środki transportu (grupa 7 KŚT)                                   |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 0,00                         | 0,00             |
| i)          | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)      | 76 823,10                                      |                       |                     | 16 605,00    |                                       |              |                       | 18 979,97               |            |                                              | 74 448,13                    | 0,00             |
| j)          | inventarz żywy (grupa 9)                                          |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 0,00                         | 0,00             |
| 3           | Dobra kultury                                                     |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 0,00                         | 0,00             |
| 4           | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy                                      |                                                |                       |                     |              |                                       |              |                       |                         |            |                                              | 0,00                         | 0,00             |
| 5           | Pozostałe środki trwałe w używaniu (Wyposażenie)                  | 1 160 389,83                                   |                       |                     | 107 009,70   |                                       |              |                       | 28 297,21               |            |                                              | 1 258 696,32                 | 0,00             |
| RAZEM       |                                                                   | 4 643 307,32                                   | 0,00                  | 188 835,00          | 209 220,82   | 0,00                                  | 0,00         | 0,00                  | 41 277,16               | 0,00       | 0,00                                         | 4 892 186,65                 | 5 304 267,82     |

\*tęto zwiększenia i zmniejszenia, w tym: konwersja wartości środka trwałego

Centrum Obsługi Jednostek  
(główny księgowy) /  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak

2025.03.11  
(ok. miesiąc cztery)

Centrum Obsługi Jeonoster  
Miasta Wabrzyscha  
D Y R K T O R  
(odbiórki, podzielenie)  
Patrycja Sciborska



| Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |                                                                   |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Lp.                                                                                                           | Wyszczególnienie                                                  | Aktualna wartość rynkowa |
| 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)                                                                                                            | kolty i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)                        |                          |
| e)                                                                                                            | maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT) |                          |
| f)                                                                                                            | maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)       |                          |
| g)                                                                                                            | urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)                               |                          |
| h)                                                                                                            | środki transportu (grupa 7 KŚT)                                   |                          |
| i)                                                                                                            | narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)      |                          |
| j)                                                                                                            | inwentarz żywy (grupa 9)                                          |                          |
| 3                                                                                                             | Dobra kultury                                                     |                          |
| 4                                                                                                             | Uzbrojenie i sprzęt wojskowy                                      |                          |
| 5                                                                                                             | Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)               |                          |

Jednostka nie posiada dóbr kultury  
.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Molberczak

(rok, miesiąc, dzień)  
2025-03-11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
DIREKTOR  
Patrycja Schorska  
(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                                                                                                                                                                                          | <b>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:</b> | 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                                                                                                                                                                                          | <b>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</b>            | 0                                | 0                                            | 0            | 0                              |
| 2.1                                                                                                                                                                                        | akcje i udziały                                          |                                  |                                              |              |                                |
| 2.2                                                                                                                                                                                        | inne papiery wartościowe                                 |                                  |                                              |              |                                |
| 2.3                                                                                                                                                                                        | inne                                                     |                                  |                                              |              |                                |
| 3                                                                                                                                                                                          | <b>ogółem 1+2</b>                                        | 0                                | 0                                            | 0            | 0                              |

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

.....  
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Naberzack

2025-02-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska



Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Grunty użytkowane wieczystie | powierzchnia w m <sup>2</sup> | Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r. |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
|                              |                               |                                                 |

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

(rok, miesiąc, dzień)

2025-03-11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

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 palery wartościowe                                   |                                                 |
| Inne środki trwałe                                        |                                                 |

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolderczak

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

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

| Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane wg grup K&T | Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r. |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Grunty                                                   |                                                 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej    |                                                 |
| Urządzenia techniczne i maszyny                          |                                                 |
| Inne wartości                                            |                                                 |
| Inne środki trwale                                       |                                                 |
| nie dotyczy                                              |                                                 |

(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzysza  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Malberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wąbrzysza  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

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

| Długoterminowe aktywa finansowe | Stan na koniec roku obrotowego |                   |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|
|                                 | Łączna ilość                   | Wartość bilansowa |
| Akcje                           |                                |                   |
| Udziały                         |                                |                   |
| Dłużne papiery wartościowe      |                                |                   |
| Inne papiery wartościowe        |                                |                   |
| Razem:                          | 0                              | 0                 |

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Agnieszka Nalberczak

2025-03-11

(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

[illegible]

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyża  
GŁÓWNY KSEGWY  
Sporządził: Ewelina Niemiec  
Agnieszka Nuberczak

(rok, miesiąc, dzień)

**Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzysza  
DYREKTOR  
Patrycja Ściborska**

(kierownik jednostki)

| 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 Wałbrzyskiego  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak  
Spółdzielca Ewelina Niemiec

2025-03-11  
(rok nieistniejący dzień)

.....Opis usługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
DZIAŁ KSIĘGOWOŚĆ  
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. Zobowiązania w tym:                            | 2                    | 3                   | 4             | 5     |
| - kredyty i pożyczki                              |                      |                     |               | 0     |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                      |                     |               | 0     |
| - inne zobowiązania finansowe                     |                      |                     |               | 0     |
| - pozostałe zobowiązania długoterminowe           |                      |                     |               | 0     |
| <b>Razem</b>                                      | 0                    | 0                   | 0             | 0     |

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertzak

(rok, miesiąc, dzień)

2025-03-11

(nierównik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska



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

nie dotyczy

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

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

.....  
(główny księgowy)  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
Główny Księgowy  
Agnieszka Nolibartczak

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: styczeń 2024-grudzień 2024r)

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4

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

nie dotyczy  
.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nowaczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
Dyrektor  
Patrycja Sciborska

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

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził Niemiec Ewelina

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sochorska  
(Nierownik jednostki)

| Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| Gwarancje i poręczenia          |                                |                                                           |                      |
| Kaucje i gwarancje              |                                |                                                           |                      |
| .....                           |                                |                                                           |                      |
| Razem:                          | 0                              |                                                           | 0                    |

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalberczak  
Sporządził: Ewelina Niemiec

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 4

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

| 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 Ewelina Niemiec

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbertczak

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Soborska

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w  
2024 roku

| Tytuł                | Kwota wypłacona |
|----------------------|-----------------|
| Odprawa emerytalna   | 55195,5         |
| Nagrody jubileuszowe | 96988,07        |
| Świadczenia urlopowe | 84179,92        |
| Ekiwalent urlopowy   | 25124,81        |
| Razem                | 261488,3        |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nalbętzak

(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

(rok, miesiąc, dzień)

2025-03-11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Szuborska

(kierownik jednostki)

|                                    |                                |
|------------------------------------|--------------------------------|
|                                    | Stan na koniec roku obrotowego |
| Środki zgromadzone na rachunku VAT | 0                              |

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(merownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbarczak

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

.....  
(główny księgowy)  
Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
Sporządził: Ewelina Niemiec  
AGNIESZKA NOLBERCZAK

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

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



| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego                                                                                                   | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r. | Zwiększenia |                                       |                        | Zmniejszenia |                                                     |                         |                                                               | inne** | sprzedaż | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r. |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|--------|----------|---------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                |                                               | nabycie     | inwestycje polegające na budownictwie | nieodpłatnie otrzymane | inne*        | rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje) | nieodpłatne przekazania | zakup gotowych dóbr z inwestycji polegających na budownictwie |        |          |                                             |
| 1   | Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:<br>- dotacje 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                                        |

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

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

nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec  
Centrum Obsługi Jazdy  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbaczak

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
Centrum Obsługi Jazdy  
Miasta Wałbrzycha  
Dyrektor  
Patrycja Solbarska

| 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

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Ewelina Niemiec

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Noller-Berczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

| Inne informacje |                                               |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |
|-----------------|-----------------------------------------------|-------|-----------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Lp.             | Wyszczególnienie                              | kwota | wpływ na bilans | wpływ na rachunek zysków i strat | Dane za poprzedni rok obrotowy |                                 |                              |
|                 |                                               |       |                 |                                  | dane porównawcze               | przekształcone dane porównawcze | Dane za bieżący rok obrotowy |
| 1               | informacje o błędach lat ubiegłych            |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |
| 1.1             | błędna przychodów                             |       |                 | X                                |                                |                                 |                              |
| 1.2             | błędna kosztów                                |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |
| 1.3             | błędna wyniku (zwrotu) z lat ubiegłych        |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |
| 2               | skutki zmian zasad rachunkowości              | X     |                 |                                  |                                | X                               |                              |
| 2.1             |                                               |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |
| 2.2             |                                               |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |
| 3               | Dane liczbowe zawierające porównanie danych * |       | X               |                                  |                                |                                 |                              |
| 3.1             |                                               |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |
| 3.2             |                                               |       |                 |                                  |                                |                                 |                              |

\* jeżeli nie wypełnia jednostka, która stosowała się do zaskarżenia nr 7  
i dane porównawcze sąskutek z lat poprzednich do porównawczych

(główny księgowy)

Sporządził: Urszula Monice

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolbierzak

(kontrolujący dane)

2025-03-11

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
.....  
(główny księgowy)  
Sporządził: Ewelina Niemiec  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nolberczak

2025-03-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyska  
DIREKTOR  
.....  
(kierownik jednostki)  
Patrycja Sciborska

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: Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4

| Wyszczególnienie                                                                                                                                                 |  | Kwota ogółem     | Nazwa jednostki powiązanej |         |         |         |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                                                                                                                  |  |                  | PSP Nr 2                   | ZS NR 5 | ZDIKIUM | MZUK    | MOPS    |
| <b>A. Przychody</b>                                                                                                                                              |  | <b>15 461,50</b> | 0                          | 0       | 0       | 0       | 15461,5 |
| 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                                                                                                                                     |  | 15 461,50        |                            |         |         |         | 15461,5 |
| 10. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 11. Odsetki                                                                                                                                                      |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 12. Inne                                                                                                                                                         |  | -                |                            |         |         |         |         |
| <b>B. Koszty</b>                                                                                                                                                 |  | <b>5 493,32</b>  | 1712,67                    | 308,37  | 133     | 3339,28 | 0       |
| 1. Amortyzacja                                                                                                                                                   |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 2. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                  |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 3. Usługi obce                                                                                                                                                   |  | 5 493,32         | 1712,67                    | 308,37  | 133     | 3339,28 |         |
| 4. Podatki i opłaty                                                                                                                                              |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 5. Wynagrodzenia                                                                                                                                                 |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                    |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                    |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                      |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 9. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                        |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 10. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 12. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 13. Odsetki                                                                                                                                                      |  | -                |                            |         |         |         |         |
| 14. Inne                                                                                                                                                         |  | -                |                            |         |         |         |         |

( główny księgowy )

2024-02-20

(kierownik jednostki)

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

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Ściborska

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

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4.....

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                  | Kwota ogółem | Nazwa jednostki powiązanej |             |      |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------|------|--|
|     |                                                                                   |              | COJM                       | DOM SZÓSTKA | .... |  |
| 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                                                              | 643761,95    | 643 761,95                 |             |      |  |
| 5.  | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0            |                            |             |      |  |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Noliborczak

## II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4

| Lp.        | Wyszczególnienie                                                                  | Kwota ogółem | Nazwa jednostki powiązanej |      |  |   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------|--|---|
|            |                                                                                   |              | MZUK                       | .... |  |   |
| <b>I.</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                | <b>0,00</b>  |                            |      |  |   |
| <b>II.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                               | <b>0,00</b>  |                            |      |  |   |
| 1.         | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 266,20       | 266,2                      |      |  | . |
| 2.         | Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 0,00         |                            |      |  |   |
| 3.         | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 0,00         |                            |      |  |   |
| 4.         | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 0,00         |                            |      |  |   |
| 5.         | Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00         |                            |      |  |   |
| 6.         | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00         |                            |      |  |   |
| 7.         | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         |                            |      |  |   |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbert

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzycha  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska

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

## Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: .....

| Lp. | Nazwa                                                                                                   | Suma wartości netto | Nazwa jednostek powiązanych |           |           |      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------|-----------|------|
|     |                                                                                                         |                     | Gmina Wałbrzych             | 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 | 1443515,65          | 1443515,65                  |           |           |      |
| ... |                                                                                                         | 0,00                |                             |           |           |      |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzych  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Nowaczak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzych  
DYREKTOR  
Patrycja Sciborska



Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Wałbrzychu Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 4.....

| Lp. | Nazwa                                                                                                                                  | Suma wartości netto | Nazwa jednostek powiązanych |           |           |      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------|-----------|------|
|     |                                                                                                                                        |                     | UM Wałbrzych                | Np.. MOPS | Np.. I LO | .... |
| 1.  | Inne zmniejszenia - (np. VAT)                                                                                                          | 1005,44             | 1005,44                     |           |           |      |
| 2.  | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                |                             |           |           |      |
| ... |                                                                                                                                        | 1005,44             |                             |           |           |      |

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek  
Miasta Wałbrzyskiego  
**DYREKTOR**  
Patrycja Sciborska