

WPŁYNĘŁO
Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

27. 03. 2025

Ilość załączników

Podpis

NAZWA JEDNOSTKI

ADRES JEDNOSTKI

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 5
W WAŁBRZYCHU**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.

Załącznik Nr 1 Informacja dodatkowa do
Załącznika Nr 1 Instrukcja sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki Gminy Wałbrzych do

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5 z siedzibą w Wałbrzychu za rok 2024, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 19.02.2025 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5, 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 2017r. 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 5 w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały Nr LVII/724/18 Rady Miejskiej Wałbrzycha, na podstawie art.18 ust.29 lit h z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (dz.U. z 2018r., poz. 994Z późn. zm.) art.8 ust.2 pkt 1, art.29 ust.1 pkt 1. oraz art. 91 ust.1,2 i 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. Prawo oświatowe (DZ. U. Z 2018r., poz.996 z późn. zm.) oraz art. 12 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (dz. U. Z 2017t., poz. 2077 z późn. zm.).

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- działalność edukacyjno-wychowawcza.

-
-
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

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

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

nie dotyczy.

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2021 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 5 w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych przez Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

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

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, zbiory biblioteczne oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umorzenie w 100% jednorazowo w momencie oddania do użytkowania

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

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

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

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

- wartość początkowa powyżej 10.000 zł,
 - okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok,
 - są kompletne oraz zdatne do użytku, tj. są wyposażone we wszystkie elementy niezbędne do funkcjonowania zgodnie z przeznaczeniem.
- 

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *nie dotyczy*.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

5. INNE INFORMACJE:

brak.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

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

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu ul. Limanowskiego 12 58-300 Wałbrzych		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat: Gmina Wałbrzych		
Numer identyfikacyjny REGON 380935779		sporządzony na dzień 31-12-2024r.			Wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	AKTYWA				PASYWA		
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 244 535,48	6 652 236,98	A.	FUNDUSZ	4 859 384,63	6 041 382,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	10 153 151,85	13 085 363,08
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 244 535,48	6 652 236,98	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-5 293 767,22	-7 043 980,40
1.	Środki trwałe	5 244 535,48	6 652 236,98	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunt	159 385,45	159 385,45	2	Strata netto (-)	-5 293 767,22	-7 043 980,40
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 988 409,43	6 337 393,81	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	77 652,62	145 913,72	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe	19 087,98	9 544,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	948 623,68	1 182 491,45
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	948 623,68	1 182 491,45
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 509,69	75 984,29
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	16 315,00	31 792,01
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	156 263,30	215 112,00
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	268 212,45	387 747,84
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	6 734,83	7 176,45
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	563 472,83	571 637,15	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	448 588,41	484 678,86
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	448 588,41	484 678,86
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	553 928,67	548 987,93				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	103 245,70	74 935,93				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	450 682,97	474 052,00				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 544,16	22 649,22				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 544,16	22 649,22				
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		5 808 008,31	7 223 874,13	SUMA PASYWÓW		5 808 008,31	7 223 874,13

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nojberczak

2025-01-19
(rok m-c dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYPLOMAT
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon.
Magdalena Możdżeń

Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu ul. Limanowskiego 12 58-300 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 380935779				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		313 322,44		279 867,05
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		313 322,44		279 867,05
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 665 248,48		7 355 365,51
I.	Amortyzacja		240 164,67		236 804,52
II.	Zużycie materiałów i energii		346 793,83		376 307,35
III.	Usługi obce		281 829,37		297 713,51
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia		3 803 504,90		5 088 618,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		980 718,69		1 340 402,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		12 237,02		14 718,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				800,00
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 351 926,04		-7 075 498,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne		58 158,82		20 375,86
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne		58 158,82		20 375,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-		739,94
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				739,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-5 293 767,22		-7 055 862,54
G.	Przychody finansowe		-		12 501,73
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				12 501,73
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe		-		619,59
I.	Odsetki				619,59
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-5 293 767,22		-7 043 980,40
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-5 293 767,22		-7 043 980,40

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

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon.
Magdalena Możdżeń

Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 5 w Wałbrzychu ul. Limanowskiego 12 58-300 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 380935779				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			10 017 664,77	10 153 151,85
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			5 332 571,94	8 701 714,35
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			5 322 266,32	6 922 078,15
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	1 779 636,20
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)			5 197 084,86	5 769 503,12
2.1.	Strata za rok ubiegły			4 876 121,38	5 293 767,22
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			320 516,29	340 205,95
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			447,19	135 529,95
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			10 153 151,85	13 085 363,08
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-5 293 767,22	-7 043 980,40
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)			-5 293 767,22	-7 043 980,40
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)			4 859 384,63	6 041 382,68

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....**Agnieszka N. Herczak**
(główny księgowy)

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
.....
Magdalena Możdżeń

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	74 935,93		B.II.1	74 935,93
2.	240	Pozostałe należności	474 052,00		B.II.4	474 052,00
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			548 987,93	-	-	548 987,93

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon. Magdalena Mozdzeń

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 984,29 ✓	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	31 792,01 ✓	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, składek na fundusz pracy	215 112,00 ✓	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	367 747,84 ✓	D.II.4
5.	221	Pozostałe zobowiązania	6 464,31 ✓	D.II.5
6.	240	Pozostałe zobowiązania	712,14 ✓	D.II.5
7.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	484 678,86 ✓	D.II.8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			1 182 491,45 ✓	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Wolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spen.
Magdalena Mozdzeń

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.	Rozrachunki z płatnikami	żywienie uczniów w szkole „gorący posiłek”	80101 § 0830		1 706,35	1 706,35
2.	Rozrachunki z płatnikami	godziny pobytu dzieci w przedszkolu	80104 § 0660		6 649,59	6 649,59
3.	Rozrachunki z płatnikami	odsetki od zaległości za pobyt dzieci w przedszkolu	80104 § 0920		916,95	916,95
4.	Rozrachunki z płatnikami	koszty upomnień	80148 § 0640		16,00	16,00
5.	Rozrachunki z płatnikami	żywienie dzieci w przedszkolu	80148 § 0670		56 210,98	56 210,98
6.	Rozrachunki z płatnikami	odsetki od zaległości za żywienie dzieci w przedszkolu	80148 § 0920		9 436,06	9 436,06
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						74 935,93

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon. **Magdalena Mozdzeń**

Protokół inwentaryzacji salda Należności od budżetów sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności od budżetów" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.							-
2.							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	-	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nohnerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Sp. Magdalena Mozdzeń

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

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

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytułu dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spor. *h*
Magdalena Możdżeń

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Pozostałe należności" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM Wałbrzych	Odpis na Fundusz mieszkaniowy		31.12.2024	462 413,28		462 413,28
2.	Rozrachunki z pracownikami			1.09.2018	11 638,72		11 638,72
3.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					474 052,00	-	474 052,00

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Schiorska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
spon.
Magdalena Możdżeń

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	PH SPOKO Szostak SJ	f-ra 12342/MAG/12/2024	80101 § 4210	31.12.2024		1 458,99	1 458,99 ✓
2.	MERIDA Sp. z o.o.	f-ra F27005105/24	80101 § 4210	31.12.2024		1 454,09	1 454,09 ✓
3.	Castorama Polska Sp. z o.o.	f-ra 804501/021501/24	80101 § 4210	31.12.2024		240,13	240,13 ✓
4.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	f-ra 1201/184/2024/F	80101 § 4260	31.12.2024		13 377,34	13 377,34 ✓
5.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	f-ra 1201/185/2025/F	80101 § 4260	31.12.2024		15 214,73	15 214,73 ✓
6.	TAURON Dystrybucja S.A.	f-ra D/D1/0406238/24	80101 § 4260	31.12.2024		2 429,48	2 429,48 ✓
7.	HEKLA ENERGY Sp. z o.o.	f-ra FV/P/R/2024/12/0025	80101 § 4260	31.12.2024		701,88	701,88 ✓
8.	HEKLA ENERGY Sp. z o.o.	f-ra FV/P/R/2024/12/0107	80101 § 4260	31.12.2024		2 005,92	2 005,92 ✓
9.	HEKLA ENERGY Sp. z o.o.	f-ra FV/P/R/2025/01/0146	80101 § 4260	31.12.2024		2 703,84	2 703,84 ✓
10.	Świat Zdrowia Operator Medyczny Sp. z o.o.	f-ra FS/24/KRZY/5253	80101 § 4280	31.12.2024		73,00	73,00 ✓
11.	Świat Zdrowia Operator Medyczny Sp. z o.o.	f-ra FS/24/KRZY/5321	80101 § 4280	31.12.2024		160,00	160,00 ✓
12.	Świat Zdrowia Operator Medyczny Sp. z o.o.	f-ra FS/24/KRZY/5424	80101 § 4280	31.12.2024		100,00	100,00 ✓
13.	VICOTEL PHU Sp. z o.o.	f-ra FV/O/5343/2024	80101 § 4300	31.12.2024		152,64	152,64 ✓
14.	Poczta Polska S.A.	f-ra F33315P1224SFAKBMN	80101 § 4300	31.12.2024		123,15	123,15 ✓
15.	VICOTEL SECURITY Sp. z o.o.	f-ra FA/2143/2024	80101 § 4300	31.12.2024		5 288,63	5 288,63 ✓
16.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/25/01/00219	80101 § 4300	31.12.2024		357,67	357,67 ✓
17.	Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	f-ra FS/161/MT/2025	80101 § 4300	31.12.2024		1 097,45	1 097,45 ✓
18.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1100436428	80101 § 4430	31.12.2024		912,50	912,50 ✓
19.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1102236183	80101 § 4430	31.12.2024		3 154,08	3 154,08 ✓
20.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1102236184	80101 § 4430	31.12.2024		192,46	192,46 ✓
21.	PH SPOKO Szostak SJ	f-ra 12342/MAG/12/2024	80104 § 4210	31.12.2024		539,63	539,63 ✓
22.	MERIDA Sp. z o.o.	f-ra F27005105/24	80104 § 4210	31.12.2024		537,82	537,82 ✓
23.	Castorama Polska Sp. z o.o.	f-ra 804501/021501/24	80104 § 4210	31.12.2024		88,82	88,82 ✓
24.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	f-ra 1201/184/2024/F	80104 § 4260	31.12.2024		4 947,79	4 947,79 ✓
25.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	f-ra 1201/185/2025/F	80104 § 4260	31.12.2024		5 627,37	5 627,37 ✓
26.	TAURON Dystrybucja S.A.	f-ra D/D1/0406238/24	80104 § 4260	31.12.2024		898,57	898,57 ✓
27.	HEKLA ENERGY Sp. z o.o.	f-ra FV/P/R/2024/12/0025	80104 § 4260	31.12.2024		259,60	259,60 ✓
28.	HEKLA ENERGY Sp. z o.o.	f-ra FV/P/R/2024/12/0107	80104 § 4260	31.12.2024		741,92	741,92 ✓
29.	HEKLA ENERGY Sp. z o.o.	f-ra FV/P/R/2025/01/0146	80104 § 4260	31.12.2024		1 000,05	1 000,05 ✓
30.	Świat Zdrowia Operator Medyczny Sp. z o.o.	f-ra FS/24/KRZY/5253	80104 § 4280	31.12.2024		27,00	27,00 ✓
31.	VICOTEL PHU Sp. z o.o.	f-ra FV/O/5343/2024	80104 § 4300	31.12.2024		56,46	56,46 ✓
32.	Poczta Polska S.A.	f-ra F33315P1224SFAKBMN	80104 § 4300	31.12.2024		45,55	45,55 ✓
33.	VICOTEL SECURITY Sp. z o.o.	f-ra FA/2143/2024	80104 § 4300	31.12.2024		1 956,07	1 956,07 ✓
34.	Konica Minolta Business Solutions Polska Sp. z o.o.	f-ra FSK/25/01/00219	80104 § 4300	31.12.2024		132,29	132,29 ✓
35.	Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	f-ra FS/161/MT/2025	80104 § 4300	31.12.2024		405,91	405,91 ✓
36.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1100436428	80104 § 4430	31.12.2024		337,50	337,50 ✓
37.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1102236183	80104 § 4430	31.12.2024		1 166,58	1 166,58 ✓
38.	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	polisa ubezpieczeniowa nr 1102236184	80104 § 4430	31.12.2024		71,18	71,18 ✓
39.	RUDEX Agnieszka Furman	f-ra 27/12/2024	80148 § 4300	31.12.2024		5 946,20	5 946,20 ✓
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	75 984,29	75 984,29

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka NalborskaCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja ŚciborskaGŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon
Magdalena Możdżeń

Protokół weryfikacji salda zobowiązań wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycje pasywów bilansu "Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń" wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80101 § 4110		935,64	935,64
2.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80101 § 4790		21 458,10	21 458,10
3.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80104 § 4110		114,22	114,22
4.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80104 § 4790		4 490,93	4 490,93
5.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80101 § 4010		549,90	549,90
6.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80104 § 4010		1 332,10	1 332,10
7.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80107 § 4110		851,14	851,14
8.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80107 § 4790		1 725,98	1 725,98
9.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80101 § 4740		160,00	160,00
10.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	80101 § 4750		174,00	174,00
11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	80101 § 4110		70 379,90	70 379,90
12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na fundusz pracy	80101 § 4120		8 625,28	8 625,28
13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	80101 § 4790		28 053,56	28 053,56
14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na ubezpieczenia zdrowotne	80101 § 4790		16 390,37	16 390,37
15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	80104 § 4110		37 523,66	37 523,66
16.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na fundusz pracy	80104 § 4120		4 958,13	4 958,13
17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	80104 § 4790		10 737,63	10 737,63
18.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na ubezpieczenia zdrowotne	80104 § 4790		6 185,14	6 185,14
19.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	80101 § 4010		3 640,81	3 640,81
20.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na ubezpieczenia zdrowotne	80101 § 4010		2 304,39	2 304,39
21.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	80104 § 4010		4 790,28	4 790,28
22.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na ubezpieczenia zdrowotne	80104 § 4010		2 713,48	2 713,48
23.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	80107 § 4110		5 183,23	5 183,23
24.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na fundusz pracy	80107 § 4120		995,03	995,03
25.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	80107 § 4790		4 035,62	4 035,62
26.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na ubezpieczenia zdrowotne	80107 § 4790		2 477,80	2 477,80
27.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	80150 § 4110		1 961,60	1 961,60
28.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na fundusz pracy	80150 § 4120		281,06	281,06
29.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	80101 § 4850		2 209,47	2 209,47
30.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na fundusz pracy	80101 § 4850		226,29	226,29
31.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	80101 § 4740		648,49	648,49
32.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na ubezpieczenia zdrowotne	80101 § 4740		367,34	367,34
33.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	80101 § 4750		270,32	270,32
34.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki na ubezpieczenia zdrowotne	80101 § 4750		153,12	153,12
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						246 904,01

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi
Miejskiego Urzędu
Miasta Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Ścibor

Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycję "Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń" pasywów bilansu wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80101 § 4800	17.03.2025	185 420,92
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80104 § 4800	17.03.2025	78 319,20
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80107 § 4800	17.03.2025	27 152,66
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80150 § 4800	17.03.2025	11 471,41
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80101 § 4040	17.03.2025	25 722,09
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80104 § 4040	17.03.2025	33 442,33
7.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80101 § 4740	17.03.2025	4 506,04
8.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	80101 § 4750	17.03.2025	1 713,19
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				367 747,84

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
span. Magdalena Mozdzeń

Protokół weryfikacji salda zobowiązań z tytułu pozostałych zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy weryfikacji danych składających się na pozycję "Zobowiązania z tytułu pozostałych zobowiązań" pasywów bilansu wynikających z następujących dowodów księgowych:

Lp.	Wyszczególnienie	klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Nadpłata za „gorący posiłek” uczniów w szkole	80101 § 0830		1 582,04
2.	Nadpłata za pobyt dzieci w przedszkolu	80104 § 0660		785,09
3.	Nadpłata za posiłki dzieci w przedszkolu	80148 § 0670		4 097,18
4.	Podatek od składek pracownika na PPK	80101 § 4790		287,28
5.	Podatek od składek pracownika na PPK	80104 § 4790		11,00
6.	Podatek od składek pracownika na PPK	80107 § 4790		10,22
7.	Podatek od składek pracownika na PPK	80101 § 4010		11,74
8.	Podatek od składek pracownika na PPK	80104 § 4010		8,26
9.	Nadpłata – zwrot od Komornika dot. ZFŚS			383,64
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				7 176,45

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon. *Magdalena Mozdzeń*

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pobyt dzieci w przedszkolu (godziny)	80104 § 0660	34 918,10
Żywienie dzieci w przedszkolu	80148 § 0670	199 276,89
„Gorący Posiłek” uczniów w szkole	80101 § 0830	45 672,06
RAZEM PRZYCHODY	X	279 867,05
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spor. Magdalena Mozdzeń

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wydanie duplikatów legitymacji szkolnych	§ 0690	81,00
Wynajem sali	§ 0750	18 696,50
Wynagrodzenie płatniku US	§ 0970	1 045,00
Wynagrodzenie płatniku ZUS	§ 0970	121,36
Koszty upomnień	§ 0640	432,00
RAZEM PRZYCHODY	X	20 375,86
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbeker

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spół.
Magdalena Mozdzeń

ZSP 5

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

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

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg rozporządzenia

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ ZESTAWIENIE

Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu, ul. Limanowskiego 12

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Wałbrzychu, ul. Kolejowa 4

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	1 503,36
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		1 503,36

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noltkeczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Sporz.
Magdalena Mozdzeń

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

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	(Wartość brutto)					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.
		stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	aktualizacja wartości	zakup bezpodst.	nabycie	zwiększenia	rozchód	przenieszenia wewnętrznego (zmiana KŚT)	przebieg	przebieg	przebieg	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	15 887,81	0,00	27 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 289,81
a)	wzrost wartości niematerialnych i prawnych											0,00
b)	wzrost wartości niematerialnych i prawnych	15 887,81		27 432,00								43 289,81
2	Środki trwałe, w tym:	158 355,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 355,41
a)	grunty, w tym prawo wiecznego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	158 355,41										158 355,41
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	5 138 062,88										5 138 062,88
c)	zbiorniki (zbiorniki wodne) i wodociąg (grupa 2 KŚT)	2 903 404,78										2 903 404,78
d)	wozy i maszyny transportowe (grupa 3 KŚT)	99 779,68										99 779,68
e)	wozy i maszyny transportowe (grupa 4 KŚT)	17 964,38										17 964,38
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)	urządzenia, przyrządy, narzędzia i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	82 104,78										82 104,78
j)	inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	16 005,00										16 005,00
3	Dobra kultury											0,00
4	Laboratoria i sprzęt wojenny											0,00
5	Pozostałe środki trwałe w użytku (wyposażenie)	1 111 759,10	0,00	77 891,30	50 159,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 810,30
RAZEM		1 308 298,10	0,00	105 323,30	128 050,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 671,60
* Inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środków trwałych, podział gruntów, drogi 2700 (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)												11 200 182,28

2025-02-19
(miejscowość, data)

Centrum Obsługi i Inwestycji
Miasta Wałbrzyża
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

(miejscowość, data)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Magdalena Możdżeń

.....
(miejscowość, data)
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Zmniejszenia i zwiększenia | zmniejszenia i zwiększenia | z tytułu:

Umorzenie															
Lp.	Opisienia grupy i składowych jej części (nazwa)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	aktualizacja wartości	amortyzacja	pozostała wartość	przebiegająca wzmocnienie (zmiana kół)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieopłacone	liwidacja	Zmniejszenia: sprzedaż (koszt)	przebiegająca wzmocnienie (zmiana kół)	inne*	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.	Wzrost do końca w bilansie
1	Wartość inwestycyjna (prawa, w tym: w/w umiarowo stopniowo)	18 887,81	0,00	0,00	27 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 299,81	0,00
a)	w/w umiarowo stopniowo				27 432,00									43 299,81	0,00
b)	w/w umiarowo stopniowo	15 897,81													
2	Wartość inwestycyjna (prawa, w tym: w/w umiarowo stopniowo)	3 187 128,74	0,00	2 208 884,32	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 791,00	0,00	0,00	0,00	3 442 629,84	6 852 238,84
a)	grupy, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 kół)			128 750,01	898,84					70 791,00					159 385,16
b)	podjęci i lokala (grupa 1 kół)	1 817 835,85												1 814 973,92	3 102 731,41
c)	podjęci i lokala (grupa 1 kół)	1 238 220,32		89 363,09	13 410,12									1 330 038,53	3 174 092,40
d)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)	29 064,56		0 004,00										38 690,16	63 110,00
e)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)	10 400,00		4 122,24	75 980,17									90 189,27	3 435,28
f)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
g)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													2 758,84	70 387,84
h)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
i)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)	72 973,13		9 543,06	10 505,00									99 122,11	9 544,00
j)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
k)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
l)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
m)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
n)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
o)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
p)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
q)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
r)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
s)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
t)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
u)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
v)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
w)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
x)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
y)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
z)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
aa)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ab)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ac)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ad)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ae)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
af)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ag)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ah)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ai)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
aj)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ak)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
al)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
am)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
an)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ao)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ap)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
aq)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ar)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
as)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
at)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
au)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
av)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
aw)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ax)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ay)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
az)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ba)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bb)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bc)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bd)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
be)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bf)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bg)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bh)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bi)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bj)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bk)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bl)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bm)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bn)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bo)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bp)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bq)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
br)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bs)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bt)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bu)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bv)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bv)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bw)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bx)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
by)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
bz)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ca)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cb)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cc)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cd)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ce)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cf)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cg)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ch)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ci)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cj)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ck)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cl)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cm)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cn)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
co)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cp)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cq)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cr)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cs)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ct)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cu)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cv)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cv)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cw)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cx)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cy)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cz)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ca)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cb)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cc)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cd)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ce)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cf)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cg)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ch)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ci)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cj)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
ck)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cl)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cm)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
cn)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00
co)	składnicy i magazyny (grupa 2 kół)													0,00	0,00

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

2025-02-19
rok, miesiąc, dzień

..... (dierownik jednostki)

Wszystkie dane należy wpisać w sposób następujący:

Sanitrium Obsługi i remonty
Miasta Wałbrzyża
GŁÓWNY KSŁĄCZ
Agnieszka Nalbartak

Sporzadźca: Magdalena Mozdżeń

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Książkowości

Magdalena Mozdzeń

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnioskowane stopniowo		
b)	wnioskowane jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (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)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

(dyrektor jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja ŚciborskaGŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Magdalena Mozdzeń

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

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji wartości aktywów trwałych.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spos.
Magdalena Mozdzeń

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy wieczystego użytkowania gruntów.

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nabercka

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Spon

Magdalena Mozdzeń

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 31.12.2024r.
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak
Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

span.
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Magdalena Mozdzeń

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
Miejska Właścicielka
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aniela Nalbertczak

(główny księgowy)

2025-02-19
(rok, miesiąc dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Właścicielka
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon. Magdalena Możdżeń

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

Nie dotyczy.

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Spor.

Magdalena Mozdzeń

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

okresie spłaty

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

Nie dotyczy.

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
pon. **Magdalena Możdżeń**

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbiczak

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon. -
Magdalena Możdżeń

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

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

Nie dotyczy.

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spor. Magdalena Mozdzeń

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

Nie dotyczy.

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

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon.
Magdalena Możdżeń

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024)

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

Nie dotyczy.

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon.
Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy) Agnieszka Nolbierzak
Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
pon. Magdalena Mozdzeń

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	0,00
Nagrody jubileuszowe	55 951,66
Świadczenia urlopowe	96 836,38
Ekwiwalent za urlop	23 423,60
Razem	176 211,64

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbirczak

.....
(główny księgowy)

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Możdżeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spor. Magdalena Możdżeń

ZSP 5

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Noliborzak
(główny księgowy)

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

opon.
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Magdalena Mozdzeń

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbert
(główny księgowy)
Sporządziła: Magdalena Możdżeń

2025-02-19
(rok,miesiąc dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon. Magdalena Możdżeń

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

Załącznik nr 19
informacja dodatkowa

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

* 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.

Centrum Obsługi Jerzyska
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nowaczak

2025-02-19
(rok i miesiąc sprawozdania)

Centrum Obsługi Jerzyska
Miasta Wałbrzyska
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Magdalena Mozdzeń

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

Nie dotyczy.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Magdalena Mozdzeń

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

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do zaleceń KSR nr 7 i dane porównawcze wykazała po ich doprowadzeniu do porównywalności w bilansie, 726

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Golberc

(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Moźdżeń

2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Śolborska

GŁÓWNY SPRAWCZYSTA
ds. Księgowości
Magdalena Moźdżeń

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

.....
(główny księgowy)

Sporządziła: Magdalena Mozdzeń

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Mozdzeń2025-02-19
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja ŚciborskaGŁÓWNY SPECJALISTA
ds. KsięgowościSpon.
Magdalena Mozdzeń

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie		Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej		
			MOPS	ZS 5	
A. Przychody		9 754,60	9 754,60	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		-			
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-			
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-			
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-			
5. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		-			
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		9 754,60	9 754,60		
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-			
8. Dotacje		-			
9. Inne przychody operacyjne		-			
10. Dywidendy i udziały w zyskach		-			
11. Odsetki		-			
12. Inne		-			
B. Koszty		-			
1. Amortyzacja		-			
2. Zużycie materiałów i energii		-			
3. Usługi obce		232,84		232,84	
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		-			

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) *Patrycja Noliberczak* (rok, miesiąc, dzień)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			COJM Wałbrzych			
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	462 413,28	462 413,28			
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0				

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spon
Magdalena Mozdzeń

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Gmina Wałbrzych			
1.	Inne zwiększenia (np. VAT)	0,00				
2.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 779 636,20	1 779 636,20			
...		0,00				

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 5 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Gmina Wałbrzych			
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	399,77	399,77			
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00				
...		0,00				

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Centrum Obsługi
Miasta Wałbrzycha
DYREK
Patrycja Sołtys

2025-02-19
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Spot. Magdalena Możdżeń