

Kupno
W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

27 -03- 2025

Ilość załączników 1

Podpis *[Signature]*

**ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW
SAMORZĄDOWYCH NR 3
W WAŁBRZYCHU
58-316 WAŁBRZYCH UL
HETMAŃSKA 5**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.

Kopia

Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy
Wałbrzych

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie ZESPOŁU ŻŁOBKÓW SAMORZĄDOWYCH NR 3 z siedzibą w WAŁBRZYCHU za rok 2024, na które składają się:

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

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

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

Dnia 25.03. 2025 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
(Pieczęć i podpis)

Patrycja Ściborska
Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe ŻŁÓBKA SAMORZĄDOWEGO NR 3 UL.HETMAŃSKA 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 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 ŻŁOBKÓW SAMORZĄDOWYCH NR 3 W WAŁBRZYCHU działa na podstawie Uchwały NR LVII/723/18 RADY MIEJSKIEJ WAŁBRZYCHA Z DNIA 21 CZERWCA 2018 ROKU w sprawie utworzenia Zespołu Żłóbków Samorządowych nr 3 w Wałbrzychu przy ul.Hetmańskiej 5

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Działalność edukacyjno-wychowawcza nad dziećmi do lat 3

-
-

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

Należy wskazać że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

W sytuacji gdy sprawozdanie nie zawiera takich danych, wpisujemy „nie dotyczy”

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2024 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. Z 2023 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 ŻŁOBKÓW SAMORZĄDOWYCH NR 3 w WAŁBRZYCHU dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych ZESPOŁU ŻŁOBKÓW SAMORZĄDOWYCH NR 3 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 metody i stawki/ Z KŚT*

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość akty

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 10000 zł
- okres użyteczności ekonomicznej jest dłuższy niż rok

są kompletne oraz zdadne do użytku tj. są wyposażone we wszystkie elementy niezbędne do funkcjonowania zgodnie z przeznaczeniem .

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

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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



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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej



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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

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

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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

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

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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Holberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3 Hetmańska 5 Wałbrzych			ul. 58-316		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON			380602368		sporządzony na dzień 31-12-2024r.			Wysłać bez pisma przewodniego	

4	Pozostałe należności	✓ 43 994,53	✓ 53 817,79			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 17 414,54	N 26 141,31			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 17 414,54	✓ 26 141,31			
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		✓ 4 133 437,08	✓ 4 189 781,12	SUMA PASYWÓW	✓ 4 133 437,08	✓ 4 189 781,12

(Główny księgowy jednostki)

Agnieszka Wójcik
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsce Walbrzyskie
Centrum Obsługi Jednostek

2025-03-25

(rok m-c dzień)

(Kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsce Walbrzyskie
DYREKTOR
Patrycja Ściborska
ISL

Zespół Złobków Samorządowych Nr 3 ul. Hetmańska 5 58-316 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 380602368				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	485 886,40		1 077 861,60	
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	485 886,40		1 077 861,60	
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 487 663,28		4 559 187,50	
I.	Amortyzacja	141 741,22		141 741,22	
II.	Zużycie materiałów i energii	387 460,94		459 938,93	
III.	Usługi obce	92 392,48		80 846,07	
IV.	Podatki i opłaty			264,00	
V.	Wynagrodzenia	2 348 270,21		3 179 101,48	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	512 562,19		691 175,85	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 236,24		6 119,95	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 001 776,88		-3 481 325,90	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 745,27		4 768,18	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	1 745,27		4 768,18	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-		263,44	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne			263,44	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 000 031,61		-3 476 821,16	
G.	Przychody finansowe	-		-	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	-		-	
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 000 031,61		-3 476 821,16	
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 000 031,61		-3 476 821,16	

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3 ul. Hetmańska 5 58-316 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu bużetowego sporządzone na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 380602368				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 543 680,60	6 721 794,60		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 385 449,05	4 336 494,60		
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 283 651,48	4 336 494,60		
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	101 797,57			
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)	3 207 335,05	3 889 806,50		
2.1.	Strata za rok ubiegły	2 729 447,29	3 000 031,61		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	477 887,76	889 774,89		
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				
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 721 794,60	7 168 482,70		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 000 031,61	-3 476 821,16		
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)	-3 000 031,61	-3 476 821,16		
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	3 721 762,99	3 691 661,54		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nalberczak

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	Należności od osób fizycznych	188 029,28		B II 1	188 029,28
2.	240	COJM – odpis na FM pracowników, odpis emerytów nauczycieli	53 817,79		B II 4	53 817,79
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			241 847,07	-	-	241 847,07

2025-03-25

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zespół Żłobków
Samorządowych
Nr 3
ul. Hetmańska 5
58-316 Wałbrzych

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

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	31 641,99	C. II. 1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	17 589,00	C.II 2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	154 555,58	C. II. 3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	209 874,43	C. II. 4
5.	221	Nadpłaty osób fizycznych	4 499,48	C. II. 5
6.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	79 959,10	C. II. 8.1
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			498 119,58	-

Wałbrzych, 2025-03-25

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibekczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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.	należności za pobyt		85516\$ 0830		187194,92	187 194,92
2.	należności za żywienie		85516\$ 0830		834,36	834,36
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						188 029,28

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zespół Żłobków Samorządowych
Nr 3
ul. Hetmańska 5
58-316 Wałbrzych

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

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 Nolbarczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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 Wałbrzyskich
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aniela Noharzacka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskich
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zespół Żłobków Samorządowych
Nr 3
ul. Hetmańska 5
58-316 Wałbrzych

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

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	FM pracowników		31.12.2024	53817,79		53 817,79
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:					53 817,79	-	53 817,79

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naborczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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.	HEKLA ENERGY	faktura	85516 § 4260	31.12.2024		3 536,26	3 536,26
2.	pgnig	faktura	85516 § 4260	31.12.2024		6 787,98	6 787,98
3.	PRYZMAT	faktura	85516 § 4270	31.12.2024		405,90	405,90
4.	WZWIW woda	faktura	85516 § 4260	31.12.2024		534,46	534,46
5.	PEC S.A.	faktura	85516 § 4260	31.12.2024		16154,55	16 154,55
6.	POCZTA POLSKA	faktura	85516 § 4300	31.12.2024		11	11,00
7.	wiener	faktura	85516 § 4430	31.12.2024		2569,24	2 569,24
8.	VICOTEL	faktura	85516 § 4300	31.12.2024		86,1	86,10
9.	KARWIR	faktura	85516 § 4220	31.12.2024		93,56	93,56
10.	FRĄCKOWIAK	faktura	85516 § 4220	31.12.2024		81,74	81,74
11.	PRZEDS.PROD.-HANDL	faktura	85516 § 4390	31.12.2024		984	984,00
12.	WZWIW SCIEKI	faktura	85516 § 4300	31.12.2024		397,2	397,20
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	31 641,99	31 641,99

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3 ul.
Hetmańska 5 58-
316 Wałbrzych

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

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
4.	ZUS O/ Wałbrzych	składki ubezpieczenie społeczne i zdrowotne XII 2023	85516 § 4010		61160,00	61 160,00
5.	ZUS O/ Wałbrzych	składki ubezpieczenie społeczne XII 2024	85516 § 4110		84694,64	84 694,64
6.	ZUS O/ Wałbrzych	Fundusz Pracy	85516 § 4120		8700,94	8 700,94
9.	US Wałbrzych	podatek XII 2024	85516 § 4010		17404,00	17 404,00
10.	US Wałbrzych	podatek od zasiłków	85516 § 4110		58,00	58,00
11.	US Wałbrzych	podatek XII 2024	85505 § 4410		127,00	127,00
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						172 144,58

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolderczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	DWR za 2024 rok	85516 § 4040	31.03.2025r	209 874,43
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:				209 874,43

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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.	Osoby fizyczne – nadpłaty	85516 § 0830		4 499,48
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:				4 499,48

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Opłaty za wyżywienie i pobyt dziecka	0830	1 077 861,60
RAZEM PRZYCHODY	X	1 077 861,60
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Walberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody -odszkodowanie	0950	4 250,68
Wynagrodzenie płatnika US	0970	474,00
Wynagrodzenie płatnika ZUS	0970	43,50
RAZEM PRZYCHODY	X	4 768,18
Razem przychody		

2025.03.03

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzik

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3
Hetmańska 5
Wałbrzych

ul.
58-316

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

przez
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 ZESTAWIENIE

zżs nr 3

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ MZUK

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	0,00
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

0,00

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nołbierzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

(Wartość brutto)															
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.			
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż		likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*
				zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	12 843,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 843,70	
a)	włp umarzane stopniowo													0,00	
b)	włp umorzono jednorazowo	12 843,70												12 843,70	
2	Środki trwałe, w tym:	5 721 017,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 721 017,54	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	328 234,83												328 234,83	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	4 827 381,65												4 827 381,65	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	394 702,66												394 702,66	
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	29 919,02												29 919,02	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)													0,00	
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)	140 779,38												140 779,38	
j)	inventarz żywy (grupa 9)													0,00	
3	Dobra kultury													0,00	
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w użytku (wyposażenie)	503 471,05		3 643,00										507 114,05	
RAZEM		6 237 332,29	0,00	3 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 240 975,29	

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

Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy)
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

(2025.02.22)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
(główny kierownik jednostki)
Patrycja Ściborska

(Umorzenie)														
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.	Wartość do ujęcia w bilansie	
			aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)			inne*
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	12 843,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 843,70	0,00	
a)	wnlp umiarzone stopniowo											0,00	0,00	
b)	wnlp umorzone jednorazowo	12 843,70										12 843,70	0,00	
2	Srodki trwałe, w tym:	1 893 403,19	0,00	141 741,22	0,00	194 389,65	0,00	0,00	0,00	0,00	194 389,65	1 805 234,41	3 915 783,13	
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)											0,00	328 234,83	
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	1 424 377,48		120 684,54		194 389,65						1 739 451,67	3 087 929,98	
c)	objekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	121 885,98		19 021,82							84 684,08	56 213,52	338 489,14	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	15 816,75		834,33							13 296,75	3 354,33	26 564,89	
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)											0,00	0,00	
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 wyposażenia (grupa 8 KŚT)	101 412,88		1 200,73							96 398,32	6 214,89	134 564,48	
j)	inventariz żywy (grupa 9)											0,00	0,00	
3	Dobra kultury											0,00	0,00	
4	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy											0,00	0,00	
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	503 471,05			3 643,00							507 114,05	0,00	
	RAZEM	2 179 807,94	0,00	141 741,22	3 643,00	194 389,65	0,00	0,00	0,00	0,00	194 389,65	2 325 192,15	3 915 783,13	

2025-02-22
(rok, miesiąc, dzień)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnip umarzone stopniowo	0,00	
b)	wnip umorzone jednorazowo	0	
2	Środki trwałe, w tym:		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0	
b)	budynek i lokale (grupa 1 KŚT)	0	
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	0	
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	0	
e)	1		
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)	0	
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	0	

jednostka nie posiada dóbr kultury

.....
(główny księgowy)

2025-02-22 ✓

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nowerczak

Centrum Obsługi Jednostek

Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR (inżynier inżynier)

Patrycja Ściborska

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 jedn, Nie wystąpiła potrzeba aktualiz. środków trwałych

.....
(główny księgowy)
.....
Agnieszka Nalberczak

2025-02-22
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził:.....

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	powierzchnia w m ²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
	0,00	0,00

jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego
użytkowania gruntów

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

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

**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 pakiety wartościowe	
Inne środki trwałe	

jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

.....
(główny księgowy)

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził URSZULA PAWLICKA

Obsługa Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

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

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 Wałbrzyska
..... 2025-03-25
(główny księgowy) **GŁÓWNY KSIĘGOWY** (rok, miesiąc, dzień)
Agnieszka Nollbertzak
Sporządził URSZULA PAWLICKA

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek

Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolbertzak

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

2025-02-22

(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

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

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: URSZULA PAWLICKA
Agnieszka Noll-Merczak

2025-02-22
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
nie dotyczy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

(główny księgowy)

Sporządził URSZULA PAWLICKA

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

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

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nomeraczek

(główny księgowy)

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

obowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	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 Nulberczak

(główny księgowy)

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

2025-02-22

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścioborska

(kierownik jednostki)

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

obowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy:0101.2024-31.12.2024r

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził:URSZULA PAWLICKA

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolińiczak

2025-03-25
(rok, miesiąc dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

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)
sporządził. URSZULA PAWLICKA

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	69160,02
Nagrody jubileuszowe	31009
Świadczenia urlopowe	0
ekwiwalent za urlop	1216,4
Razem	101385,42

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Kolberczak

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzych
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
..... Urszula Nolbe-Łach
(główny księgowy)

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anieszka Nolbiczak

(główny księgowy)

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

2025-03-25
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(kierownik jednostki)

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

Załącznik nr 19
Informacja dodatkowa

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalbęrczak

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik Jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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
(główny księgowy)
Agnieszka Nalbentzak
Sporządził: URSZULA PAWLICKA

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

Inne informacje						
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	dane za poprzedni rok obrotowy dane porównawcze	Dane za bieżący rok obrotowy
1	Informacje o błędach lat ubiegłych					
1.1	korekta przychodów					
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, rzis

.....
(główny księgowy) **Agnieszka Holberczak**
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3

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

nie dotyczy

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

Sporządził: URSZULA PAWLICKA

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie ZESPOL ŻÓBKÓW SAMORZĄDOWYCH NR 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
				COJM FM		
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	53817,79		53817,79		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0				

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Barbara Ściborska

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej			
			GMINA	MZUK		
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				

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

ZZS NR 3

ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW SAMORZĄDOWYCH NR 3

Wyszczególnienie		Nazwa jednostki powiązanej	
		Gmina Wałbrzych	MZUK
A. Przychody			
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	-	0	
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-		
11. Odsetki	-		
12. Inne	-		
B. Koszty	20,00	20,00	
1. Amortyzacja	-		
2. Zużycie materiałów i energii	-		
3. Usługi obce	-		
4. Podatki i opłaty	-		
5. Wynagrodzenia	-		
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-		
7. Pozostałe koszty rodzajowe	20,00	20	
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-		
10. Pozostałe obciążenia	-		
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-		
11.	-		
12. Pozostałe koszty operacyjne	-		
13. Odsetki	-		
14. Inne	-		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Nalbandian

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

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

ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW SAMORZĄDOWYCH NR 3

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie :ZŻS NR 3

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollberczak

Nazwa jednostki sporządzającej zestawieni ZŹS NR 3

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska