

Kopia

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

25-03-2025

Ilość załączników

Podpis



ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY

NR 3 W WAŁBRZYCHU

UL. CHAŁUBIŃSKIEGO 13

58-302 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.



INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie *Zespół Szkolno-Przedszkolny 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: 15 marca 2025 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noharzczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Zespołu Szkolno - Przedszkolnego Nr 3., z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 działa na podstawie Uchwały Nr XXI/6/2004 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 27 lutego 2004 roku w sprawie określenia formy organizacyjnej publicznych szkół podstawowych przejmowanych z dniem 1 stycznia 1996 r przez Gminę Wałbrzych.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Działalność edukacyjno - wychowawcza

Działalność drugorzędna:

-

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

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

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie dotyczy

4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

W roku obrotowym 2024. przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3 w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Nr 3 ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

środki trwałe umorzenie -metoda liniowa – raz w roku wg stawek określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych
Pozostałe środki trwałe w używaniu, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne umorzenie w 100 % jednorazowo w momencie oddania do użytkowania

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów ***odpis stosuje się do należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności . Odpis aktualizujący należności to rezerwy tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych/ w zależności od rodzaju należności /, w związku z ryzykiem ich uregulowania przez kontrahenta – w 2023 rok nie tworzone takiego odpisu.***

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 – środki trwałe***
- okres używalności ekonomicznej jest dłuższy niż jeden rok***
- zdolność i kompletność do używania***

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia
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 nakładów.

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

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 Nohmerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 Wałbrzych ul. Chałubińskiego 13			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat: Gmina Wałbrzych	
58-302			sporządzony na dzień 31-12-2024r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON: 364-829-676							
AKTYWA		Stan na początek roku. 0	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		✓ 2 539 210,93	2 423 975,64	A. FUNDUSZ		✓ 2 018 338,59	1 786 764,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	✓ 7 762 092,11	✓ 8 652 396,44
II	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 2 539 210,93	2 423 975,64	II	Wynik finansowy netto (+, -)	✓ -5 743 753,52	-8 865 631,76
1.	Środki trwałe	✓ 2 539 210,93	2 423 975,64	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	✓ 226 169,16	226 169,16	2	Strata netto (-)	✓ -5 743 753,52	✓ -6 865 631,76
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 2 198 002,76	2 096 772,36	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 115 039,01	101 034,12	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	✓ 934 716,04	1 090 150,84
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	✓ 934 716,04	1 090 150,84
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	✓ 48 510,43	26 025,82
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	✓ 0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	✓ 18 428,00	27 531,94
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 172 385,23	220 461,60
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 302 678,58	385 473,53
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	✓ 216,04	✓ 420,94
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	✓ 413 843,70	452 939,68	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	✓ 0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	✓ 392 497,76	430 236,81
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	✓ 392 497,76	✓ 430 236,81
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	✓ 389 511,05	✓ 411 854,83				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	✓ 21 345,94	✓ 22 702,87				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	✓ 368 165,11	✓ 389 151,96				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 24 332,65	✓ 41 084,85				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 24 332,65	41 084,85				
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		2 953 054,83	2 876 915,32	SUMA PASYWÓW		2 953 054,83	2 876 915,32

Centrum Obsługi Jednostek
(Główny księgowy jednostki)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

(rok m-c dzień)
14.03.2025

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Walbrzyska
(Kierownik jednostki)
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 3 ul. Chałubińskiego 13 58-302 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364-829-676				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 355 859,92		7 762 092,11	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 871 966,96		6 901 628,03	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			-	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 861 661,34		6 901 628,03	
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			
1.7.	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)	5 465 734,77		6 011 323,70	
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 180 868,77		5 743 753,52	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	284 209,55		267 220,22	
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	656,45		349,96	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 762 092,11		8 652 396,44	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 743 753,52		-6 865 631,76	
1.	zysk netto (+)			-	
2.	strata netto (-)	-5 743 753,52		-6 865 631,76	
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	2 018 338,59		1 786 764,68	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

(2025-03-14)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 3 ul. Chałubińskiego 13 58-302 Wałbrzych		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 364-829-676		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		261 214,57 ✓	257 056,44 ✓
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		261 214,57 ✓	257 056,44 ✓
B. Koszty działalności operacyjnej		6 028 984,54 ✓	7 134 005,01 ✓
I. Amortyzacja		113 861,21 ✓	115 235,29 ✓
II. Zużycie materiałów i energii		338 641,73 ✓	335 238,93 ✓
III. Usługi obce		335 368,72 ✓	201 642,75 ✓
IV. Podatki i opłaty		86,00 ✓	99,00 ✓
V. Wynagrodzenia		4 217 800,03 ✓	5 167 468,03 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 009 575,63 ✓	1 296 200,04 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 051,22 ✓	10 120,97 ✓
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		- ✓	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 600,00 ✓	8 000,00 ✓
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 767 769,97 ✓	-6 876 948,57 ✓
D. Pozostałe przychody operacyjne		24 016,45 ✓	9 101,86 ✓
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		24 016,45 ✓	9 101,86 ✓
E. Pozostałe koszty operacyjne		-	435,04 ✓
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			435,04 ✓
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-5 743 753,52 ✓	-6 868 281,75 ✓
G. Przychody finansowe			2 649,99 ✓
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			2 649,99 ✓
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-5 743 753,52 ✓	-6 865 631,76 ✓
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		-5 743 753,52 ✓	-6 865 631,76 ✓

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliborska

(główny księgowy)

2024-03-14

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

(kierownik jednostki)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B. II.
1.	221	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOCHODÓW	22 702,87		B.II.1	22 702,87
2.	240	COJM ODPIS NA FUNDUSZ MIESZKANIOWY	389 151,96		B.II.4	389 151,96
3.						
4.						
5.						
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
Razem			411 854,83	-	-	411 854,83

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nola-Wierczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzycha
DYREKTOR
Danuta Sciborska

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI I DOSTAWCAMI	26 025,82 ✓	D.II.1
2.	225	ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI	27 531,94 ✓	D.II.2
3.	229	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE	220 461,60 ✓	D.II.3
4.	231	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	385 473,53 ✓	D.II.4
5.	221	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	394,94 ✓	D.II.5
6.	240	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA- PPK	26,00 ✓	D.II.5
7.	851	ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH	✓ 430 236,81	D.II.8.1
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Razem			1 090 150,64 ✓	-

Ciepłota Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Ciepłota Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Ciepłota Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
ALISTA
Janusz Maszowski

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 WYNAJEM POMIESZCZEŃ		801-80101-0750		40,00	40,00
2.	NALEŻNOŚCI ODSETKI ZA POBYT		801-80104-0920		65,58	65,58
3.	NALEŻNOŚCI ODSETKI ZA ŻYWIENIE		801-80148-0920		2179,36	2 179,36
4.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW ZA GODZINY		801-80104-0660		2402,16	2 402,16
5.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW ZA ŻYWIENIE		801-80148-0670		17037,81	17 037,81
6.	NALEŻNOŚCI OD RODZICÓW ZA ŻYWIENIE		801-80101-0830		977,96	977,96
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						22 702,87

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noller

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 Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

15.12.2024
A. Jankowska
K. Jankowski

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.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Technika
TANOBRA

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.	CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK MIASTA	FUNDUSZ MIESZKANIOWY		31.12.2024	389151,96		389 151,96
2.							
3.							-
4.							-
5.							
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					389 151,96	-	389 151,96

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Walbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibczak

Tomasz

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	FV/P/R/2024/12/0179	801-80101-4260	31.12.2024		4534,99	4 534,99
2.	PGNIG S.A.	FV 86758/102/2024/F	801-80101-4260	31.12.2024		13276,21	13 276,21
3.	TAURON	D/DO/0933908/24	801-80101-4260	31.12.2024		3828,07	3 828,07
4.	POCZTA	PSD/840/01/2024	801-80101-4300	31.12.2024		83,00	83,00
5.	VICOTEL	FV O/5347/2024	801-80101-4300	31.12.2024		135,30	135,30
6.	KONICA MINOLTA	FSK/25/01/147	801-80101-4300	31.12.2024		736,78	736,78
7.	MZUK	FS/159/MT/2025	801-80101-4300	31.12.2024		336,96	336,96
8.	PZU	POLISA	801-80101-4430	31.12.2024		3094,51	3 094,51
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							-
24.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	26 025,82	26 025,82

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miejska Wałbrzyska
REKTOR
Agnieszka Sciborska

PROJEKT
JANUSZ
11.12.2024

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4790		48976,45	48 976,45
2.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4010		7204,61	7 204,61
3.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4110		83927,19	83 927,19
4.	ZUS	SKŁADKA	801-80101-4120		8124,80	8 124,80
5.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4790		15661,32	15 661,32
6.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4010		5591,51	5 591,51
7.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4110		33025,26	33 025,26
8.	ZUS	SKŁADKA	801-80104-4120		4056,42	4 056,42
9.	ZUS	SKŁADKA	801-80107-4110		5354,31	5 354,31
10.	ZUS	SKŁADKA	801-80107-4120		176,62	176,62
11.	ZUS	SKŁADKA	801-80107-4790		4438,17	4 438,17
12.	ZUS	SKŁADKA	801-80150-4110		3483,15	3 483,15
13.	ZUS	SKŁADKA	801-80150-4120		441,79	441,79
14.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80101-4010		1347,46	1 347,46
15.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80101-4110		354,00	354,00
16.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80101-4790		17780,24	17 780,24
16.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80104-4010		803,54	803,54
16.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80104-4790		5459,73	5 459,73
16.	URZĄD SKARBOWY W-CH	PODATEK	801-80107-4790		1786,97	1 786,97
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						247 993,54

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wieliczki
DYREKTOR
Dariusz Sciborski

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za pobyt	801-80104-0660	31.01.2025	68,98
2.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za żywienie	801-80148-0670	31.01.2025	121,83
3.	Pozostałe zobowiązania – nadpłaty za żywienie	801-80101-0830	31.01.2025	204,13
3.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80101-4790	20.01.2025	11,00
4.	Pozostałe zobowiązania PPK	801-80104-4790	20.01.2025	15,00
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:				420,94

Centrum Oświaty Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
GŁÓWNY SIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Oświaty Jednostek
Miasta Wąbrzeźna
DYREKTOR
Agnieszka Nolberczak

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH-POBYT W PRZEDSZKOLU	801-80104-0660	30 555,21
PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH-ŻYWIENIE W PRZEDSZKOLU	801-80148-0670	189 396,23
PRZYCHODY Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH-ŻYWIENIE W PRZEDSZKOLU	801-80101-0830	37 105,00
RAZEM PRZYCHODY	X	257 056,44
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wrocławia
CLC - MIY KILGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Doszuki Jaskiniowej
Miasta Wąbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

✓ 3800

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne wg stanu na dzień 31.12.2024

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne - wpływy z opłat za legitymacje, duplikaty legitymacji, różne druki	801-80101-0610	44,00
Pozostałe przychody operacyjne- wpływy z opłat za wydanie świadectw i ich duplikatów ZSP4/PSP	801-80101-0690	289,00
Pozostałe przychody operacyjne – najem pomieszczeń	801-80101-0750	4 686,11
Pozostałe przychody operacyjne – odszkodowania	801-80101-0950	1 000,00
Pozostałe przychody operacyjne – darowizna	801-80101-0960	1 746,00
Pozostałe przychody operacyjne - wynagrodzenie płatnika ZUS i US	801-80101-0970	1 240,75
Pozostałe przychody operacyjne – koszty upomnień	801-80148-0640	96,00
RAZEM PRZYCHODY	X	9 101,86
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Witold JALISTA
Księża
Toni
owski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nowaczak

ZSP3

**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

ZSP3

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług Komunalnych

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

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Norberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Schorska

Wojciech
Krzysztof

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja
dodatkowa

(Wartość brutto)														
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.			
			aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	nabycie inwestycje polegające na budownictwie	niedopłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	niedopłatnie przekazania		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	56 326,71												56 326,71
a)	wzrost umiarkowane stopniowo													
b)	wzrost umiarkowane jednorazowo	56 326,71												56 326,71
2	Środki trwałe, w tym:	4 752 392,06				100 103,43								4 852 495,49
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	226 169,16												226 169,16
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	3 165 104,38												3 165 104,38
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	1 051 689,54												1 051 689,54
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	117 942,50												117 942,50
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	37 173,99				83 498,43								120 672,42
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	11 619,00												11 619,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	14 077,99												14 077,99
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)													
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	128 615,50				16 605,00								145 220,50
j)	inventarz żywy (grupa 9)													
3	Dobra kultury													
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy													
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	1 275 456,26	57 411,64	57 411,64		55 627,86								1 388 495,76
RAZEM		6 084 175,03	57 411,64	57 411,64		155 731,29								6 297 317,96

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miejskiej Walbrzyskiej
Dyrektor
Patrycja Ściborska

14.03.2025r.
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy) Walbrzyskiej
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalcerczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

ZSP3

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)	kołki i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury		
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)		

Jednostka nie posiada dóbr kultury

.....
(główny księgowy)
Agnieszka Walbrzych
Kierownik jednostki

14.03.2025r.

Sporządził: Maciej Tomaszewski

ZSP3

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:				
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				
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

.....
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kolberczak

14.03.2025r.

.....
Miejsca Wałbrzyska
DYREKTOR
(Kierownik jednostki)
Patrycja Ścisłowska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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 prawa wieczystego użytkowania gruntów

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak
(główny księgowy)

14.03.2025r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska
(Kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
Grundy	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Inne papiero wartościowe	
Inne środki trwale	

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

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

14.03.2025r.

.....
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
..... DZIEKOR
(główny księgowy)
Patrycja Sobiorska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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:		

Nie dotyczy Obsługi Jednostek
Miejsca Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollenczak

.....
(główny księgowy)

14.03.2025

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska
(kierownik jednostki)

ZSP3

Załącznik nr 9
Informacja dodatkowa

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, wykorzystaniu 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 Wąbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

14.03.2025r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

ZSP3

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:					
- kredyty i pożyczki					
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
- inne zobowiązania finansowe					
- pozostałe zobowiązania długoterminowe					
Razem					

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
Sporządził: Maciej Tomaszewski

.....
14.03.2025r.

.....
Dyrektor

.....
Patrycja Szlachetka (kierownik jednostki)

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

Nie dotyczy

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

14.03.2025r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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		

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Noliborczak

14.03.2025r.

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Soborska
(pierwotnik jednostki)

Załącznik nr 13
Informacja dodatkowa
Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

Nie dotyczy

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Soborska
.....
(Kierownik jednostki)

14.03.2025r.

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy – 2024 ROK)

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.	Polisa ubezpieczeniowa		
1.2.			
...			
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem		
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.2.			
...			
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		
3.1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.2.			
...			
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		
4.1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		

.....
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miejscowości
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noll-Barczak

15.03.2025r.

.....
Małgorzata Walbrzych
(kierownik jednostki)
DOKŁAD
Panią Sciborska

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Władznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Nollnerczak
(główny księgowy)

14.03.2025r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Władznych
DIREKTOR
Patrycja Sobiechowska
(pełnomocnik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 16
Informacja
dodatkowa

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 roku ZSP3

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	
Nagrody jubileuszowe	33336,33
Świadczenia urlopowe	96006,88
Ekwiwalent za urlop	
Razem	129343,21

Dyrektor

14.03.2025r.

.....
(główny księgowy)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

.....
(główny księgowy)
Agnieszka Noliborczak

14.03.2025r.

.....
Dyrektor
Pawłój Sciborska
(Kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Załącznik nr 18
Informacja dodatkowa

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
.....
Nolbert Zak

14.03.2025r.

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

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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

Załącznik nr 19
Informacja
dodatkowa

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01/2024 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.		
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazania		sprzedaż	inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:											
	odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie											
	RAZEM											

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

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

Nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Walbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolibczak
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Walbrzyska
DYREKTOR
Agnieszka Nolibczak
(kierownik jednostki)

14.03.2025r.

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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		

DYREKTOR
Mistrzostwa Brzozycha

14.03.2025r.

Centrum Obsługi Język
Miasta Wałbrzyska
KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nollerczak

Sporządził: Maciej Tomaszewski

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 przekształcone dane porównawcze
1	Informacje o błędach lat ubiegłych					
1.1	korekta przychodów					
1.2	korekta kosztów					
1.3	korekta zysku (starty) 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)
Główny Księgowy
Patrycja Nojlerczak

14.03.2025r. ✓
Dyrektor
Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walizy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nollerczak

14.03.2025r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walizy
DYREKTOR
Patrycja Sciborska
(kierownik jednostki)

Sporządził: Maciej Tomaszewski

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3

Wyszczególnienie		Nazwa jednostki powiązanej				
A. Przychody		Kwota ogółem	ZS5	MOPS	MZUK	GMINA WALBRZYCH
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		20 894,70	0,00	20894,70	0,00	0,00
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		20 894,70		20894,70		
10. Dywidendy i udziały w zyskach		-				
11. Odsetki		-				
12. Inne		-				
B. Koszty		5 213,36	232,84	0,00	4043,52	99,00
1. Amortyzacja		-				
2. Zużycie materiałów i energii		-				
3. Usługi obce		5 114,36	232,84		4043,52	838,00
4. Podatki i opłaty		99,00				99,00
5. Wynagrodzenia		-				
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		-				
7. Pozostałe koszty rodzajowe		-				
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-				
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu		-				
10. Pozostałe obciążenia		-				
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		-				
11. Pozostałe koszty operacyjne		-				
12. Odsetki		-				
13. Inne		-				

Osługi Jednostek
Gminy Walbrzych
WŁAŚCICIEL
Agnieszka Sciborska

2025.03.14

Osługi Jednostek
(główny księgowy) Gminy Walbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3		Nazwa jednostki powiązanej	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COJIM
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	389151,96	389151,96
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 3

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno Przedszkolny nr 3		Nazwa jednostki powiązanej	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	COJIM
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, zabezpieczenia 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 Kołtarczyk

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienia: Zespół szkolno Przedszkolny nr 3

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienia: Zespół szkolno Przedszkolny nr 3

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			URZĄD MIEJSKI			
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	349,96	349,96			
	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00				
2.		0,00				
...		0,00				

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Wałbrzyska
DYREKTOR
Agnieszka Sciborska