

KOPIA

W P Ł Y N Ę Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

18-03-2025

Ilość załączników

Podpis

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 23

UL. ANDRZEJA STRUGA 3

58-301 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 23 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 24.02 2025 r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Ściborska

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 23 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).

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu działa na podstawie Aktu założycielskiego Szkoły Podstawowej z dnia 07.09.1991r.

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 *Publiczną Szkołę Podstawową Nr 23 w Wałbrzychu* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 23 w Wałbrzychu ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

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

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

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

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

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

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

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: *nie dotyczy*.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według *cen nabycia*.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według *cen nabycia*.
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według *cen nabycia*.
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według – *nie dotyczy*.

5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według *cen nabycia*.

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *poniesionych kosztów*.

5. INNE INFORMACJE

Brak.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

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

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

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu ul. A. Struga 3, 58-301 Wałbrzych			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 000691062			sporządzony na dzień 31-12-2024r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 061 884,47	1 970 654,02	A.	FUNDUSZ	1 687 271,11	1 506 780,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki	6 162 858,50	7 062 290,45
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 061 884,47	1 970 654,02	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-4 475 587,39	-5 555 509,77
1.	Środki trwałe	2 061 884,47	1 970 654,02	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	418 423,67	418 423,67	2	Strata netto (-)	-4 475 587,39	-5 555 509,77
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	1 634 975,60	1 548 795,13	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 485,20	3 435,22	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu			C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	854 975,15	974 640,96
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	854 975,15	974 640,96
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 347,30	30 651,99
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec budżetów	13 838,00	19 097,09
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	117 172,34	130 382,95
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	224 228,13	284 396,37
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	1 273,55	302,88
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	480 361,79	510 767,62	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	479 115,83	509 809,68
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	479 115,83	509 809,68
2	Półprodukty i produkty w toku			8.2	Inne fundusze		
3	Produkty gotowe			III	Rezerwy na zobowiązania		
4	Towary			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
II	Należności krótkoterminowe	473 992,44	493 744,41				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	188,80	0,00				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						

4	Pozostałe należności	✓ 473 803,64	✓ 493 744,11			
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 6 369,35	✓ 17 023,21			
1	Środki pieniężne w kasie					
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	✓ 6 369,35	✓ 17 023,21			
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		✓ 2 542 246,26	2 481 421,64	SUMA PASYWÓW	✓ 2 542 246,26	2 481 421,64

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025.02.21
(rok m-c dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu ul. A.Struga 3, 58-301 Wałbrzych		Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 000691062		Wystać 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	✓ 9 527,20	14 487,09
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	✓ 9 527,20	14 487,09 ✓
B.	Koszty działalności operacyjnej	✓ 4 491 424,94	5 582 798,04
I.	Amortyzacja	✓ 96 655,62	91 230,45 ✓
II.	Zużycie materiałów i energii	✓ 183 016,49	258 813,35 ✓
III.	Usługi obce	✓ 90 744,60	87 236,43 ✓
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	✓ 3 282 953,75	4 088 263,75 ✓
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	✓ 830 103,32	1 045 720,98 ✓
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 7 951,16	11 533,08 ✓
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	✓ -4 481 897,74	-5 568 310,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 8 310,35	12 801,18
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	✓ 8 310,35	12 801,18 ✓
E.	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 2 000,00	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 2 000,00	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 475 587,39	-5 555 509,77
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)	-4 475 587,39	-5 555 509,77
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	✓ -4 475 587,39	-5 555 509,77 ✓

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

21.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu ul. A.Struga 3, 58-301 Wałbrzych		Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON: 000691062		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 724 708,53	6 162 858,50
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 711 483,94	5 392 147,53
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 372 988,27	5 392 142,53
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	337 521,67	
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	974,00	5,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 273 333,97	4 492 715,58
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 252 531,90	4 475 587,39
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	19 495,86	16 859,92
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	1 306,21	268,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 162 858,50	7 062 290,45
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 475 587,39	-5 555 509,77
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-4 475 587,39	-5 555 509,77
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)	1 687 271,11	1 506 780,68

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....**Agnieszka Nolberczak**
(główny księgowy)

21.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR

.....**Patrycja Sibińska**
(kierownik jednostki)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu
1.	240	Pozostałe rozrachunki	493 744,41		B.II.4	493 744,41
2.			-			-
Razem			493 744,41	-	-	493 744,41

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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

PSP 23

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	30 651,99	D.II.1
2.	225	Zobowiązania wobec budżetu	19 097,09	D.II.2
3.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 382,95	D.II.3
4.	231	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	284 396,37	D.II.4
5.	240	Pozostałe zobowiązania	32,00	D.II.5
6.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	509 809,68	D.II.8.1
7.	221	Pozostałe rozrachunki z tyt. dostaw i usług	270,88	D.II.5
Razem			974 640,96	-

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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.						
2.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						-


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak


Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska


GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Protokół inwentaryzacji salda Pozostałych należności sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

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

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	COJM	odpis na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2024	492 786,47		492 786,47
3.	Lipowska I.	umowa porozumienia w sprawie spłaty laptopa		31.12.2024		957,94	957,94 ✓
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					492 786,47	957,94	493 744,41

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

PSP 23

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.	PGNIG		801-80101-4260	31.12.2024		15260,29	15 260,29
2.	TAURON		801-80101-4260	31.12.2024		4041,24	4 041,24
3.	HEKLA ENERGY		801-80101-4260	31.12.2024		3996,44	3 996,44
4.	KONICA MINOLTA		801-80101-4300	31.12.2024		367,81	367,81
5.	RUDEX		801-80148-4300	31.12.2024		2355,61	2 355,61
6.	MZUK		801-80101-4300	31.12.2024		336,96	336,96
7.	COMPENSA TU S.A.		801-80101-4430	31.12.2024		3369,99	3 369,99
8.	PAGAZ		801-80101-4210	31.12.2024		592,88	592,88
9.	ORANGE		801-80101-4360	31.12.2024		60,27	60,27
10.	ENVELO		801-80101-4300	31.12.2024		160,50	160,50
11.	ŚWIAT ZDROWIA		801-80101-4280	31.12.2024		110,00	110,00
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	30 651,99	30 651,99

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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

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

Lp.	Nazwa wierzyciela	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4010		1 053,00	1 053,00
2.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4790		15 680,59	15 680,59
3.	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101-4750		155,05	155,05
4.	Urząd Skarbowy	podatek od zasiłków	801-80101-4110		2 208,45	2 208,45
	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4010		4 186,17	4 186,17
6.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80101-4110		62 058,03	62 058,03
7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80101-4010		2 389,77	2 389,77
8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80101-4120		7 842,27	7 842,27
9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4790		30 150,08	30 150,08
10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80101-4790		17 843,07	17 843,07
11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80103-4110		1 289,54	1 289,54
12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80103-4120		165,45	165,45
13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80107-4110		2 269,75	2 269,75
14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80107-4120		323,50	323,50
15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80150-4110		1 221,04	1 221,04
	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	fundusz pracy	801-80150-4120		28,14	28,14
17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracownika	801-80101-4750		205,45	205,45
18.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	składki ZUS pracodawcy	801-80101-4850		294,31	294,31
19.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ubezpieczenia zdrowotne	801-80101-4750		116,38	116,38
						-
						-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:						149 480,04

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyńiewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścioborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80101-4040	18.03.2025	29 460,04
2.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80101-4800	18.03.2025	227 127,61
3.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80103-4800	18.03.2025	7 501,65
4.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80107-4800	18.03.2025	13 203,86
5.	Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne	801-80150-4800	18.03.2025	7 103,21
6.				
7.				
8.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				284 396,37

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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.	Podatek PPK	801-80101-4790	01.2025	24,00
2.	Podatek PPK	801-80101-4010	01.2025	8,00
3.	Rozrachunki z tyt. dostaw i usług	801-80101-0830		270,88
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				302,88

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Poltyniewicz

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Oplaty za gorący posiłek	801-80101-0830	14 487,09
RAZEM PRZYCHODY	X	14 487,09
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne – darowizny rzeczowe		9 738,70
Wpływy z tyt. różnych opłat – dochody z tyt. opłat za wydanie duplikatów legitymacji	§ 0690	126,00
Pozostałe przychody operacyjne – z tyt. najmu i dzierżawy	§ 0750	1 939,72
Wpływy z tyt. różnych dochodów – prowizja płatnika składek ZUS	§ 0970	124,76
Wpływy z tyt. różnych dochodów – prowizja płatnika składek US	§ 0970	872,00
RAZEM PRZYCHODY	X	12 801,18
Razem przychody		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fejtyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

**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

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ

Miejski Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.

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 Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przymieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amoryzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian obyczasowej inwentury lub umorzenia.

Załącznik nr 1
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy detaliów majątku trwałego	(Wartość brutto)										PPS 23
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	nabytych	zwiększenia	zmniejszenia	aktualizacja wartości	przebieganie wewnętrzne (zmarła KŚT)	przebieganie wewnętrzne (zmarła KŚT)	przebieganie wewnętrzne (zmarła KŚT)	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5 365,01	0,00	0,00	24 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 215,01
a)	Wsp. umiarzone stopniowo	5 365,01	0,00	0,00	24 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Wsp. umiarzone jednorazowo	5 365,01	0,00	0,00	24 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	3 975 081,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 215,01
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	418 423,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 072 268,76
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	2 939 688,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 423,67
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	530 534,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939 688,41
d)	koszy i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	42 008,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530 534,04
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zaopatrzenia (grupa 4 KŚT)	23 474,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 008,11
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 474,81
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	20 924,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 924,83
i)	narzędzia, przyrządy, naczynia i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	712 368,15	0,00	0,00	26 392,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 472,95
	RAZEM	5 692 783,83	0,00	0,00	53 242,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 832 586,72

* Wzrost wartości i zmniejszenia, w tym: wzrost wartości podlega grupie, dotyczy 2024 (według stanu na dzień 31.12.2024) (według stanu na dzień 31.12.2024)

Sporządził: Natalia Polyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025-02-24
(data wystawienia)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DIREKTOR
Patrycja Szciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Polyniewicz

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

Załącznik nr 2
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisowe grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.	Wartość do ujęcia w bilansie	PSP 23	
			aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	poza planowa	przenieszenia (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszt)				przenieszenia wewnętrznego (zmiana KŚT)
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	✓ 5 365,01	0,00	0,00	24 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 215,01	0,00	0,00
a)	w/wp umarzone stopniowo	✓ 5 365,01			✓ 24 850,00								30 215,01	0,00	0,00
b)	w/wp umorzone jednorazowo	✓ 5 365,01												0,00	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	✓ 1 913 157,40	0,00	✓ 91 230,45	97 216,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 101 614,74	1 970 654,02	0,00
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)														
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	✓ 1 631 359,76		73 492,21										418 423,57	0,00
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	✓ 203 887,09		12 688,26									1 704 851,97	1 234 836,44	✓ 0,00
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	✓ 42 006,11		0,00									216 575,35	313 958,69	0,00
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	✓ 15 917,35		4 122,24	80 611,89								42 006,11	0,00	0,00
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	0,00											100 651,48	3 435,22	✓ 0,00
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	✓ 19 997,09		927,74									0,00	0,00	0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00											20 924,83	0,00	✓ 0,00
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8 KŚT)	0,00			16 605,00								0,00	0,00	0,00
j)	inwentarz żywy (grupa 9)												16 605,00	0,00	✓ 0,00
3	Dobra kultury												0,00	0,00	0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy												0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	✓ 712 366,15			38 131,69								✓ 750 472,96	0,00	0,00
	Razem	✓ 2 630 898,56	0,00	✓ 91 230,45	160 196,56	0,00	0,00	0,00	0,00	24,89	24,89	0,00	2 882 302,70	1 970 654,02	0,00

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: koszty wartości środków trwałych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

2025-02-24
(data wystawienia)

(Miejsce podpisu)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DIREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

.....
(główny księgowy)
Centrum Oświaty i Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

.....
(osoba upoważniona do reprezentacji jednostki)
Centrum Oświaty i Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

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	
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	
2.1	akcje i udziały					
2.2	inne papiery wartościowe					
2.3	inne					
3	Ogółem 1+2		0	0	0	

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

.....
(główny księgowy) **Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz
Agnieszka Nolbiczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(przewodnik jednostki) **Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR**
Patrycja Ściobirska

Wartość gruntów użytkowanych wleczyście

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

Jednostka nie używa gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

.....
(główny księgowy)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(wzrostownik jednostki)
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumortyzowane wg grup KŚT		Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.
Grunty		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Inne papery wartościowe		
Inne środki trwałe		

Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy) **Agnieszka Nolberczak**
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
.....
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
.....
Natalia Foltyniewicz

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 Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
D Y R E K T O R
(kierownik jednostki)
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Warszawa
DYPREKSIOR
(dla firm i jednostek)
Patrycja Ściborska

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księpowości

Natalia Poltyiewicz

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
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz
Agnieszka Nolberczak

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Śruborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Podział zobowiązań długoterminowych
o pozostatym 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	Powżej 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.

..... Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy) Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz
Agnieszka Nolbierzak

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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
Sporządziła: Natalia Foltyńiewicz
Natalia Foltyńiewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
Dyrektor
Patrycja Śliwowska

GŁÓWNY SPECJALISTA
d/s. Księgowości
Natalia Foltyńiewicz

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

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

Nie dotyczy.

.....
(główny księgowy)
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

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

.....Centrum
(główny księgowy)

2025-02-24
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy)

Miasta Wałbrzyska

Główny KSIĘGOWY

Sporządziła: **Nazajda Cichewicz**

Agnieszka Nolberczak

(wzrost: 1,60 m; waga: 50 kg; ciężar ciała: 31,25 kg/m²)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foryniewicz

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024)

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(ok, miesiąc dzień)
[Podpis]
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Świąborska

Centrum Specjalista
[Podpis]
Natalia Foltyniewicz

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

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

Nie dotyczy.

.....Centrum Obsługi Jednostek
(główny księgowy) Miasta Wałbrzyska
Sporządziła: Natalia Fikdyniewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
(s. Księgowości)
Natalia Fikdyniewicz

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2024 roku

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	72 667,23
Nagrody jubileuszowe	58 163,82
Świadczenia urlopowe	90 327,87
Ekwiwalent za urlop	50 273,68
Dodatek na start	1 000,00
Razem	272 432,60

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....**Agnieszka Nolberczak**
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
Agnieszka Nolberczak
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

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

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024r.	
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenia środków trwałych w budowie (inwestycji) z zakupów gotowych dóbr inwestycyjnych	nieodpłatne przekazania	sprzedaż		inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie							
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:										0,00
	odsady oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków mających 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

* 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 Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

2025-02-24
(podpisano: data)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Tomasz Fortyniewicz

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 Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak
(główny księgowy)
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
os. Księgowy
Natalia Foltyniewicz

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					
2	Opis zmiany Skutki zmian zasad polityki rachunkowości					
2.1						
2.2						
3	Wyszczególnienie Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)					
3.1						
3.2						

*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do założeń KSR nr 7
dotyczących porównywalności danych po ich doprowadzeniu do porównywalności
w bilansie, rps

.....
(główny księgowy)
Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

2025-02-24
(rozrachunek dzień)

.....
(wzrost jednostki)
Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Foltyniewicz

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Agnieszka Nolbierzak
(główny księgowy)

Sporządziła: Natalia Foltyniewicz

2025-02-24
(rok, miesiąc, dzień)

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

Załącznik Nr 1
do Jednolitych zasad wzajemnych
rozrachunków pomiędzy jednostkami
organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które
uwzględniane są w łącznym
sprawozdaniu finansowym Gminy
Wałbrzych

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu

Wyszczególnienie		Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej				
			PSP 2	ZDKIUM			
A. Przychody	-	0	0	0	0	0	0
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	-						
10. Dywidendy i udziały w zyskach	-						
11. Odsetki	-						
12. Inne	-						
B. Koszty	1 206,24	1 096,24	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Amortyzacja	-						
2. Zużycie materiałów i energii	-						
3. Usługi obce	1 206,24	1 096,24	110,00				
4. Podatki i opłaty	-						
5. Wynagrodzenia	-						
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-						
7. Pozostałe koszty rodzajowe	-						
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-						
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-						
10. Pozostałe obciążenia	-						
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	-						
12. Pozostałe koszty operacyjne	-						
13. Odsetki	-						
14. Inne	-						

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
(główny księgowy)
24.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa nr 23 w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej				
			COJM				
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						
	Wspólny Fundusz Mieszkaniowy Odpis na	492786,47	492786,47				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0				

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu

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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Gmina Wałbrzych			
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	268,27	268,27			
2.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00				
...		0,00				

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Natalia Fortyniewicz