

W P Ł Y N E Ł O

Biuro Obsługi Klienta
Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu

25-03-2025

Ilość załączników

Podpis



ZESPÓŁ SZKOLNO- PRZEDSZKOLNY NR 8 W
WAŁBRZYCHU
UL. POZNAŃSKA 8
58-303 WAŁBRZYCH

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.

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

INFORMACJA

DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Zespołu Szkolno-Przedzkolnego nr 8 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 20.02.2025r.

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Notherczak

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Solborska
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 8*, z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8, w Wałbrzychu działa na podstawie Uchwały nr XLVII/540/22 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 14.04.2022r. w sprawie określenia formy organizacyjnej publicznych szkół podstawowych przejmowanych z dniem 1 września 2022r. 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 (Dz.U. 2023 poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).



a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany stanowią w jednostce pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Natomiast składniki majątku, które nie spełniają ww kryteriów stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabicia.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu), kosztu wytworzenia, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub w wartości godziwej (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek). Wartość środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według: ceny nabycia (w przypadku zakupu) w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu przez właściwy organ (w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny) lub w wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w formie darowizny)
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.
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 zakupu.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy.

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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Publiczną Szkołę Podstawową nr 5 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 8 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:

- wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. dla których odpisy amortyzacyjne stanowią koszty uzyskania przychodu w 100% w miesiącu oddania ich do używania, a także będące pomocami dydaktycznymi oraz meble i dywany umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;
- w pozostałych sytuacjach stosuje się metodę amortyzacji liniowej wg stawek zgodnych z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego – zgodnie z wytycznymi zawartymi w ustawie o rachunkowości (art. 35b ust. 1). Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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:

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% w momencie oddania ich do używania),

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

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

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

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

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

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

1.16. Inne informacje

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

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

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

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

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

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

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

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

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

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



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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nulberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Słup

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Szkolno- Przedшкоlny nr 8 ul. Poznańska 8, 58- 303 Wałbrzych			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat: Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 522-206-536			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	11 012 500,59	10 443 121,63	A.	FUNDUSZ	10 456 903,27	9 688 258,35
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz Jednostki	16 922 412,51	18 080 375,63
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 012 500,59	10 443 121,63	II	Wynik finansowy netto (+, -)	-6 465 509,24	-8 392 117,28
1.	Środki trwałe	11 012 500,59	10 443 121,63	1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty	202 995,80	202 995,80	2	Strata netto (-)	-6 465 509,24	-8 392 117,28
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	10 073 803,41	9 560 911,56	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	713 929,57	630 592,06	B.	Fundusze placówek		
1.4	Środki transportu	21 971,81	16 622,21	C.	Państwowe fundusze celowe		
1.5	Inne środki trwałe		30 000,00	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 387 080,39	1 638 327,56
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I	Zobowiązania długoterminowe		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 387 080,39	1 638 327,56
III	Należności długoterminowe			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 075,30	53 083,86
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązanie wobec budżetów	22 306,99	34 536,41
1	Akcje i udziały			3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	180 069,35	258 218,24
2	Inne papiery wartościowe			4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	314 226,32	412 328,39
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			5	Pozostałe zobowiązania	714,38	180,65
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B.	Aktywa obrotowe	831 483,07	883 464,28	7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	8	Fundusze specjalne	828 688,05	881 980,01
1	Materiały			8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	828 688,05	881 980,01
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	816 695,47	849 607,82				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	2 795,02	279,27				
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności	813 900,45	849 328,55				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 787,60	33 856,46				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 787,60	33 856,46				
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		11 843 983,66	11 326 585,91	SUMA PASYWÓW		11 843 983,66	11 326 585,91

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Główny księgowy jednostki)
Agnieszka Nolbierzak

2025.02.20
(rok m-c dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Salska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno- Przedszkolny nr 8 ul. Poznańska 8, 58-303 Wałbrzych		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych
Numer identyfikacyjny REGON 522-206-536				Wysłać bez pisma przewodniego
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		91 089,75	113 283,53
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		91 089,75	113 283,53
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 126 080,46	8 556 097,68
I.	Amortyzacja		205 179,80	446 391,91
II.	Zużycie materiałów i energii		766 638,17	408 652,70
III.	Usługi obce		159 548,89	176 618,31
IV.	Podatki i opłaty		853,00	981,00
V.	Wynagrodzenia		4 715 391,35	5 896 953,21
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 252 855,48	1 603 347,31
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		23 613,77	19 553,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 000,00	3 600,00
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-7 034 990,71	-8 442 814,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		570 496,00	50 696,87
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		570 496,00	50 696,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne		-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-6 464 494,71	-8 392 117,28
G.	Przychody finansowe		189,39	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		189,39	
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe		1 203,92	-
I.	Odsetki		1 203,92	
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-6 465 509,24	-8 392 117,28
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-6 465 509,24	-8 392 117,28

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

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

2024.03.06
(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 ul. Poznańska 8, 58-303 Wałbrzych		Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2024r.		Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 522-206-536				Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			10 167 724,93	16 922 412,51
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			9 429 161,90	7 934 800,02
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			6 405 375,86	7 904 800,02
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			3 023 786,04	
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				30 000,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			2 674 474,32	6 776 836,90
2.1.	Strata za rok ubiegły			2 298 481,77	6 465 509,24
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			244 495,48	157 693,51
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja wyceny 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			131 497,07	153 634,15
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			16 922 412,51	18 080 375,63
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-6 465 509,24	-8 392 117,28
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)			-6 465 509,24	-8 392 117,28
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz (poz. II+, -III)			10 456 903,27	9 688 258,35

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noliberczak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzysza
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

.....
(główny księgowy)

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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.	221	Należności z tyt. dostaw i usług	279,27		B.II.1	279,27
2.	240	Pozostałe Należności	849 328,55		B.II.4	849 328,55
3.						-
4.						-
5.						-
6.						-
7.						-
8.						-
9.						-
10.						-
11.						-
12.						-
13.						-
14.						-
15.						-
16.						-
17.						-
18.						-
19.						-
20.						-
Razem			849 607,82			849 607,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzyskiego
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

ZSP8

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 roku

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązania)	poz. w bilansie
1.	201	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	53 083,86	D.II.1
2.	229	Zobowiązania z tytułu ubezpieczenia i innych świadczeń	256 218,24	D.II.3
3.	231	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	412 328,39	D.II.4
4.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	881 980,01	D.II.8
5.	225	Zobowiązania z tyt. podatków	34 536,41	D.II.2
6.	240	Pozostałe zobowiązania	59,74	D.II.5
7.	221	Pozostałe rozrachunki z tyt. dostaw i usług	120,91	D.II.5
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.			1 638 327,56	-

GLÓWNY SPIS KRAJOWY
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
KONTROLER
Agnieszka Soborska

**Protokół weryfikacji salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na
dzień 31.12.2024r.**

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 od rodziców za opłaty za pobyt dzieci		801-80104 § 0660		27,53	27,53
2.	Należności od rodziców za opłaty za żywienie dzieci		801-80148 § 0670		85,06	85,06
3.	Należności od rodziców za opłaty na gorący posiłek		801-80101 § 0830		166,68	166,68
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					279,27	279,27

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

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

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:					-	-	-

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nojberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

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

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytułu dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
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:						

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Soborska

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	Odpisy na Fundusz Mieszkaniowy		31.12.2024	849328,55		849 328,55
2.							-
4.							-
5.							-
6.							-
7.							-
8.							-
9.							-
10.							-
11.							-
12.							-
13.							-
14.							-
15.							-
16.							-
17.							-
18.							-
19.							-
20.							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024r. jest realne i wynosi:					849 328,55	-	849 328,55

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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.	HOTEL-RESTAURACJA	M/HOT/2024/5692	ZFŚS	31.12.2024		1 205,00	1 205,00
2.	PECET	63/12/2024	801-80101-4210	31.12.2024		1540,5	1 540,50
3.	PECET	62/12/2024	801-80101-4210	31.12.2024		1540,5	1 540,50
4.	SPOKO	12034/MAG/12/2024	801-80101-4210	31.12.2024		1209,47	1 209,47
5.	HEKLA ENERGY	FV/P/R/2024/11/00208	801-80101-4260	31.12.2024		6070,98	6 070,98
6.	PGNIG	6056365/42/2024/FP	801-80101-4260	31.12.2024		6113,34	6 113,34
7.	PGNIG	6056365/44/2025/F	801-80101-4260	31.12.2024		11 221,02	11 221,02
8.	WZWIK	R/2024/127526	801-80101-4260	31.12.2024		1 109,00	1 109,00
9.	NOVA WD	FV/OT/005582/24	801-80101-4300	31.12.2024		495,57	495,57
10.	POCZTA POLSKA	F32140P1224SFAKBMN	801-80101-4300	31.12.2024		201,61	201,61
11.	WZWIK	R/2024/127526	801-80101-4300	31.12.2024		1 505,50	1 505,50
12.	PROTECTDATA	43/12/2024	801-80101-4300	31.12.2024		145,76	145,76
13.	KONICA MINOLTA	FSK/25/01/00220	801-80101-4300	31.12.2024		332,34	332,34
14.	MZUK	FS/164/MT/2025	801-80101-4300	31.12.2024		819,07	819,07
15.	WIENER	1100442661	801-80101-4430	31.12.2024		987,50	987,50
16.	WIENER	1101733721	801-80101-4430	31.12.2024		3 113,52	3 113,52
17.	SPOKO	12011/MAG/12/2024	801-80104-4210	31.12.2024		445,01	445,01
18.	SPOKO	12034/MAG/12/2024	801-80104-4210	31.12.2024		321,5	321,50
19.	PECET	63/12/2024	801-80104-4210	31.12.2024		409,5	409,50
20.	PECET	62/12/2024	801-80104-4210	31.12.2024		409,5	409,50
21.	HEKLA ENERGY	FV/P/R/2024/11/00208	801-80104-4260	31.12.2024		1613,81	1 613,81
22.	PGNIG	6056365/42/2024/FP	801-80104-4260	31.12.2024		1625,06	1 625,06
23.	PGNIG	6056365/44/2025/F	801-80104-4260	31.12.2024		2982,8	2 982,80
24.	WZWIK	R/2024/127526	801-80104-4260	31.12.2024		294,8	294,80
25.	ORONA	24-FVK/12/165-004	801-80104-4270	31.12.2024		410,82	410,82
26.	MZUK	FS/164/MT/2025	801-80104-4300	31.12.2024		217,73	217,73
27.	POCZTA POLSKA	F32140P1224SFAKBMN	801-80104-4300	31.12.2024		53,59	53,59
28.	NOVA WD	FV/OT/005582/24	801-80104-4300	31.12.2024		131,73	131,73
29.	PROTECTDATA	43/12/2024	801-80104-4300	31.12.2024		38,74	38,74
30.	WZWIK	R/2024/127526	801-80104-4300	31.12.2024		400,19	400,19
31.	KONICA MINOLTA	FSK/25/01/00220	801-80104-4300	31.12.2024		88,34	88,34
32.	WIENER	1100442661	801-80104-4430	31.12.2024		262,5	262,50
33.	WIENER	1101733721	801-80101-4430	31.12.2024		827,64	827,64
34.	RUDEX	28/12/2024	801-80148-4300	31.12.2024		4939,92	4 939,92
							-
							-
							-
							-
							-
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:					-	53 083,86	53 083,86

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buła

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noharzczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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 § 4110		286,00	286,00
2	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4790		26 326,43	26 326,43
3	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104 § 4110		71,00	71,00
4	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104 § 4790		2 805,12	2 805,12
5	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80101 § 4010		2 336,17	2 336,17
6	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80104 § 4010		803,83	803,83
7	Urząd Skarbowy	podatek od wynagrodzeń	801-80107 § 4790		1134,87	1134,87
8	Urząd Miejski Wałbrzych	PODATEK VAT CZĄSTKOWY – WYNAJEM	225-03-vat-023		772,99	772,99
9	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		52270,94	52270,94
10	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		48833,33	48833,33
11	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		5589,23	5589,23
12	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		4600,3	4600,3
13	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80101 § 4790		43897,13	43897,13
14	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4790		25528,98	25528,98
15	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		7482,1	7482,1
16	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		8052,3	8052,3
17	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		896,9	896,9
18	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		649,82	649,82
19	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80104 § 4790		6440,36	6440,36
20	ZUS	składki zdrowotne	801-80104 § 4790		3648,18	3648,18
21	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80101 § 4010		6862,69	6862,69
22	ZUS	składki zdrowotne	801-80101 § 4010		4107,94	4107,94
23	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		8604,64	8604,64
24	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80101 § 4110		7913,33	7913,33
25	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		535,01	535,01
26	ZUS	Fundusz pracy	801-80101 § 4120		520,9	520,9
27	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80104 § 4010		1739,44	1739,44
28	ZUS	składki zdrowotne	801-80104 § 4010		1007,78	1007,78
29	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		2180,95	2180,95
30	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80104 § 4110		2031,08	2031,08
31	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		183,21	183,21
32	ZUS	Fundusz pracy	801-80104 § 4120		167,29	167,29
33	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80107 § 4110		3276,53	3276,53
34	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80107 § 4110		3192,44	3192,44
35	ZUS	Fundusz pracy	801-80107 § 4120		440,24	440,24
36	ZUS	Fundusz pracy	801-80107 § 4120		390,73	390,73
37	ZUS	składki społeczne pracownika	801-80107 § 4790		2613,21	2613,21
38	ZUS	składki zdrowotne	801-80107 § 4790		1582,32	1582,32
39	ZUS	składki społeczne pracodawcy	801-80150 § 4110		856,82	856,82
40	ZUS	Fundusz pracy	801-80150 § 4120		122,12	122,12
					290754,65	290754,65

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

Paula Buła

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Przewidywany termin realizacji	Kwota w zł
1.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4040	4.03.2025	7 042,84
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4040	4.03.2025	38 991,75
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80101 § 4800	4.03.2025	284 079,55
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80104 § 4800	4.03.2025	46 842,95
5.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80107 § 4800	4.03.2025	18 571,52
6.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80150 § 4800	4.03.2025	4 984,37
7.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80104 § 4040	4.03.2025	2 461,88
8.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	801-80104 § 4040	4.03.2025	9 353,53
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				412 328,39

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

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.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80101 § 4790	20.01.2025	23,74
2.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80104 § 4790	20.01.2025	27,00
3.	Zobowiązania z tyt. PPK	801-80101 § 4010	20.01.2025	9,00
5.	Nadpłaty z tyt. opłat za pobyt dziecka	801-80104 § 0660		11,48
6.	Nadpłaty z tyt. opłat za żywienie dziecka	801-80148 § 0670		58,03
7.	Nadpłaty z tyt. opłat za gorący posiłek	801-80101 § 0830		0,40
8.	EFC FRANKOWSKA – wynajem	801-80101 § 0750		51,00
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi:				180,65

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nowak

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

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

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Wpłaty za pobyt dzieci	801-80104 § 0660	9 805,76
Wpłaty za żywienie dzieci	801-80148 § 0670	87 954,67
Wpłaty za gorący posiłek	801-80101 § 0830	15 523,10
RAZEM PRZYCHODY	X	113 283,53
Razem przychody		

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nohmerczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ścioborska

Struktura konta 760 Pozostałe przychody operacyjne
wg stanu na dzień 31.12.2024

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg §	Kwota
Opłata za duplikat świadectwa	80101 § 0610	62,00
Opłata za duplikat legitymacji	80101 § 0690	202,00
Wynajem pomieszczeń	80101 § 0750	18 244,79
Darowizna TOYOTA	80101 § 0970	19 512,20
Odszkodowanie	80101 § 0950	3 000,00
Wynagrodzenie płatnika	80101 § 0970	1 353,13
Darowizny księgozbiór		1 335,53
Darowizny rzeczowe		6 987,22
RAZEM PRZYCHODY	X	50 696,87
Razem przychody		

2025.02.24

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

ZSP8

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

do

**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

NAZWA I ADRES JEDNOSTKI POWIĄZANEJ MZUK

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

L.P.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	w zł
I	ZOBOWIĄZANIE DŁUGOTERMINOWE D.I	
II	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG D.II.1	1 036,80
III	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW D.II.2	
IV	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA D.II.5	
V	SUMY OBCE D.II.6	
VI	ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE D.II.7	
RAZEM		1 036,80

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DYREKTOR
Patrycja Sciborska

Zwiększenia															Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	aktualizacja wartości	zakup bezpośredni	nabycie inwestycyjne polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*						
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	30 721,52	0,00	3 698,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	33 270,50					
a)	wzlip umarzone stopniowo														0,00					
b)	wzlip umorzone jednorazowo	30 721,52		3 698,98								1 150,00			33 270,50					
2	Środki trwałe, w tym:	14 103 737,66	0,00	30 000,00	0,00	107 730,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 241 468,12					
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	202 995,80													202 995,80					
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	10 684 091,15													10 684 091,15					
c)	objekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	2 223 121,63													2 223 121,63					
d)	koły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	350 340,88													350 340,88					
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	357 619,86				91 125,46									448 745,32					
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)														0,00					
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	117 284,51													117 284,51					
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	23 925,74													23 925,74					
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	144 358,09		30 000,00		16 605,00									190 963,09					
j)	inwentarz żywy (grupa 9)														0,00					
3	Dobra kultury														0,00					
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy														0,00					
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	1 148 808,00	0,00	71 257,70	0,00	8 322,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 261,02	0,00	0,00	1 187 426,45					
RAZEM		15 293 265,18		71 257,70	0,00	116 053,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 411,02	0,00	0,00	15 463 185,07					

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

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

2025.02.20
(określenie daty)

(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Kolberczak

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula BukaCentrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzyskiego
DIREKTOR
Patrycja Ścioborska

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

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia							Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
			aktualizacja wartości	amortyzacja planowa	amortyzacja poza planowa	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	30 721,52	0,00	0,00	3 698,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	33 270,50
a)	wzrost wartości niematerialnych i prawnych													0,00
b)	wzrost wartości niematerialnych i prawnych	30 721,52			3 698,98					1 150,00				0,00
2	Środki trwałe, w tym:	3 091 237,07	0,00	446 391,91	107 730,46	0,00	152 987,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 798 346,49
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)													0,00
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	2 582 499,35		267 102,28			152 987,05							202 995,80
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	251 110,02		92 602,52										7 681 502,47
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	24 523,84		24 523,86										1 879 409,09
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	49 781,35		49 900,12	91 125,46									301 293,18
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)													257 938,39
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	37 010,49		8 913,53										0,00
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	1 953,93		3 349,60										71 380,49
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	144 353,09			16 605,00									18 622,21
j)	inventarz żywy (grupa 9)													30 000,00
3	Dobra kultury													0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojkowy													0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	1 148 805,00			45 881,47					7 261,02				1 187 426,45
RAZEM		4 270 764,59	0,00	446 391,91	157 310,91	0,00	152 987,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5 019 043,44

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

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

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

Załącznik nr 3

Informacja dodatkowa

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:		
a)	wnip umarzone stopniowo		
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 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)

2025.02.20

(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walbrzyska
DYREKTOR

.....

(Kierownik jednostki)

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsca Walbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Walborska

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

w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych

Centrum Obsługi Jednostek
Miejskiej Walbrzyskiej
DYREKTOR
.....
Paulina Słobowska
(kierownik jednostki)

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejskiej Walbrzyskiej
.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Agnieszka Nalberczak

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
.....
Paula Buka

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

(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buka

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Patrycja Ściborska
(kierownik jednostki)Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka NolberczakGŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

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

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

jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

..... 2025.02.20
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Paulina Sciborska
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolberczak

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

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

..... 2025.02.20
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

Centrum Usług Jednostek
Miejsce Walbrzyskich
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

Centrum Usług Jednostek
Miejsce Walbrzyskich
DYREKTOR
Patrycja Ściborska
.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

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

Centrum Usługi Jednostek
Miejsca Ważnych
WYREKTOR
(kierownik jednostki)
Patrycja Ściborska

2025.02.20
(rok, miesiąc dzień)

Centrum Obsługi Język
Lubuski
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nollbrück
Sporządził: Paula Buka
(główny księgowy)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości

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
.....
(główny księgowy)

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

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

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

nie dotyczy

(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buka

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertzak

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Sciborska

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
Lp.	wyszczególnienie/ tytuł instrumentu	Kwota 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
Agnieszka Nolbierzak
Sporządził: Paula Buka

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Sciborska

Kierownik jednostki

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertszak

2025.02.20
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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:	0		0

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Naberzack

.....
(główny księgowy)

2025.02.20
(rok, miesiąc dzień)

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR
Paula Buka-Sciborska
(kierownik jednostki)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 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.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Obsługa Jednostek
sta Walbrzych
EKTOR

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
sta Walbrzych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Zuzanna Naberzak

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

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

nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

Tytuł	Kwota wypłacona
Nagrody jubileuszowe	70240,96
Świadczenia urlopowe	118719,86
Ekwiwalent za urlop	38280,04
Odprawa emerytalna	36560,4
Razem	263801,26

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
..... 2025.02.20
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbertczak

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DYREKTOR

Patrycja Sciborska
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 17
Informacja dodatkowa

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Noharz

.....
(główny księgowy)

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha

DYREKTOR

Patrycja Sciborska

.....
(kierownik jednostki)

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalczyńska

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

2025.02.20
(rok, miesiąc dzień)

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

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.		
			zakup bezpośredni	nabycie	inwestycje polegające na budownictwie	nieodpłatnie otrzymanie	Inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)	z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie		nieodpłatne przekazania	sprzedaż
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie												0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

nie dotyczy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zdzisław Huberchak
(główny księgowy)

Sporządził: Paula Buksa

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buksa

Obsługi Jednostek
Miejsca Walbrzyska
REKTOR
(Kierownik jednostki)
Paula Buksa

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

nie dotyczy

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Sporządził: Paula Buka
Agnieszka Nolberczak

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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

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

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Wąbrzyska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nolbierzak

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

2025.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Miejsa Wąbrzyska
DYREKTOR
Paula Sciborska (kierownik jednostki)

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8

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
Miasta Wałbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY 2025.02.20
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)
Agnieszka Noherczak

Sporządził: Paula Buka

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Wałbrzycha
DIREKTOR
Patrycja Sioh

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1
do Jednostki zasad wycenowych
rozrachunków jednostki budżetowej
z tytułu świadczeń na wydziale, które
uwzględniono w łącznym
opracowaniu finansowym Gminy
Walbrzych

Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Walbrzychu

Wyszczególnienie		Nazwa jednostki powiązanej		
		MOPS WALBRZYCH	CENTRUM STOMATOLOGII SZKOLNEJ	DOM PIĄTKA
A. Przychody		Kwota ogółem		
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 824,49	8124,3	2274,47
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	17 824,49	8124,3	2274,47
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	-		
11.	Odsetki	-		
12.	Inne	-		
B. Koszty				
1.	Amortyzacja	-		
2.	Zużycie materiałów i energii	-		
3.	Usługi obce	-		
4.	Podatki i opłaty	-		
5.	Wynagrodzenia	-		
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	-		
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	-		
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-		
10.	Pozostałe obciążenia	-		
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		-		
11.		-		
12.	Pozostałe koszty operacyjne	-		
13.	Odsetki	-		
14.	Inne	-		

Centrum Usługi Jerzy Kostek
Miasta Walbrzcha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nieradkiewicz
(główny księgowy)

20.02.2025
(rok, miesiąc, dzień)

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

Usługi Jednostek
Miejscowych
LEKTOR
Aneta Sciborska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka

Załącznik Nr 2
do jednolitych zasad, wzajemnych rozrachunków
pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy
Walbrzych, które uwzględniają się w budżecie
aplikowanym finansowym Gminy Walbrzych

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Walbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			COJIM FM	
I.	Należności długoterminowe	0		
II.	Należności krótkoterminowe	0		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0		
2.	Należności od budżetów	0		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0		
4.	Pozostałe należności	849328,55	849328,55	
5.	Podliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Walbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem	Nazwa jednostki powiązanej	
			UM WALBRZYCH	
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 (depozytowa, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00		
7.	Podliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
D Y R E K T O R
Patrycja Ściaborska

Centrum Obsługi Jednostek
Miasta Walbrzycha
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Polowczyk

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buksa

Załącznik Nr 3
do Jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Wałbrzychu
do Jednostki sporządzającej zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Wałbrzychu
jednostkami organizacyjnymi Gminy Wałbrzych, które uwzględniane
są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Wałbrzych

ZSP8

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie : Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			UM WAŁBRZYCH			
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 zestawienie: Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 w Wałbrzychu

Lp.	Nazwa	Suma wartości netto	Nazwa jednostek powiązanych			
			Gmina Wałbrzych			
1.	Inne zmniejszenia - (np. VAT)	647,10	647,1			
	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00				
2.		0,00				
...		0,00				

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paula Buka
Marta Wójcik
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Nalberczak
Jednostki Jednostek
Gminy Wałbrzych
WŁAŚCICIEL
Panią Sciborska