

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

# **INFORMACJA**

# **DODATKOWA**

# URZĄD MIEJSKI W WAŁBRZYCHU

PL. MAGISTRACKI 1

58-300 WAŁBRZYCH

URZĄD MIEJSKI  
58-300 WAŁBRZYCH  
Pl Magistracki 1

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu z siedzibą w Wałbrzychu Pl. Magistracki 1 za rok 2023, na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,

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

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

Dnia 25.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA SKARBNIKA  
(Pieczęć i podpis)  
Katarzyna

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha  
(Pieczęć i podpis)  
Roma  
Dyrektor/Kierownik

## **I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego z siedzibą w Wałbrzychu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości 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 .

Urząd Miejski w Wałbrzychu działa na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym.

### **Do zadań Jednostki należy:**

Działalność podstawowa zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz ustawą z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym.

Działalność drugorzędna: *nie dotyczy*

## **2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od *1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku*.

## **3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE**

Wszystkie elementy sprawozdania finansowego Urzędu Miejskiego są sprawozdaniami zbiorczymi - zgodnie z prowadzoną polityką rachunkowości - sporządzonymi na podstawie sprawozdań jednostkowych biur z zakresu prowadzonej księgowości.

## **4. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

W roku obrotowym 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd Miejski w Wałbrzychu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego 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:

1. odpisom umorzeniowym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

2. dokonuje się jednorazowo odpisów umorzeniowych za dany rok obrotowy,

3. umorzenie środków trwałych i wartości materialnych i prawnych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym te środki postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór,

4. jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do użytkowania podlegają, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 10.000 zł oraz składniki majątku wymienione w § 7 pkt 2 rozporządzenia w sprawie 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 z 13 września 2017r. Przy czym do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki amortyzacji jak do zestawów komputerowych,

5. sprzęt wojskowy umarza się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych jak środki trwałe (grupa 8, podgrupa 80, rodzaj 808), z wyjątkiem sprzętu wojskowego o wartości poniżej 10.000zł, które umarzone są jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w tym:

1. ogólne odpisy aktualizujące należności ustalane są w wysokości 100% kwoty i stosowane są w szczególności do należności z niżej wymienionych tytułów:

- a) należności, co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji,
  - b) zgłoszonych wierzytelności w związku z postawieniem dłużnika w stan upadłości,
  - c) należności z tytułu czynszu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych będących w administrowaniu MZB sp. z o.o.,
  - d) należności wynikających z bilansu zlikwidowanych jednostek organizacyjnych
  - e) należności z tytułu zasądzonych kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego oraz odsetek z tego tytułu.
2. indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności. Indywidualnego odpisu aktualizującego należności dokonuje się w szczególności:
- a) w 100% kwoty w przypadku, gdy przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu aktualizującego w toku podjętych czynności egzekucyjnych niewyegzekwowana została żadna kwota (z wyłączeniem organu podatkowego Gminy),
  - b) w 100% kwoty w przypadku konieczności ustalenia aktualnych spadkobierców po dłużnikach,
  - c) w 100% kwoty w przypadku konieczności ustalenia aktualnego miejsca zamieszkania dłużnika, celem wszczęcia postępowania egzekucyjnego, pomimo uzyskania nakazu zapłaty lub wyroku,
3. odpis aktualizujący na odsetki dokonywany jest tylko w przypadku dokonania odpisu aktualizującego również na należność.

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:

1. składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000zł zaliczane są bezpośrednio w koszty;
2. ewidencją ilościowo-wartościową objęte są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł - ewidencjonuje się je

odpowiednio na kontach syntetycznych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

3. ewidencją ilościowo-wartościową objęte są również pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł. Środki te są ewidencjonowane na kontach syntetycznych pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce:

1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego o wartości jednostkowej niższej niż 200zł przeznaczone bezpośrednio do zużycia, a także materiały dla konserwatora, przekazywane są bezpośrednio do używania, a ich zakup księgowany jest bezpośrednio w koszty UM. Pozostałe materiały przyjmowane są do magazynu.

2. Stan i rozchód jednakowych materiałów o różnych cenach z magazynu wycenia się stosując cenę zakupu poczynając od dostawy nabytej najwcześniej.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.

2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia.

3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według wartości nominalnej.

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

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości.

## **5. INNE INFORMACJE**

W 2023 r. Gmina Wałbrzych realizowała zadania związane z rosyjską agresją na Ukrainę ze środków Funduszu Pomocy zgodnie z ustawą z 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Powyższe nie miało wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Gminy Wałbrzych.

## 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.

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		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat: Gmina Wałbrzych	
URZĄD MIEJSKI 58-300 WAŁBRZYCH Pl. Magistracki 1		sporządzony na dzień 31-12-2023r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		Zbiorczy					
890718490							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		1 380 986 325,44	1 439 012 491,67	A. FUNDUSZ		1 378 206 727,33	1 442 060 230,14
I	Wartości niematerialne i prawne	976 440,47	573 965,75	I	Fundusz jednostki	784 187 853,54	926 167 778,24
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 268 030 906,27	1 320 186 242,54	II	Wynik finansowy netto (+, -)	594 018 873,79	515 892 451,90
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 236 536 663,12</b>	<b>1 266 898 271,38</b>	1	Zysk netto (+)	844 427 701,57	811 646 383,35
1.1	Grunty	765 086 593,97	760 408 800,92	2	Strata netto (-)	-250 408 827,78	-295 753 931,45
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	131 648 051,35	132 045 260,02	III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	459 524 508,42	494 793 902,69	IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 898 063,16	7 746 011,38	B.	Fundusze placówek		
				C.	Państwowe fundusze celowe		
1.4	Środki transportu	477 501,57	521 348,57	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 108 535,40	50 012 147,22
1.5	Inne środki trwałe	3 549 996,00	3 428 207,82	I	Zobowiązania długoterminowe	20 617,95	19 243,42
2	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>31 494 243,15</b>	<b>53 287 971,16</b>	II	Zobowiązania krótkoterminowe	48 050 290,98	47 890 974,65
3	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 117 235,08	8 642 009,85
III	Należności długoterminowe	16 911 388,70	14 896 043,38	2	Zobowiązania wobec budżetów	15 934 996,55	14 351 187,58
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	95 067 590,00	103 356 240,00	.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 209 097,48	2 347 912,17
1	Akcje i udziały	95 067 590,00	103 356 240,00	4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 744 917,64	1 961 363,91
2	Inne papiery wartościowe			5	Pozostałe zobowiązania	8 613 044,57	14 775 420,64
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 437 287,90	2 728 108,48
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	310 067,62	235 930,51
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>48 328 937,29</b>	<b>53 059 885,69</b>	8	Fundusze specjalne	2 683 644,14	2 849 041,51
I	Zapasy	9 107 679,07	7 897 243,46	8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 683 277,29	2 848 642,69
1	Materiały	9 107 679,07	7 897 243,46	8.2	Inne fundusze	366,85	398,82

2	Półprodukty i produkty w toku			III	Rezerwy na zobowiązania		
3	Produkty gotowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 037 626,47	2 101 929,15
4	Towary						
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>36 305 911,79</b>	<b>41 956 086,62</b>				
1	Należności z tytułu dostaw i usług	39 951,78	65 343,10				
2	Należności od budżetów	34 845,31	525 385,16				
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		54,30				
4	Pozostałe należności	36 231 114,70	41 365 304,06				
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 915 346,43</b>	<b>3 206 555,61</b>				
1	Środki pieniężne w kasie						
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 878 758,73	3 165 432,66				
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	366,85	398,82				
4	Inne środki pieniężne	36 220,85	40 724,13				
5	Akcje lub udziały						
6	Inne papiery wartościowe						
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>1 429 315 262,73</b>	<b>1 492 072 377,36</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>1 429 315 262,73</b>	<b>1 492 072 377,36</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASŁĘPIA SKARBNIKA

(Główny księgowy jednostki)

2024.03.25

(rok m-c dzień)

(Kierownik jednostki)

Prezydent  
Miasta Wałbrzecha  
Roman Szelemej

Biurowo Finansowe  
Kierownik  
Sylvia Tymczak

URZĄD MIEJSKI  
58-300 WAŁBRZYCH  
PI Magistracki I

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r.	Adresat Gmina Wałbrzych	
Numer identyfikacyjny REGON 890718490			Wysłać bez pisma przewodniego	
Zbiorczy			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>821 455 072,97</b>	<b>785 174 262,67</b>
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		<b>821 455 072,97</b>	<b>785 174 262,67</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>189 893 505,13</b>	<b>197 998 896,76</b>
I.	Amortyzacja		<b>18 663 426,90</b>	<b>18 376 964,34</b>
II.	Zużycie materiałów i energii		<b>21 030 811,33</b>	<b>20 626 960,90</b>
III.	Usługi obce		<b>83 017 671,70</b>	<b>89 640 638,55</b>
IV.	Podatki i opłaty		<b>265 647,76</b>	<b>193 830,97</b>
V.	Wynagrodzenia		<b>38 723 490,01</b>	<b>42 763 885,21</b>
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		<b>8 357 782,06</b>	<b>9 216 342,03</b>
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe*		<b>1 139 710,07</b>	<b>1 300 900,88</b>
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		<b>18 694 965,30</b>	<b>15 879 373,88</b>
X.	Pozostałe obciążenia			
<b>C.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>		<b>631 561 567,84</b>	<b>587 175 365,91</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>26 614 281,10</b>	<b>29 938 230,03</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		<b>15 770 977,39</b>	<b>11 566 933,51</b>
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		<b>10 843 303,71</b>	<b>18 371 296,52</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>24 914 917,75</b>	<b>38 841 424,65</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne		<b>24 914 917,75</b>	<b>38 841 424,65</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>		<b>633 260 931,19</b>	<b>578 272 171,29</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>22 896 638,28</b>	<b>25 571 003,18</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		<b>22 896 638,28</b>	<b>25 571 003,18</b>
III.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>62 138 695,68</b>	<b>87 950 722,57</b>
I.	Odsetki		<b>53 777 193,03</b>	<b>79 669 440,98</b>
II.	Inne		<b>8 361 502,65</b>	<b>8 281 281,59</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H )</b>		<b>594 018 873,79</b>	<b>515 892 451,90</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty )</b>			
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )</b>		<b>594 018 873,79</b>	<b>515 892 451,90</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA SKARBNIKA

( główny księgowy ) Jarocka

2024-03-25

( rok, miesiąc, dzień )

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha

Roman Szelemiej

( kierownik jednostki )

Biuro Finansowe  
Kierownik

Sylvia Tomczak

**URZĄD MIEJSKI**  
58-300 WAŁBRZYCH  
Pl. Magistracki 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat Gmina Wałbrzych	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzone na dzień 31.12.2023r.		Wystać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 890718490			
		<b>Zbiorcze</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )</b>	<b>848 416 300,63</b>	<b>784 187 853,54</b>
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu ( z tytułu )</b>	<b>1 203 090 648,03</b>	<b>1 377 647 619,66</b>
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	769 751 844,68	844 427 701,57
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	354 193 710,73	439 137 970,66
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje	63 064 384,85	78 619 748,08
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 085 861,40	1 346 080,97
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia	11 994 846,37	14 116 118,38
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki ( z tytułu )</b>	<b>1 267 319 095,12</b>	<b>1 235 667 694,96</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	188 949 171,68	250 408 827,78
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	834 804 029,64	798 986 385,63
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	131 720 899,03	154 509 289,24
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	25 094 773,42	13 301 120,07
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	404,52
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	
2.9.	Inne zmniejszenia	86 750 221,35	18 461 667,72
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>784 187 853,54</b>	<b>926 167 778,24</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>594 018 873,79</b>	<b>515 892 451,90</b>
1.	zysk netto (+)	844 427 701,57	811 646 383,35
2.	strata netto (-)	-250 408 827,78	-295 753 931,45
3.	nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III)</b>	<b>1 378 206 727,33</b>	<b>1 442 060 230,14</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCA SKARBNIKA**

Katarzyna Jarocka

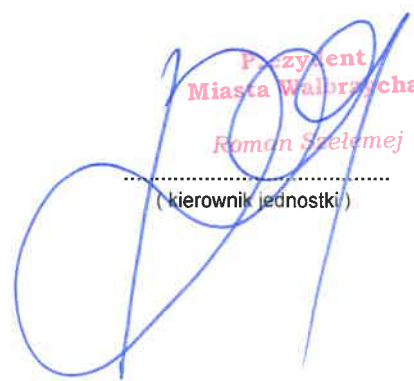


( główny księgowy )

2024.03.25

( rok, miesiąc, dzień )

Prezydent  
Miasta Wałbrzcha  
Roman Szelamej



( kierownik jednostki )

biuro z maszynami  
Kierownik  
Sylvia T...



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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 2  
 Informacja dodatkowa

Lp.	Opis składowa grupy środków trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.		amortyzacja		przemniejszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	Istotne*	aktualizacja wartości	Zwiększenia		Zmniejszenia		Istotne*	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
		wartości	ilość	planowa	poza planowa				przekazane nieocpłatnie	illovidacja	przeznacz (koszty)	przemniejszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)			
a)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	9 012 760,64	0,00	480 182,91	6 793,36	0,00	0,00	0,00	121 895,84	0,00	4 439,00	0,00	8 373 605,08	573 865,76	
b)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	8 272 871,29	0,00	480 182,91	6 793,36	0,00	0,00	0,00	38 537,46	0,00	0,00	0,00	8 722 900,09	573 865,76	
c)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	739 889,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 756,38	0,00	4 468,00	0,00	850 113,75	0,00	
d)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	383 830 449,01	0,00	17 888 781,43	458 127,19	0,00	0,00	0,00	1 279 833,48	0,00	0,00	0,00	370 589 244,32	1 263 788 864,68	
e)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	233 719 661,79	0,00	9 108 487,65	298 579,60	0,00	0,00	0,00	22 317,38	0,00	0,00	0,00	243 039 411,66	700 409 900,62	
f)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	78 403 125,47	0,00	6 565 880,69	171 889,21	0,00	0,00	0,00	41 502,84	0,00	0,00	0,00	83 604 484,01	396 863 923,53	
g)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	1 444 086,93	0,00	172 844,16	21 489,03	0,00	0,00	0,00	882 975,45	0,00	0,00	0,00	1 613 071,36	87 629 979,18	
h)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	20 856 192,26	0,00	512 683,73	826 121,72	0,00	0,00	0,00	19 892,46	0,00	0,00	0,00	20 864 500,68	1 089 111,63	
i)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	1 811 929,77	0,00	22 189,27	0,00	0,00	0,00	0,00	749 390,10	0,00	0,00	0,00	1 834 115,04	830 418,35	
j)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	13 480 440,34	0,00	1 142 632,22	61 300,05	0,00	0,00	0,00	706,54	0,00	0,00	0,00	14 623 089,07	36 900,25	
k)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	773 107,34	0,00	189 860,17	39 860,50	0,00	0,00	0,00	35 792,13	0,00	0,00	0,00	897 860,86	521 348,57	
l)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	3 643 929,11	0,00	214 890,52	46 819,08	0,00	0,00	0,00	20 110,50	0,00	0,00	0,00	3 848 402,21	298 921,32	
m)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
n)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
o)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	8 676 604,12	0,00	441 146,92	0,00	0,00	0,00	0,00	168 678,93	0,00	0,00	0,00	8 791 871,06	0,00	
p)	Wartości niematerialne i prawne, w tym: ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM		371 619 929,79	0,00	19 376 864,34	1 848 796,66	0,00	0,00	0,00	1 050 080,68	0,00	632 709,86	0,00	369 634 820,46	1 287 472 237,13	

\*Istotne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środków trwałego

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzyska**  
 2024-07-26  
 (określenie daty)  
 (Kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KASJER GÓWNY**  
**ZASTĘPCA SARBNIKA**  
 (Główny kasjer gowy)  
**Katarzyna Jarocka**

**Biurowo Finansowe**  
**Kierownik**  
 (Kierownik)

Sporządził: D.Rybak



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
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>		
a)	wnip umarzone stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
<b>2</b>	<b>Środki trwałe, w tym:</b>		
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynek i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
<b>3</b>	<b>Dobra kultury</b>		
<b>4</b>	<b>Uzbrojenie i sprzęt wojskowy</b>		
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie) *</b>		

Urząd Miejski nie posiada aktualnej wartości rynkowej w/w składników majątku

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA SKARBNIKA

Katarzyna Jarocka

(główny księgowy)

Sporządził Rybak V.

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha  
Roman Szelemej

Biurowo Finansowe  
Kierownik

Sylwia Tomczak

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	<b>długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:</b>	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	<b>długoterminowe aktywa trwałe finansowe</b>	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

nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA KASJERKI

Katarzyna Jarocka

(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak S.

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent  
Miasta Wałbrzcha

Roman Szelemej

(kierownik jednostki)

Biuro Finansowe  
Kierownik

Sylwia Tomczak

Wartość gruntów użytkowanych wieczyste

Grunty użytkowane wieczyste	powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
		46 541

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA STARBNIKA

Katarzyna Jarocka

(główny księgowy)

2024-03-25  
(rok, miesiąc dzień)

Pietrzak  
Miasta Wałbrzyska  
Roman Szelemej

Sporządził: R. Pietrzak

Biuro Finansowe  
Kierownik  
Sylvia Temczak

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

<b>Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT</b>	<b>Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.</b>
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	35 511,10
Inne papiery wartościowe	
Inne środki trwałe	41 750,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCA**

*Katarzyna Jarońska*

(główny księgowy)

Sporządził: D.Rybak

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzcha**

*Roman Szalemej*

**Biuro Finansowe**  
**Kierownik**

*D. Rybak*

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2023 r

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	1 730	1 730 000
Udziały	188 796	101 626 240,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
<b>Razem:</b>	<b>190 526</b>	<b>103 356 240,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA SKARBNIKA

Katarzyna Jarocka

(główny księgowy)

2024-03-25  
(rok, miesiąc dzień)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha

Roman Szelemej

(kierownik jednostki)

Sporządził: Rybak V.

Biuro 7  
Kierownik

Sylvia Anszak

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) na dzień 31.12.2023r.					
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	4 975 705,87 zł	894 634,50 zł	1 136 452,00 zł	11 486,84 zł	4 722 401,53 zł
Podatek rolny – osoby prawne	3 777,00 zł	4 273,00 zł	447,00 zł	0,00 zł	7 603,00 zł
Podatek leśny – osoby prawne	467,00 zł	257,00 zł	467,00 zł	0,00 zł	257,00 zł
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	343 858,80 zł	17 172,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	361 030,80 zł
Odsetki za zwłokę – osoby prawne	1 877 242,56 zł	665 763,23 zł	501 771,44 zł	828,64 zł	2 040 405,71 zł
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	2 721 640,49 zł	625 365,00 zł	280 018,57 zł	88 265,96 zł	2 978 720,96 zł
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	1 348 560,92 zł	117 785,91 zł	344 339,61 zł	52 407,69 zł	1 069 599,53 zł
Odsetki za zwłokę – osoby fizyczne	1 690 614,99 zł	571 044,57 zł	253 224,94 zł	57 220,42 zł	1 951 214,20 zł
Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi	185 135,51 zł	136 895,14 zł	12 259,13 zł	26 030,33 zł	283 741,19 zł
Odsetki za zwłokę – оплата за gospodarowanie odpadami komunalnymi	65 399,00 zł	71 262,02 zł	4 295,00 zł	8 078,02 zł	124 288,00 zł
czynsz najmu lokali mieszkalnych i użytkowych będących w administrowaniu MZB sp. z o.o.	258 288 448,31	30 864 642,40	24 222 950,80	8 754 476,07	256 175 663,84
prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 734 506,95	59 142,54	95 768,84	555 343,08	1 142 537,57
czynsz najmu i dzierżawy	891 558,97	55 209,00	243 769,63	10 972,92	692 025,42
przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	310,83			310,83	0,00
splaty ceny sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych	1 491 112,02	339 453,63		24 871,73	1 805 693,92
pozostałych dochodów	1 363 765,58	140 258,39	5 751,08	17,01	1 498 255,88
pozostałe dochody-nierozliczone dotacje	135 152,28	2 242,39			137 394,67
grzywnien w celu przymuszenia oraz innych kar pieniężnych	361 936,06	51 005,35	13 899,13	23 123,40	375 918,88
kary pieniężne za zbycie/nabycie pojazdu	16 760,20	13 073,28		3 814,33	26 019,15
prawa wieczystego użytkowania gruntu Skarbu Państwa	3 494 239,98	1 110 595,60	412 647,46	12 920,66	4 179 267,46
czynsz najmu i dzierżawy gruntu Skarbu Państwa	26 978,70	1 624,18			28 602,88
przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu Skarbu Państwa	208 334,73				208 334,73
bezumowne korzystanie z gruntów		37 909,88			37 909,88
bezumowne korzystanie z gruntów Skarbu Państwa	3 250,68	2 253,46			5 504,14
pozostałe dochody Skarbu Państwa	16 358,65	6 625,01		46,20	22 937,46
należności po zlikwidowanym WCZS	8 936,40	542,10			9 478,50
należności po zlikwidowanym OSIR	4 278,40	158,58			4 436,98
należności po zlikwidowanych jednostkach oświaty	126 010,17	5 316,70			131 326,87
kary umowne		12 863,30			12 863,30
rozrachunki- pozostałe należności	21 569,37	543,88			22 113,25
najem oraz udostępnienie obiektów sportowych	40 475,82	3 187,47			43 663,29
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	1 938 763,60	871 359,34	58 749,72	159 873,18	2 591 500,04
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego – SP		12 374,26			12 374,26
roszczenia sporne – zwrot dotacji	566 641,11				566 641,11
	<b>283 951 790,95</b>	<b>36 694 833,11</b>	<b>27 586 811,35</b>	<b>9 790 087,31</b>	<b>283 269 725,40</b>

ZASTĘPCA WÓJTY

Katarzyna Jarocka  
(główny księgowy)

Sporzędził: S. Tomczak

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha  
Roman Szelemej  
(na równiejszym)

Biurowisko  
Kierownik

Sylwia Tomczak

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 tworzono rezerw

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCY KIEROWNIKA

Katarzyna Jarocka

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha  
Roman Szelemej

Biurowisko  
Kierownik

Sylvia Tomczak

Podział zobowiązań długoterminowych  
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty na koniec  
2023 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			20 617,95	20 617,95
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
- inne zobowiązania finansowe				0,00
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
<b>Razem</b>	0	0	20 617,95	20 617,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA STARBNIKA

*Katarzyna Jurocka*  
(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak S.

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha

*Roman Szary*  
(kierownik jednostki)

Biurowisko Finansowe  
Kierownik

*Sylvia Tomczak*



<b>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</b>		
<b>Lp.</b>	<b>wyszczególnienie/ tytuł instrumentu</b>	<b>Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu</b>
1	leasing finansowy	
2	leasing zwrotny	
3	Ogółem 1+2	

NIE DOTYCZY

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCA SKARBNIKA**

*Katarzyna Jarocka*

(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak S

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzycha**

*Roman Szelmej*  
(kierownik jednostki)

**Biurowo Finansowe**  
**Kierownik**

*Sylwia Tomczak*

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2023 r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	16 914 627,06
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	0,00
3	Zastaw	0,00
4	Kaucja pieniężna	0,00
5	Inne	0,00
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		<b>16 914 627,06</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA SKARBNIKA  
.....  
(główny księgowy)  
*Sylwia Jarocka*

Sporządził: Rybak V.

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent  
Miejsca Wałbrzyche  
.....  
(kierownik jednostki)  
*Roman Szelemej*

Biuro Finansowe  
Kierownik  
*Sylwia Tomczak*

**Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego**

<b>Rodzaj zobowiązania warunkowego</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego</b>	<b>Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
Gwarancje i poręczenia			
Kaucje i gwarancje			
Zobowiązania spadkowe nabyte przez Gminę w drodze dziedziczenia	871 277,14		
Inne			
<b>Razem:</b>	871 277,14	0	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCA ŚWIADKOWY**

.....**Katarzyna Kurocka**.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak

2024-03-25  
(rok, miesiąc dzień)

**Przewodnicząca**  
**Rada Miejska**  
.....**Rozalia Szelemej**.....  
(Kierownik)

**Biurowo**  
**Kierownik**  
.....**Sylwia Tomczak**.....

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

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.	Urząd Marszałkowski - opłata roczna GW z tyt. użytkowania wieczystego gruntu		
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

Brak rozliczeń międzyokresowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA SKARBNIKA

*Katarzyna Jarocka*

.....  
(główny księgowy)

2023-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha  
(kierownik jednostki)

*Roman Szlemaj*

Sporządził: Tomczak S

Biurowo Finansowe  
Kierownik

*Tomczak S*

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2023r

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadnia	0,00
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	5 333 889,27
<b>Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>		<b>5 333 889,27</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCA STARBNIKA**

*Katarzyna Jarocka*

(główny księgowy)

Sporządził: E. Matusiak-Zgórska

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzycha**

(Kierownik jednostki)

*Krzysztof Sztejmej*

**Biurowo Finansowe**  
**Kierownik**

*Sylwia Tomczak*

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku**

Tytuł	Kwota wypłacona
Odprawa emerytalna	455 220,00
Nagrody jubileuszowe	849 436,24
Świadczenia urlopowe	0,00
Ekwiwalent za urlop	65 580,74
<b>Razem</b>	<b>1 370 236,98</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA KARBNIKA

*Katarzyna Jarocka*

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Karkosz M

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha  
(kierownik jednostki)  
*Roman Szeleniej*

Biurowisko  
Kierownik  
*Sylwia T. mczak*

ZBIORCZY

	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Środki zgromadzone na rachunku VAT</b>	<b>172 188,05</b>
BRV	43 429,75
dochody gminy	128 684,26
dochody Skarbu Państwa	74,04

GLÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCY KASJER  
KASJER

.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Prezydent  
Miasta Wałbrzycha

Roman Szelemej

Biurowo Finansowe  
Kierownik

Sylvia Tomczak

<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>						
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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCY KIEROWNIKA**

*Katarzyna Jurcka*

(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak S

2024-03-25  
(rok, miesiąc dzień)

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzyska**

*Roman Szekmej*

(miejscownik jednostki)

**Biuro Finansowe**  
**Kierownik**

*Sylvia Tomczak*



**URZĄD MIEJSKI**  
**58-300 WAŁBRZYCH**

**Pl. Magisterski 1**

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

Załącznik nr 19  
Informacja dodatkowa

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			nabycie		inne*	nieodpłatne przekazania	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie						
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie									0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
										#ARG;

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCA SKARBNIKA**  
**Krzysztof Jarońka**

2024-03-25  
(rok obrotowy)

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzycha**  
**Roman Szarytmej**

.....  
(stanowił jeżosak)

Sporządził: Tomczak S

**Biuro Finansowe**  
**Kierownik**  
**.....**

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	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe		
	pozostałe	0,00	
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

Nie wystąpiły koszty i przychody nadzwyczajne i incydentalne

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ZASTĘPCA SKARBNIKA

Katarzyna Jarocka  
.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak S

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)  
Prezydent  
Miasta Wałbrzycha  
Roman Szelemiej

Biurowisko  
Kierownik

Sylwia Tomczak

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			X		
1.2	korekta kosztów					
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych					
2	<b>Opis zmiany</b>					
2.1	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X				X
2.2						
3	<b>Wyszczególnienie</b>					
3.1	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)		X			
3.2						

\*) danych nie wypełnia jednostka, jeżeli zastosowała się do załączni KSR nr 7  
 i dane porównawcze wykasowała po ich doprowdzeniu do porównywalności  
 w bilansie, r23

nie dotyczy

**GŁÓWNY KASJER GOWY**  
**ZASTĘPCY KASJERBNIKA**  
 .....  
 Katarzyna Jurocka  
 Sporządził: Tomczak S

2024-03-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzycha**  
 .....  
 Roman Szeleniej  
 (kierownik jednostki)

**Biuo Finansowe**  
**Kierownik**  
 .....  
 Sylwia Tomczak

<b>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)</b>		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		
2		
3		

nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ZASTĘPCA SKARBNIKA**

*Katarzyna Jarocka*  
.....  
(główny księgowy)

Sporządził: Tomczak S

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

**Prezydent**  
**Miasta Wałbrzycha**

*Roman Szekemej*  
.....  
(kierownik jednostki)

**Biuro Finansowe**  
**Kierownik**

*Sylvia Tomczak*