

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Chojnów Pl.Zamkowy 1 59-225 CHOJNÓW Numer identyfikacyjny REGON 390647446	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CHOJNÓW sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 3FC42D1ED4C4FCC7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 923 130,52	18 192 796,43	I Zobowiązania	4 745 399,37	4 557 929,37
I.1 Środki pieniężne	12 923 130,52	18 192 796,43	I.1 Zobowiązania finansowe	3 783 635,33	2 940 682,73
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 890 349,79	18 036 339,44	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	32 780,73	156 456,99	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 783 635,33	2 940 682,73
II Należności i rozliczenia	3 698 445,00	3 459 550,45	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 812,78	650 569,58
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	944 951,26	966 677,06
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	11 172 932,15	16 281 003,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 582 230,42	4 764 924,76
II.2 Należności od budżetów	586 277,74	27 507,58	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 615 010,42	4 921 340,76
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 112 167,26	3 432 042,87	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-32 780,00	-156 416,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	219 510,60
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	32 780,00	156 416,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 557 921,73	11 140 152,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	703 244,00	813 414,00
Suma aktywów	16 621 575,52	21 652 346,88	Suma pasywów	16 621 575,52	21 652 346,88

Monika Roznowska	2023-03-31	Jan Serkies
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

3FC42D1ED4C4FCC7

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.25

Monika Roznowska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jan Serkies
zarząd

BeSTia

3FC42D1ED4C4FCC7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Chojnów Pl.Zamkowy 1 59-225 CHOJNÓW Numer identyfikacyjny REGON 390647446	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 4FA407F724A0C0CB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 574 150,81	80 374 955,94	A Fundusz	83 276 141,55	82 190 085,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	22 042,62	10 019,34	A.I Fundusz jednostki	66 616 254,26	66 942 996,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	71 127 139,10	74 035 955,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 659 887,29	15 247 088,95
A.II.1 Środki trwałe	70 446 809,77	72 165 850,94	A.II.1 Zysk netto (+)	71 913 556,71	71 291 161,84
A.II.1.1 Grunty	6 128 396,89	6 100 721,03	A.II.2 Strata netto (-)	-55 253 669,42	-56 044 072,89
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	766 435,40	952 829,28	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 890 807,03	64 798 716,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	913 275,81	775 733,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	254 728,66	178 854,38	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	259 601,38	311 825,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 860 497,45	22 937 173,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	680 329,33	1 870 104,37	D.I Zobowiązania długoterminowe	7 601 044,37	7 815 243,54
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 793 557,44	8 736 616,87
A.III Należności długoterminowe	6 424 969,09	6 328 981,29	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	997 088,79	1 146 133,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 387 696,41	2 343 724,58
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 153 202,44	1 212 540,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 365 805,55	1 364 808,29

Monika Roznowska
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
4FA407F724A0C0CB

Jan Serkies
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	144 351,14	64 090,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 546 810,19	699 783,17
B Aktywa obrotowe	28 562 488,19	24 752 303,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	236 798,72	267 889,66	D.II.8 Fundusze specjalne	2 198 602,92	1 905 536,41
B.I.1 Materiały	188 092,37	216 990,44	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	692 460,66	714 278,32
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 506 142,26	1 191 258,09
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	48 706,35	50 899,22	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 465 895,64	6 385 313,46
B.II Należności krótkoterminowe	18 781 977,13	15 734 594,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 069 583,52	1 444 018,71			
B.II.2 Należności od budżetów	56 277,85	10 977,48			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 916,65	54,61			
B.II.4 Pozostałe należności	17 513 199,11	14 279 543,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 516 900,80	1 369 938,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 452,56	2 093,20			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 497 521,89	1 336 104,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	16 926,35	31 740,47			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Monika Roznowska
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Serkies

(kierownik jednostki)

BeSTia

4FA407F724A0C0CB

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 026 811,54	7 379 881,32			
Suma aktywów	106 136 639,00	105 127 259,73	Suma pasywów	106 136 639,00	105 127 259,73

Monika Roznowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

4FA407F724A0C0CB

Jan Serkies
(kierownik jednostki)

Monika Roznowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

4FA407F724A0C0CB

Jan Serkies
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miejska Chojnów Pl.Zamkowy 1 59-225 CHOJNÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 390647446			Wysłać bez pisma przewodniego ACBB7A9D587EC876 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		83 479 963,50	84 706 346,21
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 542 469,39	12 255 401,74
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		224 069,09	420 478,78
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 601,79	14 738,67
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		71 707 823,23	72 015 727,02
B.	Koszty działalności operacyjnej		68 855 882,05	71 137 413,55
B.I.	Amortyzacja		3 680 777,39	3 816 463,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 449 368,52	7 587 802,59
B.III.	Usługi obce		12 562 178,71	11 712 488,46
B.IV.	Podatki i opłaty		481 279,14	614 808,48
B.V.	Wynagrodzenia		23 545 061,58	25 395 414,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 287 857,26	5 774 184,69
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		455 132,34	633 305,06
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 385,54	3 965,28
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 372 428,01	15 528 717,37
B.X.	Pozostałe obciążenia		20 413,56	70 264,19
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 624 081,45	13 568 932,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 586 688,86	1 567 519,17
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	13 171,13
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 586 688,86	1 554 348,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		715 341,73	633 269,43

Monika Roznowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Serkies
kierownik jednostki

BeSTia

ACBB7A9D587EC876

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	89 817,27	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	625 524,46	633 269,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 495 428,58	14 503 182,40
G.	Przychody finansowe	1 815 318,98	2 232 527,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 815 318,98	2 232 527,82
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	646 327,84	1 480 972,12
H.I.	Odsetki	289 986,10	776 121,76
H.II.	Inne	356 341,74	704 850,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 664 419,72	15 254 738,10
J.	Podatek dochodowy	4 475,00	7 458,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	57,43	191,15
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 659 887,29	15 247 088,95

Monika Roznowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Serkies
kierownik jednostki

BeSTia

ACBB7A9D587EC876

Monika Roznowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Serkies
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Miejska Chojnów			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Pl.Zamkowy 1				
59-225 CHOJNÓW		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			0F5B8EB1EC72831B	
390647446				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		85 059 193,30	66 616 254,26
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		111 722 491,02	143 295 743,84
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		47 419 615,66	71 913 556,71
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		63 693 082,96	70 607 073,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		374 000,00	342 580,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		120 682,60	359 604,36
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		59 490,00	50 830,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		55 619,80	22 099,31
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		130 165 430,06	142 969 001,19
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		53 726 649,33	55 253 669,42
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		69 925 916,53	76 688 120,76
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 606 807,77	7 566 870,49
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		246 186,62	256 367,61
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		247 621,00	1 679 279,86
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 412 248,81	1 524 693,05
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		66 616 254,26	66 942 996,91

Monika Roznowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Serkies
kierownik jednostki

BeSTia

0F5B8EB1EC72831B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.25

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 659 887,29	15 247 088,95
III.1.	zysk netto (+)	71 913 556,71	71 291 161,84
III.2.	strata netto (-)	-55 253 669,42	-56 044 072,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	83 276 141,55	82 190 085,86

Monika Roznowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Serkies
kierownik jednostki

Monika Roznowska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jan Serkies
kierownik jednostki

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.25

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Roznowska
(główny księgowy)

2023.04.28
rok mies. dzień

Jan Serkies
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE

PLAC ZAMKOWY 1

59-225 CHOJNÓW

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022r. - 31.12.2022 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE	
1.2	siedzibę jednostki	
	CHOJNÓW	
1.3	adres jednostki	
	PLAC ZAMKOWY 1, 59-225 CHOJNÓW	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<i>Urząd Miejski w Chojnowie realizuje zadania własne, wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zadania zlecone z mocy ustawy, które należą do zakresu administracji rządowej, zadania powierzone przez organy administracji rządowej oraz zadania wynikające z innych ustaw szczególnych.</i>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2022-31.12.2022	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. Wykazane dane dotyczą Urzędu Miejskiego w Chojnowie	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialnych i prawnych, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4) należności długoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. 5) należności krótkoterminowe w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. 6) rzeczowe składniki majątku obrotowego według cen nabycia. 7) krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych w wartości nominalnej. 8) wyrażone w walucie obcej środki pieniężne po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. 9) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. 10) rezerwy na zobowiązania w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. 11) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.	
5.	inne informacje	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
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	
	Szczegółowe informacje zostały przedstawione w załącznikach.	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie wystąpiły	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	615.051,80 zł	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Nie występują	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	1.065 sztuki na łączną kwotę 1.065.000,00 zł	

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
	Nie wystąpiły	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat- 0,00	
b)	powyżej 3 do 5 lat- 0,00	
c)	powyżej 5 lat - 2.940.682,73 zł	
1.10.	kwotę 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	
	Nie wystąpiły	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie wystąpiły	
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie wystąpiły	
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	
	Nie wystąpiły	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	W okresie sprawozdawczym jednostka poniosła koszty na świadczenia pracownicze na: 1) odprawy 58.320,00 zł; 2) nagrody jubileuszowe - 49.284,00 zł; ekwiwalent za urlop-20.727,14 zł; 3)ekwiwalenty za odzież BHP-3.978,00 zł; 4) odpis na ZFŚS - 82.283,71 zł; 5) badania lekarskie pracowników-6.356,00 zł; 6) szkolenia pracowników-20.863,00zł.	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie wystąpiły	
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	
	8.160.976,25	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie wystąpiły	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Nie wystąpiły	
2.5.	inne informacje	
	Nie wystąpiły	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie: 1) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 296.472,05zł; 2) umorzenie środków trwałych- 16.044.823,75 zł;	

Monika Roznowska
(główny księgowy)

31.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Serkies
(kierownik jednostki)

SKARBNIK MIASTA

Monika Roznowska


BURMISTRZ
mgr Jan Serkies

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przydatkowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego (umarzane stopniowo)	124 904,64	0,00				0,00				0,00	0,00	124 904,64	
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego (umarzane jednorazowo)	182 308,55	0,00				0,00	721,80			721,80		181 586,75	
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	307 213,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721,80	0,00	0,00	721,80		306 491,39	

SKARBNIK MIASTA
Monika Kozłowska

BURMISTRZ
mgr Jan Serkies

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	102 862,02	12 023,28				12 023,28				0,00	0,00	114 885,30
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	182 308,55					0,00	721,80			0,00	721,80	181 586,75
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych prawnych – ogółem	285 170,57	12 023,28	0,00	0,00	0,00	12 023,28	721,80	0,00	0,00	0,00	721,80	296 472,05

SKARBNIK MIASTA

Monika Rozwodowska

BURMISTRZ

mgr Jan Serkies

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	22 042,62	10 019,34
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	22 042,62	10 019,34

SKARBNIK MIASTA
Monika Roznowska

BURMISTRZ
mgr Jan Serkies

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Gr 00	5 456 537,91		0,00		9 127,00	9 127,00		0,00		36 802,86	36 802,86	5 428 862,05
2	Gr 01	5 902 602,14		21 414,44		0,00	21 414,44		131 339,80		0,00	131 339,80	5 792 676,78
3	Gr 02	32 867 811,13		0,00		6 402 631,63	6 402 631,63		1 500 708,09		77 796,75	1 578 504,84	37 691 937,92
4	Gr 03	330 002,69		65 000,81		0,00	65 000,81					0,00	395 003,50
5	Gr 04	204 207,87		0,00			0,00	0,00				0,00	204 207,87
6	Gr 05	64 366,30		0,00			0,00					0,00	64 366,30
7	Gr 06	321 923,43		0,00			0,00	0,00	7 367,70		5 412,00	12 779,70	309 143,73
8	Gr 07	34 440,00					0,00					0,00	34 440,00
9	Gr 08	175 079,52		62 365,41		48 370,00	110 735,41	0,00			48 370,00	48 370,00	237 444,93
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	45 356 970,99	0,00	148 780,66	0,00	6 411 758,63	6 498 173,88	0,00	1 639 415,59	0,00	120 011,61	1 759 427,20	50 158 083,08

SKARBNIK MIASTA



Monika Różnowska



Burmistrz

mgr Jan Serkies

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Gr 00	0,00					0,00					0,00	0,00
2	Gr 01	1 998 397,71				144 072,46	144 072,46		1 368,10		0,00	1 368,10	2 141 102,07
3	Gr 02	11 623 269,13				1 350 298,17	1 350 298,17				0,00	0,00	12 973 567,30
4	Gr 03	240 869,87				23 081,61	23 081,61					0,00	263 951,48
5	Gr 04	190 620,63				8 547,24	8 547,24				0,00	0,00	199 167,87
6	Gr 05	25 021,96				6 972,24	6 972,24					0,00	31 994,20
7	Gr 06	197 955,54				22 443,58	22 443,58		122,80		4 915,90	5 038,70	215 360,42
8	Gr 07	34 440,00				0,00	0,00					0,00	34 440,00
9	Gr 08	166 916,45				18 323,96	18 323,96					0,00	185 240,41
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	14 477 491,29	0,00	0,00	0,00	1 573 739,26	1 573 739,26	0,00	1 490,90	0,00	4 915,90	6 406,80	16 044 823,75

SKARBNIK MIASTA

Monika Dozno-wska

BURMISTRZ

mgr Jan Serkies

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Gr 0	5 456 537,91	5 428 862,05
2	Gr 01	3 904 204,43	3 651 574,71
3	Gr 02	21 244 542,00	24 718 370,62
4	Gr 03	89 132,82	131 052,02
5	Gr 04	13 587,40	5 040,00
6	Gr 05	39 344,34	32 372,10
7	Gr 06	123 967,89	93 783,31
8	Gr 07	0,00	0,00
9	Gr 08	8 163,07	52 204,52
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	30 879 479,86	34 113 259,33

SKARBNIK MIASTA

Monika Roznowska

BURMISTRZ

mgr Jan Serkies

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Wieczności użytkownicy	615 051,80			615 051,80
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
8	Ogółem	615 051,80	0,00	0,00	615 051,80

SKARBNIK MIASTA

Monika Roznowska

BURMISTRZ

mgr Jan Serkies

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 - 7)	Wartość (4+6 - 8)
1	Obligacje	2 844	2 844 000,00			1 779	1 779 000,00	1 065	1 065 000,00
2	...							0	0,00
3	...							0	0,00
4	...							0	0,00
5	...							0	0,00
6	...							0	0,00
7	...							0	0,00
8	Ogółem	2 844	2 844 000,00	0,00	0,00	1 779	1 779 000,00	1 065	1 065 000,00

SKARBNIK MIASTA
Monika Rozmowska

BURMISTRZ
mgr Jan Serkies

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty								
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			Razem	
		Według stanu na:								
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1.	Kredyt 101/4/J/K/2015					500 000,00	250 000,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00
2.	Pożyczka 318/P/GW/LG/2013					69 000,00	0,00	69 000,00	0,00	0,00
3.	Pożyczka 364/P/OA/LG/2017				0,00	25 695,60		25 695,60		0,00
4.	Pożyczka 066/P/OA/LG/2018					50 876,73	0,00	50 876,73	0,00	0,00
5.	Pożyczka 107/P/OA/LG/018					33 836,54	0,00	33 836,54	0,00	0,00
6.	Pożyczka 108/P/OA/LG/2018					34 679,88	0,00	34 679,88	0,00	0,00
7.	Pożyczka 411/P/OA/LG/2018					107 915,85	0,00	107 915,85	0,00	0,00
8.	Pożyczka 2050/2020/Wn-01/NZ-UR-LZ/P					1 896 630,73	1 625 682,73	1 896 630,73	1 625 682,73	
9.	Obligacje					1 065 000,00	1 065 000,00	1 065 000,00	1 065 000,00	1 065 000,00
	Ogółem	0,00	0,00	25 695,60	0,00	3 757 939,73	2 940 682,73	3 783 635,33	2 940 682,73	2 940 682,73

SKARBNIK MIASTA

Monika Kozłowska

BURMISTRZ

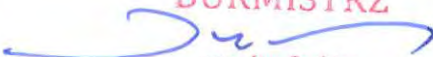
mgr Jan Serkies

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe	1 395 507,43	1 926 087,66
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
	Ogółem	1 395 507,43	1 926 087,66

SKARBNIK MIASTA

 Monika Roznowska

Burmistrz

 mgr Jan Serkies

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Przejście ul.Dąbrowskiego	98 904,30		
2.	Przebudowa ulic: POLSKI ŁĄD	4 991 904,57		
3.	Przebudowa ul.Jerzmanowickiej	1 184 380,44		
4.	Montaż drzwi i ścianki	21 414,44		
5.	Cyfrowa Gmina	31 980,00		
6.	Montaż ekranów LED	122 835,04		
7.	Boisko wielofunkcyjne	4 920,00		
8.	Pracownia Interaktin	48 370,00		
9.	Przebud.budynku byłej szkoły przy ul.Kościuszki	125 706,00		
10.	Oczyszczalnia ścieków	1 070 017,30		
11.	Bud.sieci ul.Sikorskiego II etap	6 634,15		
12.	Budowa sieci Wrzosowa Leśna	10 200,00		
13.	Oczyszczalnia II etap	50 000,00		
14.	Budowa oświetlenia Legnicka	98 825,30		
15.	Budowa oświetlenia ul.Paderewskiego	122 838,70		
16.	Budowa oświetlenia Tulipanowa	4 500,00		
17.	Budowa oświetlenia Radosna	7 134,00		
18.	Budowa oświetlenia Leśna	7 134,00		
19.	Oświetlenie Skłodowskiej	40 862,70		
20.	Rewitalizacja Parku Piastowskiego	12 734,00		
21.	Przebudowa sceny	29 550,00		
22.	Wymiana kotła D.Schrama	65 000,81		
23.	Remont podłóg MR	430,50		
24.	Park linowy	4 700,00		
	Ogółem	8 160 976,25	0	0

SKARBNIK MIASTA

Monika Rafłowska

Burmistrz

mgr Jan Serkies

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Przedszkole Miejski nr 3 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	3 411,10
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 411,10
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	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	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

SKARBNIK MIASTA

(główny księgowy)

27.03.2023

(data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Przedszkole Miejski nr 1 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	3 818,57
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 818,57
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	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	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

SKARBNIK MIASTA


 (główny księgowy)

24032023

 (data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Warsztat Terapii zajęciowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	2 705,62
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 705,62
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1	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	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14	Inne	

SKARBNIK MIASTA

.....
(główny księgowy)

24.03.2023
.....
(data)

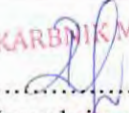
Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: ChZGKiM

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	373 770,30
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	373 770,30
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	1 660 188,44
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	10 128,29
3.	Usługi obce	1 650 060,15
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

SKARBNIK MIASTA


 (główny księgowy)

3103.2025

 (data)

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

Załącznik nr 2
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Gmina Miejska Chojnów

Nazwa Jednostki powiązanej: CHZGKiM

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		173 127,00
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: CHZGKiM

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		72 272,50
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

SKARBNIK MIASTA

.....
(główny księgowy)
Monika Ruszowska

31032023
.....
(data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Szkoła Podstawowa nr 3 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	14 617,60
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	14 617,60
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	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	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

SKARBNIK MIASTA

(główny księgowy)

Monika Rabinowska

2103.2023

(data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	2 618,75
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 618,75
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1	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	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14	Inne	

SKARBNIK MIASTA

Monika Roznowska
(główny księgowy)

24.03.2023

(data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Żłobek

	Wyszczególnienie	Kwota
A.	Przychody	1 776,39
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 537,97
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1	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	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14	Inne	

SKARBNIK MIASTA


 (główny księgowy)
 Monika Roznowska

24.03.2023

 (data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Urząd Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Szkoła Podstawowa nr 4

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	111 807,16
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	111 807,16
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	
1.	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	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

SKARBNIK MIASTA

(główny księgowy)

27.03.2015

(data)

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

INFORMACJA DODATKOWA

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE

NR 1 W CHOJNOWIE

UL. W. POLSKIEGO 18

59-225 CHOJNÓW

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022r. – 31.12.2022r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Chojnowie ul. W. Polskiego 18 z siedzibą w Chojnowie za rok 2022, na które składa 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przekładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Chojnów, dnia 23.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

(Pieczęć i podpis)
Osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
mgr Lucyna Spes

(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Chojnowie, ul. W. Polskiego 18 z siedzibą w Chojnowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 poz.1047 oraz Dz.U. z 2017 poz.2342 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 (Dz.U. z 2013 r. poz.289 z późn.zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność Podstawowa:

- wychowanie
- opieka
- bezpieczeństwo

Działalność drugorzędna:

- zapewnienie jak najlepszego całościowego rozwoju dziecka

Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie, ul. W. Polskiego 18 z siedzibą w Chojnowie działa na podstawie Orzeczenia Organizacyjnego z dnia 21 czerwca 2007r. wydanego przez Urząd Miasta Inspektorat oświaty i Wychowania

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie, ul. W. Polskiego 18 w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont 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 (Dz.U. z 2013 r. poz.289 z póź.zm.).

Chojnów, dnia 23.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Pieczęć i podpis)
Osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnów, ul Wojska Polskiego 13
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 88 059

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A. Przychody		
1.	Przychody netto ze sprzedaży	2.366,00
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D. 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.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Pozostałe przychody operacyjne	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.
(data)

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
50-225 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax: 76 81 88 059

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	3.818,57
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Pozostałe przychody operacyjne	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

DYREKTOR
Lucyna Spes
mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.
(data)

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-235 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 88 059

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	3.470,45
3.	Usługi obce	6.589,68
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.
(data)

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 83 050

Załącznik nr 2
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	
I.	Należności krótkoterminowe			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			
2.	Należności od budżetów			
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
4.	Pozostałe należności			
5.	Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe			
II..	Należności długoterminowe			

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	
I.	Zobowiązania długoterminowe			
II.	Zobowiązania krótkoterminowe			
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
2.	Zobowiązania wobec budżetów			
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
5.	Pozostałe zobowiązania			
6.	Sumy obce(depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)			
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gajdowska

(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.
(data)

GMINA MIĘDZYGÓRA
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNÓWIE
59-225 Chojnów, ul. Wolności 10
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 88 050

Załącznik nr 3
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej Gmina Miejska Chojnów

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości
niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			
2.			

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałe i środki trwałe w budowie
oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			
2.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Ciochorowska

(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

Chojnów dnia, 23.03.2023r.

(data)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

L p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			z zakupu bezpośredniego	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne.
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a) Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania									
	b)									
2.	Środki trwałe, w tym:									
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	30.700,00								30.700,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200.464,94	54.961,40							255.426,34
	c) urządzenia techniczne i maszyny	63.559,59				24.400,00				87.959,59
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr inż. S. Chojnowa

DYREKTOR

 mgr Lucyna Spes

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenie z tytułu:			Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	amortyzacji pozaplanowej	aktualizacji wyceny	amortyzacji	likwidacja			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a)									
2.	Środki trwałe, w tym:									
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)									
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200.464,94				5.011,62		255.426,34	219.433,10	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	63.559,59				10.747,20		87.959,59	48.193,75	
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie									
	(inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KASOWY
mgr inż. Sławomir Agorowski

DYREKTOR
mgr Lucyna Spes

GINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
19-225 Chojnów, ul. Wójcika Polskiego 13
NIP 691-10-01-727
tel./fax 76 81 88 059

Załącznik nr 7

do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022r.	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II
1	234	Rozrachunki z pracownikami	43.762,00		B.II.4	

GŁÓWNY KASZEGOWY

mgr inż. Sylwia Gągół-Górska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnow, ul. Wbyska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 88 059

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	Poz. w bilansie
1.	201-035	Rozrachunki z dostawcami	204,14	D.II.1
2.	201-004	Rozrachunki z dostawcami	1.705,79	D.II.1
3.	201-113	Rozrachunki z dostawcami	669,51	D.II.1
4.	201-015	Rozrachunki z dostawcami	1055,01	D.II.1
5.	225-01	Rozrachunki z budżetami	15.496,00	D.II.2
6.	229-01	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	72.426,14	D.II.3
7.	229-02	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	19.169,81	D.II.3
8.	229-03	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	4.102,34	D.II.3
9.	231-01	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	76.385,59	D.II.3
10.	851-01	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45.723,57	D.II.8
x	x	Ogółem	236.937,90	D

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

GMINA MIEJSKA CHOJNOWA
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnow, ul. Władysława Półskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 33 059

Załącznik nr 9
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Informacja o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2022r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie					
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1	Rachunek środków funduszu socjalnego	135- Rachunek ZFŚS	13.196,63	125.104,23	123.232,66	1.871,57
2.2.						
2.3						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2						
Razem						1.871,57

GŁÓWNY Księgowy

mgr inż. Sylwia Gogorczyk

DYREKTOR

mgr Luzyana Spes

GMINA MIĘDZYSZCZANÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnow, ul. Wojska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 88 059

Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

**Protokół inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw
i usług sporządzony na dzień 31.12.2022 r.**

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Należności z tytułu dostaw i usług” wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.	Renata Gawron NORM-POL		R:80104 §4210		X	10,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi						10,00

*Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji drogą weryfikacji realnej wartości należności

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gogorska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 85 039

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tyt.dost.i u						10,00
1.1	201-035		R: 80104 § 4210	31.12.2022		X	10,00
						X	
						X	
2.	Należności od budżetów						
2.1							
2.2.							
3.	Pozostałe należności						45.633,57
3.1	135	Środki pieniężne na rach. bank.		31.12.2022		X	1.871,57
3.2	234	Pożyczki mieszkaniowe		31.12.2022		X	43.762,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi							45.643,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gorzoušek

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 88 059

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						3.634,45
1.1	Renata Gawron NORM-POL	Środki czystości	R: 80104 § 4210	31.12.2022		X	204,14
1.2	ENERGA	Energia	R: 80104 § 4260	31.12.2022		X	1.705,79
	Wolters Kluwer	Aktualizacja	R: 80104 § 4300	31.12.2022		X	669,51
	Gmina Miejska Chojnów	Odpady komunalne	R: 80104 § 4520	31.12.2022		X	1.055,01
2.	Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						111.194,29
2.1	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.22r.	R:80104 § 4010	31.12.2022		X	1.681,00
2.2.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	3.816,00
2.3.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.22	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	269,00
2.4.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.22r.	R:80104 § 4790	31.12.2022		X	3.099,00
2.5.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R:80104 § 4800	31.12.2022		X	6.631,00
2.6.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.22r.	R: 80104 § 4010	31.12.2022		X	7.049,25
2.7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	5.579,24
2.8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.22	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	354,92
2.9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.22	R:80104 § 4790	31.12.2022		X	11.078,11
2.10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R:80104 § 4800	31.12.2022		X	9.581,41
2.11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. Zakładu XII.22+ DWR	R: 80104 § 4110	31.12.2022		X	38.783,21
2.12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.22	R: 80104 § 4010	31.12.2022		X	4.013,83
2.13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	3.160,39
2.14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. m-c XII.22	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	251,74
2.15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. m-c XII.22	R:80104 § 4790	31.12.2022		X	6.316,39

2.16.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. DWR	R:80104 § 4800	31.12.2022		X		5.427,46
2.17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. FP XII.22 + DWR	R: 80104 § 4120	31.12.2022		X		4.102,34
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń							76.385,59
3.1		DWR netto	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X		28.139,03
3.2		DWR netto	R: 80104 § 4800	31.12.2022		X		48.246,56
4.	Pozostałe tytuły							38.956,63
4.1		851-01		31.12.2022		X		45.723,57
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi								236.937,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Kozłowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1
W CHOJNOWIE
59-225 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18
NIP 694-10-01-727
tel./fax 76 81 88 059

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”

według stanu na dzień 31.12.2022 r

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
Wpływy z opłat z wychowania przedszkolnego	0660	33.940,00
Razem przychody	x	33.940,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Jagorowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

INFORMACJA DODATKOWA

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE

NR 3 W CHOJNOWIE

UL. I. KRASICKIEGO 1

59-225 CHOJNÓW

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022r. – 31.12.2022r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie ul. I. Krasickiego 1 z siedzibą w Chojnowie za rok 2022, na które składa 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przekładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Chojnów, dnia 27.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sławo Gągorowska

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Luana Faluta - Rorje

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie, ul. I. Krasickiego 1 z siedzibą w Chojnowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 poz.1047 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 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 (Dz.U. z 2013 r. poz.289 z późn.zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność Podstawowa:

- wychowanie
- opieka
- bezpieczeństwo

Działalność drugorzędna:

- zapewnienie jak najlepszego całościowego rozwoju dziecka

Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie, ul. I. Krasickiego 1 z siedzibą w Chojnowie działa na podstawie Orzeczenia Organizacyjnego z dnia 21 czerwca 2007r. wydanego przez Urząd Miasta Inspektorat oświaty i wychowania.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie, ul. I. Krasickiego

1 w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

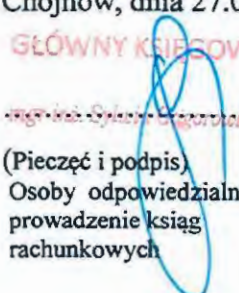
3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont 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 (Dz.U. z 2013 r. poz.289 z póź.zm.).

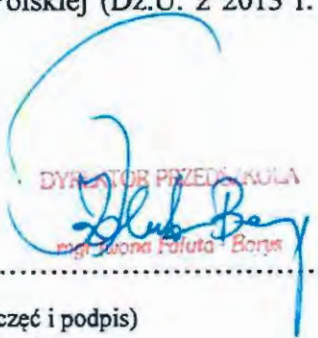
Chojnów, dnia 27.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....

(Pieczęć i podpis)
Osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA


mgr Joanna Paluta - Borys

(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Miejski Ośrodek pomocy Społecznej w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	8.004,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	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.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Pozostałe przychody operacyjne	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Jolanta Faluta - Borys

Chojnow, dnia 27.03.2023r.
(data)

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

	Wyszczególnienie	Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	3.411,10
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Pozostałe przychody operacyjne	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr inż. Sylwia Jagórowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA
mgr Ewa Faluta - Borys

Chojnów, dnia 27.03.2023r.
(data)

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3
W CHOJNOWIE
19-025 Chojnow, ul. Krawczyńskiego 1
HP 691-21-25-361 Id. 020548343
tel./fax 076 31-88-490

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	4.184,60
3.	Usługi obce	3.996,45
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)
mgr inż. Sylwia Jagirowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Lucyna Faluta - Borys

Chojnow, dnia 27.03.2023r.
(data)

Załącznik nr 2
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce(depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gogorowska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Jolanta Faluta - Borys

Chojnow, dnia 27.03.2023r.
(data)

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3
W CHOJNOWIE
19-720 Chojnow, ul. Iłkowskiego 1
NP 691-21-20-761 13 720548343
ul. Żelazna 91-RR-496

Załącznik nr 3
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej Gmina Miejska Chojnów

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości
niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	Wykonanie robót budowlanych i instalacyjnych w Przedszkolu Miejskim Nr 3 w Chojnowie- zabezpieczenie pożarowe budynku zgodnie z zaleceniami PPOŻ	PT 03/03A-0004	129.971,70
2.			

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie
oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			
2.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr inż. Sylwia Gągorowska
(główny księgowy)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr inż. Rafał Borys

Chojnów dnia, 27.03.2023r.

(data)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

L p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			z zakupu bezpośredniego	projekty do wykonania środków trwałych użytkowanych w wyniku inwestycji	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne.
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a) Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	4.655,07				8.587,54				13.242,61
	b)									
2.	Środki trwałe, w tym:									
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2.040,00								2.040,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218.827,96			131.339,80	140.167,78				490.335,54
	c) urządzenia techniczne i maszyny	63.779,57				28.638,65				92.418,22
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KASOWY

mgr inż. Sylwia Głogowska

DIKAR PRZELICZENIA

mgr Lucyna Faluta - Borys

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3
W CHOJNOWIE
59-025 Chojnow, ul. Graczelego 1
NIP 691-21-25-361 Id. 020548343
tel./fax 975 31-83-496

Załącznik nr 6
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenie z tytułu:			Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	amortyzacji pozaplanowej	aktualizacji wyceny	amortyzacji	likwidacja			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a)									
2.	Środki trwałe, w tym:									
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2.040,00						2.040,00		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218.827,96				10.306,13		490.335,54	465.906,82	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	63.779,57				2.058,28		92.418,22	75.574,71	
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Beata Paluta - Borys

59-225 Chojów, ul. Krosnickiego 1
 NIP 691-21-25-361 tel. 020548343
 tel./fax 075 81-88-497

Załącznik nr 7

do instrukcji sporządzenia
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022r.	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II
1	234	Rozrachunki z pracownikami	48.110,50		B.II.4	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA

mgr inż. na Foluda - Borys

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	Poz. w bilansie
1	201-015	Rozrachunki z dostawcami	52,24	D.II.1
2	201-002	Rozrachunki z dostawcami	4.419,90	D.II.1
3	201-080	Rozrachunki z dostawcami	669,51	D.II.1
4	201-016	Rozrachunki z dostawcami	37,00	D.II.1
5	201-048	Rozrachunki z dostawcami	888,27	D.II.1
6	225-01	Rozrachunki z budżetami	17.638,00	D.II.2
7	229-01	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	75.306,18	D.II.3
8	229-02	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	20.645,71	D.II.3
9	229-03	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	3.802,89	D.II.3
10	231-01	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	82.233,86	D.II.3
11	240-04	Pożyczki mieszkaniowe	266,50	D.II.5
12	240-06	PPK pracowników	1.288,84	D.II.5
13	240-07	PPK zakładu pracy	972,77	D.II.5
14	240-01	Ubezpieczenie PZU	660,60	D.II.5
15	240-03	Składki ZNP	145,52	D.II.5
16	240-04	Pożyczki mieszkaniowe	1.004,00	D.II.5
17	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	808,00	D.II.5
18	851-01	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64.250,58	D.II.8
x	x	Ogółem	275.093,20	D

GLÓWNY KSIĘGOWY DYREKTOR PRZEJĘCIA
mgr inż. Sylwia Gągorowska mgr Luana Faluta - Borys

Informacja o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2022r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie					
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1	Rachunek środków funduszu socjalnego	135- Rachunek ZFŚS	1.889,39	152.677,85	136.537,77	16.140,08
2.2.						
2.3						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2						
Razem						16.140,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR BIURA

mgr inż. Faustyna Faluta - Borys

ul. 3 Maja 100, 61-001 Chojnowo
59-020 Chojnowo, ul. Kradziejego 1
NIP 00131-25-261 14 020546343
tel./fax 075 81-88-490

Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Należności z tytułu dostaw i usług” wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi						0,00

*Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji drogą weryfikacji realnej wartości należności

GŁÓWNY KASOWY

mgr inż. Sylwia Jagorowska

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA

mgr Iwona Faluta - Borys

Załącznik nr 11
 do instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
1.1	229	Ubezpieczenie zdrowotne		31.12.2022		X	54,61
1.2							
2.							
2.1							
2.2.							
3.	Pozostałe należności						64.312,92
3.1	135	Środki pieniężne na rach. bank.		31.12.2022		X	16.140,08
3.2	231			31.12.2022			62,34
3.3	234	Pozyczki mieszkaniowe		31.12.2022		X	48.110,50
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi							64.370,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gajdzińska

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIENIA

mgr Iwona Faluta - Borys

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						6.066,92
1.1	Firma Handlowa Cieśla	Materiały do pracy konserwatora	R: 80104 § 4210	31.12.2022		X	52,24
1.2	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	Paliwo gazowe	R: 80104 § 4260	31.12.2022		X	4.419,90
1.3	Wolters Kluwer	Aktualizacja oprogramowani	R: 80104 § 4300	31.12.2022		X	669,51
1.4	Polkomtel Sp. z o.o.	Telefon	R: 80104 § 4360	31.12.2022		X	37,00
1.5	Urząd Miejski	Odpady komunalne	R: 80104 § 4520	31.12.2022		X	888,27
2.	Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						117.395,61
2.1	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.22r.	R:80104 § 3020	31.12.2022		X	416,00
2.2	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.22r.	R:80104 § 4010	31.12.2022		X	1.601,00
2.3	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.22r.	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	501,00
2.4	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	4.273,00
2.5	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.22r.	R:80104 § 4790	31.12.2022		X	3.357,00
2.6	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R: 80104 § 4800	31.12.2022		X	7.490,00
2.7	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.22	R: 80104 § 3020	31.12.2022		X	548,40
2.8	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.22	R: 80104 § 4010	31.12.2022		X	7.266,81
2.9	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.22	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	667,11
2.10	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	6.038,71
2.11	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.22	R:80104 § 4790	31.12.2022		X	11.262,11
2.12	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R: 80104 § 4800	31.12.2022		X	10.360,20
2.13	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. Zakładu XII.22+ DWR	R: 80104 § 4110	31.12.2022		X	39.162,84
2.14	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. pracownika m-c XII.22	R:80104 § 3020	31.12.2022		X	310,64

2.15	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.22	R: 80104 § 4010	31.12.2022		X	4.265,92
2.16	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	3.458,07
2.17	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.22	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	377,89
2.18	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.22	R: 80104 § 4790	31.12.2022		X	6.351,29
2.19	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. DWR	R: 80104 § 4800	31.12.2022		X	5.881,90
2.20	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. FP XII.22 + DWR	R: 80104 § 4120	31.12.2022		X	3.802,89
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						82.233,86
3.1		DWR netto	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	30.553,97
3.2		DWR netto	R: 80104 § 4800	31.12.2022		X	51.650,48
		Dopl.um.zlec.	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	29,41
4.	Pozostałe tytuły						69.396,81
4.1		851-01		31.12.2022		X	64.250,58
4.2	PPK pracowników+ zakładu pracy	240		31.12.2022		X	2.261,61
4.3	Pożyczki mieszkaniowe	m-c X.2022r.	R: 80104 § 4010	31.12.2022		X	266,50
4.4	Ubezpieczenie PZU	m-c VII.2022r.	R: 80104 § 4790	31.12.2022		X	660,60
4.5	Składki ZNP	m-c VII.2022r.	R: 80104 § 4790	31.12.2022		X	145,52
4.6	Pożyczki mieszkaniowe	m-c VII.2022r.	R: 80104 § 4790	31.12.2022		X	1.004,00
4.7	Zwrot nadpłaty czesne	m-c XII.2022r.	R: 80104 § 0660	31.12.2022		X	808,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi							275.093,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Jagierowska

DYREKTOR PRZEDSIĘWZIĘCIA

mgr inż. Rafał Faluta - Borys

PRZEDSZKOLE NR 3
W CHOJNOWIE
59-220 Chojnow, ul. Krasickiego 1
NIP 601-21-25-363 Tel. 0305-48343
tel./fax 076 81-88-490

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”

według stanu na dzień 31.12.2022 r

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
Wpływy z opłat z wychowania przedszkolnego	0660	54.820,00
Razem przychody	x	54.820,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Jagorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Sławomir Paluta - Borys



Załącznik nr 1
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
69-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-10-45-831

INFORMACJA

DODATKOWA

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
59-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-10-45-831

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Szkoły Podstawowej Nr 4 im. Janusza Korczaka ul. Kilińskiego 23 z siedzibą w Chojnowie za rok 2022, na które składa się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa,sporządzane 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przekładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 20.03. 2023 r.

.....
.....
(Pieczęć i podpis)
Osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej Nr 4 im. Janusza Korczaka ul. Kilińskiego 23 z siedzibą w Chojnowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2016 poz.1047 oraz Dz.U. z 2017 poz.2342 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. oraz Dz.U. z 2017 poz.760 z późn.zm. 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 (Dz.U. z 2013 r. poz.289 z późn.zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność Podstawowa:

- Szkolnictwo podstawowe

Działalność drugorzędna:

- usługi basenowe

Szkoły Podstawowej Nr 4 im. Janusza Korczaka ul. Kilińskiego 23 z siedzibą w Chojnowie działa na podstawie Orzeczenia organizacyjnego z dnia 09.12.1985 r.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szkołę Podstawową nr 4 im. Janusza Korczaka ul. Kilińskiego 23 w Chojnowie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 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 (Dz.U. z 2013 r. poz.289 z póź.zm.).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub ceny zakupu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia

Nieruchomości ewidencjonuje się w wycenia według cen nabycia

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne aktywa trwałe finansowe nie dotyczy

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny brutto

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności w kwocie nie . dotyczy:

-(należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Dnia 20.03.2023


mgr Danuta Jędruska
(Pieczęć i podpis)
Osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych


mgr Beata Miller-Kornicka
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor



SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
9-225 Chojnow, ul. Kilińskiego 23
EGDN 004052980 NIP 694-10-45-831

Załącznik nr 5
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	
			z zakupu bezpośredniego	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż		likwidacja
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a)									
	b)									
2.	Środki trwałe, w tym:	26.699.063,37	22.712,43							26.721.775,80
	a)grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	320.950,00								320.950,00
	b)budynki ,lokalę i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.334.328,34								25.334.328,34
	c)urządzania techniczne i maszyny	1.043.785,03	22.712,43							1.066.497,46
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)									

Chojnow, dnia 20.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szwed
mgr Danuta Szuladnicka

DYREKTOR SZKOŁY
Bożena
mgr Beata Miłner-Kornicka

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
9-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
telefon 004052880 NIP 694-10-45-831

URZĄD MIEJSKI
w Chojnowie
21.03.2023
L.dz.
Podpis

Załącznik nr 6
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenie z tytułu:			Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ y z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	pozaplanowej	aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	sprzedaż (koszty)		
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
2.	Środki trwałe, w tym:	8.790.859,74	661.633,36						17.269.282,70	
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)								320.950,00	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.796.270,32	636.204,92					8.432.475,24	16.901.853,10	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	994.589,42	25.428,44					1.020.017,86	46.479,60	
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zależności na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

Chojnów, dnia 20.03.2023 r.

GŁÓWNA KASOWA
[Podpis]
mgr Aneta Świątkiewicz

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]
mgr Beata Miś-Kornicka

ZKOLA PODSTAWOWA NR 4
m. Janusza Korczaka
ul. 225 Chojnow, ul. Kilińskiego 23
67008 004052880 NIP 634-10-45-831

URZĄD MIEJSKI
w Chojnowie
21.03.2023
L. dz. 3561
Podpis

Załącznik nr 7

do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.0222 r.	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II
1	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	30.086,20		B.II.1	
2	201	Rozrach. z dostawcami i odbiorcami	272,20		B.II.1	
3	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	127.650,00		B.II.4	
4	225	Podatek VAT należny dotyczący m-ca 01.23 r.	3.080,74		B.II.2	
					B.II.	161.089,14

Chojnow, dnia 20.03.2023 r.

GLÓWNY KASJER
mgr Danuta Świątek

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Miler-Kornicka



Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	Poz. w bilansie
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	61.755,37	D.II.1
2.	300	Rozliczenie zakupu	102.047,55	D.II.1
3.	225	Rozrachunki z budżetami	63.497,00	D.II.2
4.	229	Rozrachunki publiczno-prawne	343.888,30	D.II.3
5.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	284.166,97	D.II.4
6.	240	Pozostałe rozrachunki	7.042,72	D.II.5
7.	851	Fundusze specjalne	138.403,25	D.II.8
8.				
9.				
10.				
		Razem	1.000.801,16	D.II

Chojnów, dnia 20.03.2023 r.

GŁÓWNA KASJERKA
[Signature]
mgr Danuta Sibiadek

DYREKTOR SZKOŁY
[Signature]
mgr Beata Miler-Kornicka

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
59-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052800 NIP 694-10-45-831

URZĄD MIEJSKI
w Chojnowie
21.03.2023
L.dz. 3561
Podpis

Załącznik nr 9
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Informacja o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2022r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie					
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1	Rachunek środków funduszu socjalnego	135	12.528,95	10.753,25		10.753,25
2.2.						
2.3						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2						
Razem			12.528,95	10.753,25		10.753,25

Chojnów, dnia 20.03.2023 r.

GŁÓWNA KASJERKA
mgr Danuta Świątek

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Milej-Kornicka

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
59-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-30-45-837



Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Należności z tytułu dostaw i usług” wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.	Benefit Systems S.A. Warszawa	basen	0830		15.860,67	15.860,67
2.	VanityStyle Warszawa	basen	0830		501,58	501,58
3.	Madicover Sport Warszawa	basen	0830		3.839,60	3.839,60
4.	Sprzedaż fiskalna	basen	0830		5.256,51	5.256,51
5.	Salon Kosmetyczny "Mała Mi" Zgorzelec	wynajem	0750		272,20	272,20
6.	PUP-refundacja wynagrodzenia	refundacja wynagrodzenia	0970		4.627,84	4.627,84
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi						30.358,40

*Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji drogą weryfikacji realnej wartości należności

Chojnów, dnia 20.03.2023 r.

mgr Danuta Świdłowska

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Miller-Kornicka

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
59-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-10-45-83



Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
1.1							
1.2							
2.	Należności od budżetów			XII.2022		3.080,74	3.080,74
2.1							
2.2							
3.	Pozostałe należności					127.650,00	127.650,00
3.1	Pozostałe rozrach. z pracownikami	pożyczki z ZFŚS		01.01.- 31.12.2022		127.650,00	127.650,00
3.2							
3.3							
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi							130.730,74

Chojnów, dnia 20.03.2023 r.

GŁÓWNA KASOWNICZKA
[Signature]
mgr Danuta Kulańska

DYREKTOR SZKOŁY
[Signature]
mgr Beata Miller-Kornicka

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
59-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 2B
REGON 004052880 NIP 694-10-45-831



Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług					163.802,92	163.802,92 m
x	Rozrachunki z dost	201				61.755,37	61.755,37
1.1	PGNiG	gaz	4260	XII.2022		60.241,06	60.241,06
1.2	Studio komputerowe MediArt		4210, 4300konserwacja i naprawa komputerów, toner, UBS	XII.2022		212,65	212,65
1.3	CEUP	wynajem terminalu,proizja	4300	XII.2022		166,31	166,31
1.4	My-Swim-szkoła pływania Bijak	nauka pływania	4300	XII.2022		135,00	135,00
1.5	Centrum Badań jakości Lubin	badanie laboratoryjne wody	4300	XII.2022		778,59	778,59
1.6	Firma U GOŠKI	materiały do remontu	4210	XII.2022		221,76	221,76
x	Dostawy niefakturowane	300				102.047,55	102.047,55
1.3	WPEC	eksploatacja węzła	4300	XII.2022		393,60	393,60
1.4	Tauron	energia	4260	XII 2022		11.723,87	11.723,87
1.5	Tauron	energia	4260	XII 2022		4.640,42	4.640,42
1.6	PGNiG	gaz	4260	XII.2022		9.520,86	9.520,86
1.7	PGNiG	gaz	4260	XII.2022		19.950,78	19.950,78
1.8	Energa	energia	4260	XII.2022		2.016,84	2.016,84
1.9	Energa	energia	4260	XII.2022		11.552,38	11.552,38
1.10	WPEC L-ca	co,cw	4260	XII.2022		41.932,50	41.932,50

1.11	Poczta Polska	Usługi pocztowe	4300	XII.2022		316,30	316,30
2.	Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					407.385,30	407.385,30
2.1	US	podatek	4010,4040	XII.2022		63.497,00	63.497,00
x	ZUS	229				343.888,30	343.888,30
2.2.	ZUS	składki na ubezp.społ.	4010,4040,4110,	XII.2022		259.804,51	259.804,51
2.3	ZUS	składki na NFZ	4010,4040	XII.2022		68.550,18	68.550,18
2.4	ZUS	f.pracy	4120	XII.2022		15.533,61	15.533,61
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń					284.166,97	284.166,97
3.1	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	DWR	4040	XII.2022		284.166,97	284.166,97
4.	Pozostałe tytuły					7.042,72	7.042,72
4.1	Składki PPK	Składki PPK.	4040,4010,4710			7.042,72	7.042,72
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi							862.397,91

Chojnów, dnia 20.03.2023 r.

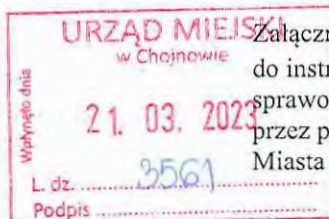
OSOBNY KONTROLA

mgr Danuta Z...

OSOBNY KONTROLA

mgr...

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
59-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-10-45-831



Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”

według stanu na dzień 31.12.2022 r

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
Wpływy z różnych opłat-opłata za kartę zbliżeniową	0690	695,31
Dochody z najmu	0750	4.786,18
Wpływy z usług –basen	0830	873.641,34
Wpływy z usług-prowizja za obiady	0830	9.246,60
Wpływy z różnych dochodów	0970	6.295,77
Razem przychody	x	894.665,20

W sprawozdaniu – rachunek zysków i strat – na dzień 31.12.2022 roku na koniec roku bieżącego przychody z dochodów budżetowych zostały wykazane w poz.A.VI,

Chojnów, dnia 20.03.23 r.

GŁÓWNA KASJERKA

mgr Danuta Świądka

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Miller-Kornicka



SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
49-225 Chojnow, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-10-45-931

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

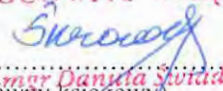
Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie **Szkoła Podstawowa Nr 4 w Chojnowie**

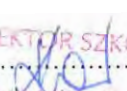
Nazwa Jednostki powiązanej **CHZGKiM w Chojnowie**

Wyszczególnienie		Kwota
A. Przychody		
1. Przychody netto ze sprzedaży		
2. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
5. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		
6. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
7. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
8. Dotacje		
9. Inne przychody operacyjne		
10. Dywidendy i udziały w zyskach		
11. Odsetki		
12. Inne		
D. Koszty		54.281,04
1. Amortyzacja		
2. Zużycie materiałów i energii		24.944,69
3. Usługi obce		29.336,35
4. Podatki i opłaty		
5. Wynagrodzenia		
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		
7. Pozostałe koszty rodzajowe		
8. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
9. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
10. Pozostałe obciążenia		
11. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
12. Pozostałe koszty operacyjne		
13. Odsetki		
14. Inne		

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Danusia Świdarska
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY


(dyrektor) Beata Miller-Kornicka

20.03.2023 r
(data)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korczaka
7-225 Chojnow, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-10-45-831



Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie **Szkoła Podstawowa Nr 4 w Chojnowie**

Nazwa Jednostki powiązanej **Gmina Miejska Chojnow**

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	9.346,61	
3.	7.866,80	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	111.807,16
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	111.807,16
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GEORGINA KOSCIUSZKA
[Signature]
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY
[Signature]
(dyrektor) Beata Miller-Kornicka

20.03.2023 r
(data)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4
im. Janusza Korwaka
59-225 Chojnów, ul. Kilińskiego 23
REGON 004052880 NIP 694-10-40-031



Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie **Szkoła Podstawowa Nr 4 w Chojnowie**

Nazwa Jednostki powiązanej **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie**

Wyszczególnienie		Kwota
A. Przychody		16.060,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży	16.060,00
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D. 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.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY

(dyrektor)

[Signature]
mgr Beata Miller-Kornicka

20.03.2023 r

(data)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Nazwa jednostki
	WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ W CHOJNOWIE
2.	Siedziba jednostki
	CHOJNÓW
3.	Adres jednostki
	UL. KOLEJOWA 9, 59-225 CHOJNÓW
4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8810Z - POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH
	Celem działania WTZ Chojnów jest stworzenie osobom niepełnosprawnym, niezdolnym do podjęcia pracy, możliwości rehabilitacji społecznej i zawodowej w zakresie pozyskania lub przywrócenia umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia, w tym w warunkach pracy chronionej lub na przystosowanym stanowisku pracy. WTZ realizuje swoje zadania przy zastosowaniu różnych technik terapii zajęciowej poprzez: - ogólne usprawnianie uczestników; - rozwijanie umiejętności wykonywania czynności życia codziennego i zaradności osobistej uczestników oraz umiejętności zawodowych umożliwiających podjęcie pracy; - przygotowanie uczestników do życia w środowisku społecznym poprzez rozwój umiejętności planowania i komunikowania się, dokonywania wyborów, decydowania o swoich sprawach oraz innych umiejętnościach niezbędnych w niezależnym życiu; - poprawę kondycji psychicznej uczestników.
5.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 ROK
6.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie występuje
7.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą: - księgę główną, - księgi pomocnicze, - zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych, - wykaz aktywów i pasywów. Podstawą zapisów w księgach są dowody księgowe, dowody zbiorcze (listy płac, deklaracje), polecenia księgowania. Każdy dowód księgowy jest sprawdzany pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzany do wypłaty przez osobę upoważnioną (Główną księgową) i opisany przez Kierownika jednostki. Każdy dowód księgowy jest zadekretowany w formie pisemnej oraz w programie finansowo-księgowy i oznaczony numerem. Wszystkie dokumenty księgowe roku kalendarzowego i poprzedniego, po wprowadzeniu ich do ewidencji przechowywane są w segregatorach, skoroszytach w księgowości, natomiast dokumenty za lata wcześniejsze przechowywane są w innym pomieszczeniu (archiwum). Sposób i terminy inwentaryzacji wynikają z ustawy o rachunkowości oraz z obowiązującej w jednostce „Instrukcji inwentaryzacyjnej”. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości przy uwzględnieniu szczególnych przepisów ustawy o finansach publicznych. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach.

8.	inne informacje
	Nie występuje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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
	Środki trwałe 116.166,70 - amortyzacja śr. trwałych – 115.569,70 = 597,00 wartość środków trwałych : - Urządzenia techniczne i maszyny- 597,00 (notebook, zestaw komputerowy HP) Pozostałe środki trwałe 79 695,71 (sp. 64 270,36 +zwiększono 15 425,35);
2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje
3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystości
	Nie występuje
5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występuje
6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
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)
	Nie występuje
8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
10.	kwotę 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
	Nie występuje

11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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
	Nie występuje
14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie występuje
16.	inne informacje
	Nie występuje
17..	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
18..	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie występuje
19.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
20..	informację 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 występuje
21..	inne informacje
	Nie występuje
22..	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Sobczak

ANNA SOBCZAK
(główna księgowa)

2023.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Warsztatu Terapii Zajęciowej

mgr Alina Wierzbicka

ALINA WIERZBICKA
(dyrektor jednostki)

WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ
59-225 Chojnów, ul. Kolejowa 9
tel. 76 81 88 214
NIP 6912264772, Regon 391062699

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....

Warsztat Terapii Zajęciowej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:.....

Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	2 839,66
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	1 201,97
3.	Usługi obce	1 637,69
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Sobczak...
(główny księgowy)

20.03.2023r.
(data)

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

WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ
59-225 Chojnowo, ul. Kolejowa 9
tel. 78 81 88 214
NIP 6912264772, Regon 391062699

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....

Warsztat Terapii Zajęciowej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:.....

Gmina Miejska Chojnowo

	Wyszczególnienie	Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	2 705,62
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	2 705,62
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Sobczak.....
(główny księgowy)

20.03.2023r.
.....
(data)

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

WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ
59-225 Chojnów, ul. Kolejowa 9
tel. 76 81 88 214
NIP 6912264772, Regon 391062699

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....

Warsztat Terapii Zajęciowej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:.....

Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	200,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	200,00
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Pęczak
(główny księgowy)

20.03.2023r.
(data)

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

INFORMACJA DODATKOWA

CHOJNOWSKI ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
UL. DRZYMAŁY 30
59-225 CHOJNÓW

CHOJNOWSKI ZAKŁAD
GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
59-225 CHOJNÓW, UL. DRZYMAŁY 30
TEL. 76 818 83 70, TEL/FAX 76 818 83 72
NIP 6941497183 Id. 390401722
(1)

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Chojnowskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z siedzibą w Chojnowie przy ul. Drzymały 30, za rok 2020, na które składa 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.
- 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.
- Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

- Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

CHOJNOWSKI ZAKŁAD
GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
59-225 CHOJNÓW, UL. DRZYMAŁY 30
TEL. 76 818 83 70, TEL/FAX 76 818 83 72
NIP 6941497183, Id. 390401722
(1)

Dnia 31.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Dygudaj

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

mgr inż. Edward Kośnik

.....
Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Chojnowskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, z siedzibą w Chojnowie przy ul. Drzymały 30, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020, poz. 342 ze zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

-Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,

Działalność drugorzędna:

-Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, odbieranie i unieszkodliwianie ścieków,

- Zamiatanie i utrzymywanie zimowe dróg, ulic, placów, kładek itp.

-Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej działa na podstawie Uchwały Rady Miasta, data wpisu do ewidencji to 01.09.1999 r, pod numerem 164.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej na obszarach gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, wodno-kanalizacyjnym i oczyszczalni ścieków w dającej się przewidzieć przyszłości gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Zagrożenie kontynuowania działalnością występuje w obszarze zarządzania oddziałem Estetyki Miasta.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. 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.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się są w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Zakład prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Odpis aktualizujący należności w kwocie : 1373.360,13 zł, w tym:

- należności z tyt. dostawy wody : 497.497,35 zł
- należności z tyt. najmu lokali : 365.823,96 zł

Dnia 31.03.2023 r.


.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

.....
Dyrektor

**CHOJNOWSKI ZAKŁAD
GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ**
59-225 CHOJNÓW, UL. DRZYMAŁY 30
TEL. 76 818 83 70, TEL/FAX 76 818 83 72
NIP 6941497183, Id. 390401722
(1)

Informacja dodatkowa

31.12.2022 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Drzymały 30, 59-225 Chojnów
1.3	adres jednostki
	ul. Drzymały 30, 59-225 Chojnów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gospodarka wodno-ściekowa, oczyszczalnia, zarządzanie mieniem komunalnym, zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia, w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżet., samorządowych zakładów budżetowych (...). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad: Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Zapasy obejmują materiały, które wycenia się są w cenach

	ewidencyjnych równym cenom zakupu. Zakład prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. <u>Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego</u> stan na początek 61390,77 zł,

	brak																	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																	
	Grunty o łącznej powierzchni : 158.511 m ² i wartości : 186.393,88 zł																	
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																	
	brak																	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																	
	brak																	
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)																	
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie wg grup należności</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)</th></tr><tr><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th><th>Zmniejszenia razem (5+6)</th></tr><tr><td>Należności krótkotermin. z tyt. dostaw usług i mater.</td><td>1.447.156,40</td><td>102.599,69</td><td>176395,96</td><td></td><td>176395,96</td><td>1.373.360,13</td></tr></table>	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)	Należności krótkotermin. z tyt. dostaw usług i mater.	1.447.156,40	102.599,69	176395,96		176395,96	1.373.360,13
Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego				Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)									
		Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia razem (5+6)														
Należności krótkotermin. z tyt. dostaw usług i mater.	1.447.156,40	102.599,69	176395,96		176395,96	1.373.360,13												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																	
	brak																	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																	
	brak																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																	

	brak																																						
c)	powyżej 5 lat																																						
	Kredyty bankowe - stan na początek roku obrotowego : 7.601.044,37 zł. stan na koniec roku obrotowego : 7.815.243,54 zł.																																						
1.10.	kwotę 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																																						
	brak																																						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																						
	brak																																						
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																						
	brak																																						
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																																						
<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych</th><th colspan="2">Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>Ubezpieczenia</td><td>20 121,00</td><td>20 959,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Prenumeraty</td><td>5 051,27</td><td>2 794,52</td></tr><tr><td>3</td><td>Zobow. kredytowe</td><td>7 001 639,27</td><td>7 356 127,80</td></tr><tr><td>4</td><td>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem</td><td>7 026 811,54</td><td>7 379 881,32</td></tr><tr><td>5</td><td>Opłacone koszty sądowe</td><td>33 835,65</td><td>44 220,39</td></tr><tr><td>6</td><td>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem</td><td>33 835,65</td><td>44 220,39</td></tr><tr><td>7</td><td>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem</td><td>2 094,16</td><td>1 390,88</td></tr><tr><td>8</td><td>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>		Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1	Ubezpieczenia	20 121,00	20 959,00	2	Prenumeraty	5 051,27	2 794,52	3	Zobow. kredytowe	7 001 639,27	7 356 127,80	4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	7 026 811,54	7 379 881,32	5	Opłacone koszty sądowe	33 835,65	44 220,39	6	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	33 835,65	44 220,39	7	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	2 094,16	1 390,88	8	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych			Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:																																			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																				
1	Ubezpieczenia	20 121,00	20 959,00																																				
2	Prenumeraty	5 051,27	2 794,52																																				
3	Zobow. kredytowe	7 001 639,27	7 356 127,80																																				
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	7 026 811,54	7 379 881,32																																				
5	Opłacone koszty sądowe	33 835,65	44 220,39																																				
6	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	33 835,65	44 220,39																																				
7	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	2 094,16	1 390,88																																				
8	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00																																				

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>brak</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Wynagrodzenia osobowe – 3.894.144,54 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 292.878,96 zł, wydatki osobowe nie zalicz. do wynagrodzeń – 21.895,32 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 718.026,79 zł, fundusz pracy- 60.906,77 zł, usługi zdrowotne – 7.409,50 zł, szkolenia pracowników – 7.762,40 zł, odpis na ZFŚS – 134.266,61 zł, Składki PPK pracodawca -6.298,32 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>brak</i>
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
	<i>brak</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>brak</i>
2.4.	informację 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
	<i>brak</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

CI
mgr M. (główny księgowy)

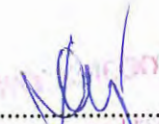
2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
.....
mgr Edward Koźnik
(kierownik jednostki)

załącznik Nr 1 do informacji opisowej

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Grupy ŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Aktual.	Inne zwiększ.	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego
grupa 1	26 236 359,57		359604,36		359 604,36	448966,93	448 966,93	26 146997,00
grupa 2	25 580 936,95				0,00	180623,32	180 623,32	25 400313,63
R-m (1-2)	51 817 296,52				359 604,36	629590,25	629 590,25	51 547310,63
grupa 3	241 877,13				0,00		0,00	241 877,13
grupa 4	593 890,23				0,00	17 389,09	17 389,09	576 501,14
grupa 5	328 194,54				0,00		0,00	328 194,54
grupa 6	3 646 212,68				0,00		0,00	3 646 212,68
R-m (3-6)	4 810 174,58				0,00	17 389,09	17 389,09	4 792 785,49
grupa 7	1 226 858,62			0,00	0	137492,20	1 089 366,42	1 089 366,42
grupa 8	92 558,33				0,00		0,00	92 558,33
Ogółem	57 946 888,05				359 604,36	784471,54	784 471,54	57 522020,87


.....
Małgorzata Kosińska
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)


.....
inż. Edward Kośnik
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej WNiP

zał. 1

2022

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przem. wewn.	Aktualiz.	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przem. wewn.	Aktualiz.	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	61390,77					0,00					0,00	61 390,77
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	42 633,45	1 092,47				1 092,47					0,00	43 725,92
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	104 024,22	1 092,47	0,00	0,00	0,00	1 092,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 116,69

inż. Edyta Kośnik
DYREKTOR
(kierownik jednostki)

Główny księgowy
(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Zmiana wartości umorzenia WNip

zał. 2

2022

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualiz.	Przem. wewn.	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przem. wewn.	Aktualiz.	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotycz. oprogram. komput.	61 390,77					0,00					0,00	61 390,77
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	42 633,45	1 092,47				1 092,47					0,00	43 725,92
	Wartość umorzenia wartości niemater. i prawnych – ogółem	103 290,22	10 356,50	0,00	0,00	0,00	1 092,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 116,69

Dyrektor
mgr. Elżbieta Kośnik
(kierownik jednostki)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
(główny księgowy)

2022

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	42 633,45	43 725,92
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	61 390,77	61 390,77
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	104 024,22	105 116,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

2022

zał. 4

Lp.	Wyszczeg. według grup rodzaj.	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemies- zczenie wewn.	Aktual.	Inne zwiększ.	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemies- zczenie wewn.	Aktual.	Inne zmniej.	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	grupa 1	26 236 359,57			359604,36			359 604,36	448 966,93				448 966,93	26 146 997,00
2	grupa 2	25 580 936,95						0,00	180 623,32				180 623,32	25 400 313,63
	R-m (1-2)	51 817 296,52	0,00	0,00	359 604,36	0,00		359 604,36	629 590,25				629 590,25	51 547 310,63
3	grupa 3	241 877,13						0,00					0,00	241 877,13
4	grupa 4	593 890,23						0,00	17 389,09				17 389,09	576 501,14
5	grupa 5	328 194,54						0,00					0,00	328 194,54
6	grupa 6	3 646 212,68						0,00					0,00	3 646 212,68
	R-m (3-6)	4 810 174,58	0,00					0,00	17 389,09				17 389,09	4 792 785,49
7	grupa 7	1 226 858,62						0,00	137 492,20				137 492,20	1 089 366,42
8	grupa 8	92 558,33						0,00					0,00	92 558,33
9	Ogółem	57 946 888,05	0,00					359 604,36	784 471,54				784 471,54	57 522 020,87

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miej...
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miej...
(kierownik jednostki)

Zmiana wartości netto środków trwałych

2022

zał. 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	0.11	0.71
1	grupa 1	5 496 765,62	5 543 326,16	26 146 997,00	20 603 670,84
2	grupa 2	9 765 587,90	8 835 141,53	25 400 313,63	16 565 172,10
	R-m (1-2)	15 262 353,52	14 378 467,69	51 547 310,63	37 168 842,94
3	grupa 3	65 268,67	49 145,91	241 877,13	192 731,22
4	grupa 4	264 410,99	206 562,23	576 501,14	369 938,91
5	grupa 5	8 696,05	5 836,11	328 194,54	322 358,43
6	grupa 6	50 169,15	39 993,75	3 646 212,68	3 606 218,93
	R-m (3-6)	388 544,86	301 538,00	4 792 785,49	4 491 247,49
7	grupa 7	254 728,66	178 854,38	1 089 366,42	910 512,04
8	grupa 8	43 468,71	35 557,40	92 558,33	57 000,93
9	Ogółem	15 949 095,75	14 894 417,47	57 522 020,87	42 627 603,40

GIÓRNY
Długość
31.03.2023

DYREKTOR
Inż. Edward Kośnik

31.03.2023

2022

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Powierzchnia w m2	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	Bielawska, nr dz. 57	34 208,00	52 338,00			52 338,00
2	Bielawska, nr dz. 60	15 663,00	9 435,00			9 435,00
3	Bielawska, nr dz. 61	9 200,00	2 335,00			2 335,00
4	Bielawska, nr dz. 63	1 615,00	483,00			483,00
5	Bielawska, nr dz. 72	274,00	82,00			82,00
6	Okrzei, nr dz. 12/44	1 271,00	13 000,00			13 000,00
7	Michów, nr dz. 166	2 600,00	6 500,00			6 500,00
8	Kraszewskiego, nr dz.12/2	6 661,00	49 824,00			49 824,00
9	Goliszków, nr dz. 1200	80 131,00	24 061,00			24 061,00
10	Goliszków, nr dz. 665/02	614,00	120,00			120,00
11	Drzymały, nr dz. 208/81	3 417,00	27 301,88			27 301,88
12	Goliszków, nr dz. 1201	2 857,00	914,00			914,00
13	Ogółem	158 511,00	186 393,88		0,00	186 393,88

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Podpis]
inż. *[Podpis]* Kosnik
(kierownik jednostki)

Nr konta	Opis	Należności (Saldo Wn)	Odpis aktualiz. Należności (Saldo Ma)	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
202-01	Należn. krajowe	481 560,10			
240-11	Należn. wątpliwe	1 373 360,13			
290-01	Odpis aktualiz. należn. - woda		363 197,35		
290-04	Odpis aktualiz. należn. pozost.		0		
290-09	Odpis aktualiz. należn. - woda		134 300,00		
204-0301	Rozrach. z tyt.najmu lokali	654 833,35			
240-1701	Rozrach. z tyt.najmu lokali	346 057,30			
290-03	Odpis aktualiz. należn. - czynsze		179 673,64		
290-05	Odpis aktualiz. należn. - czynsze		186 150,32		
290-271	ODSETKI CZYNSZ		396 984,43		
290-272	ODSETKI WODA		113 054,39		
	Razem	2 855 810,88	1 373 360,13	B.II.1	1 482 450,75
225-16	PODATEK cit8	0,00			
225-03	Rozrach. z tyt. VAT naliczony	7 806,54			
225-24	UG Chojnów -opłata rocza za zajęcie pasa drogowego	90,20			
	Razem	7 896,74	0,00	B.II.2	7 896,74
225-02	Podatek od umów zleceń	0,00			
240-18	koszty kom i sadowe WM	5 583,94			
321-01	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń FIZYCZNI				
231-02	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń UM. ZLEC	0,00			
231-03	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń DODATKOWE WYN ROCZ				
234-04	Pożyczki mieszkaniowe	39 503,00			
240-08	Oplaty sądowe	33 330,79			
240-14	Należn.dochodz.na drodze	5 305,66			
240-10	kaucje	10 000,00			
205-02	należności od mieszkańców PSZOK ponad limit	1 238,80			
	Razem	94 962,19	0,00	B.II.4	94 962,19

GLÓWNY KASOWY
mgr Edyta Dębska

mgr Edward Kośnik

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

2022

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Według stanu na:							
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Kredyty wspólnot					7 601 044,37	7815243,54	7 601 044,37	7 815 243,54
2	...					0,00		0,00	0,00
3	Ogółem	0	0	0	0	7 601 044,37	7 815 243,54	7 601 044,37	7 815 243,54

(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

mgr. Edward Kośnik
(kierownik jednostki)

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

2022

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ubezpieczenia	20 121,00	20 959,00
2	Prenumeraty	5 051,27	2 794,52
3	Zobow. kredytowe	7 001 639,27	7 356 127,80
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	7 026 811,54	7 379 881,32
5	Opłacone koszty sądowe	33 835,65	44 220,39
6	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	33 835,65	44 220,39
7	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	2 094,16	1 390,88
8	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Małgorzata Gajda
 (główny księgowy)

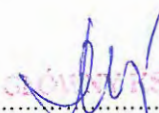
2023.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK JEDNOSTKI
 (kierownik jednostki)

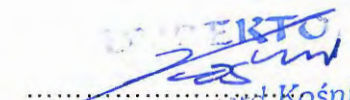
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

2022

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	zakupy inwestycyjne	24585		
2	...			
3	Ogółem	24585	0	0


.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy) J. Jędrzejko

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)


.....
Kierownik
(kierownik jednostki) J. Kośnik

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r.

Nr konta	Opis	Należności (Saldo Wn)	Odpis aktualiz. Należności (Saldo Ma)	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
202-01	Należn. krajowe	481 560,10			
240-11	Należn. wątpliwe	1 373 360,13			
290-01	Odpis aktualiz. należn. - woda		363 197,35		
290-04	Odpis aktualiz. należn. pozost.		0,00		
290-09	Odpis aktualiz. należn. - woda		134 300,00		
204-0301	Rozrach. z tyt.najmu lokali komunal.	654 833,35			
240-1701	Rozrach. z tyt.najmu lokali własność.	346 057,30			
290-03	Odpis aktualiz. należn. - czynsze		179 673,64		
290-05	Odpis aktualiz. należn. - czynsze		186 150,32		
290-271	ODSETKI CZYNSZ		396 984,43		
290-272	ODSETKI WODA		113 054,39		
	Razem	2 855 810,88	1 373 360,13	B.II.1	1 482 450,75
225-16	PODATEK cit8	0,00			
225-03	Rozrach. z tyt. VAT naliczony	7 806,54			
225-24	UG Chojnów -opłata rocza za zajęcie pasa drogi	90,20			
	Razem	7 896,74	0,00	B.II.2	7 896,74
225-02	Podatek od umów zleceń	0,00			
240-18	koszty kom i sądowe WM	5 583,94			
321-01	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń FIZYCZNI				
231-02	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń UM. ZLEC	0,00			
231-03	Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń DODATKOWE WYN ROCZ				
234-04	Pożyczki mieszkaniowe	39 503,00			
240-08	Opłaty sądowe	33 330,79			
240-14	Należn.dochodz.na drodze sądowej	5 305,66			
240-10	kaucje	10 000,00			
205-02	należności od mieszkańców PSZOK ponad limit	1 238,80			
	Razem	94 962,19	0,00	B.II.4	94962,19

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Kozłowska

2023.03.31
(rok,miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
inż. Edward Kośnik

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	Poz. w bilansie
1	201-01	Zobowiązania krajowe	157 706,72	
2	204-0302	Najem lokali wpłaty	109 371,92	
3	240-1702	Wspólnoty mieszk.wpłaty	50 245,29	
4	300-01 (Ma)	ROZLICZENIE ZAKUPU, TOWAR JEST NIE M	0,00	
5	247-01	Zakupy inwestycyjne	0,00	
		Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	317 323,93	D.II.1
6	225-01	Pod.dochod. PIT od osób fiz.	16 837,00	
7	225-02	Pod.dochod. PIT umowy zlec.	2 549,00	
8	225-06	Pod. od nieruchom.	173 127,00	
9	225-11	Pod.dochod. PIT ZFŚS	232,00	
10	225-14	Opłaty do ochrony środowiska	32 322,50	
11	225-16	podatek od osób prawnych cił8	518,00	
12	225-18	UM odpady komunalne Zakład	430,54	
13	225-22		114 626,40	
14	225-24		0,00	
		Razem zobowiązania wobec budżetu	340 642,44	D.II.2
15	229-01	Składki ZUS	148 350,05	
16	229-02	Fundusz Pracy	7 072,58	
17	229-03	Składki zdrowotne	40 672,91	
18	229-05	Składki ZUS od "13"	49 221,94	
19	229-06	Fundusz Pracy od "13"	5 831,80	
		Razem zobowiązania wobec ZUS	251 149,28	D.II.3
20	231-01	Wynagrodz. osobowe	132 615,89	
21	231-02	rozrachunki um. Zlecenia	9 462,84	
22	231-03	Dodatkowe wynagrodz. roczne	265 056,09	
		Razem zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	407 134,82	D.II.4
23	229-07	Składki na PFRON	3 319,00	
24	229-23	skłAdki PPK pracodawca	495,75	
25	234-05, 234-501	Rozrach. z pracownikami	23,41	
26	240-02	KZP	4 900,00	
27	240-04	PZU	1 390,00	
28	240-05	Dodatki mieszkaniowe	0,00	
29	240-12	Inter Fortuna ubezp.	1 096,10	
30	240-15	NN Ubezp. grupowe pracown.	2 545,86	
31	240-16	Rozrach. z radcą prawnym	16 412,69	
32	240-23	PPK dla PKO	661,02	
33	245-01	do wyjaśnienia	1778,23	
34	240-20	KARTA SPORT	363,96	
35	641-02minus 49	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KC	0	
		Razem pozostałe zobowiązania	32986,02	D.II.5
36	240-10 ma	Sumy obce zabezp.wykonania umów	298302,46	D.II.6

GŁÓWNY KSIĘGOWY
2023.03.31
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
inż. Edward Kośnik

Informacje o środkach pieniężnych 2022

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA
1.	Środki pieniężne w kasie	101	2 452,56	2093,2	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:		1 278 829,95	863 658,96	7 815 243,54
2.1.	Rachunek bieżący	131	8 922,72	27 397,61	0,00
2.2.	Rachunek ZFSS	135	15 692,99	19 944,70	0,00
2.3.	Inne rachunki bankowe	137	125 616,18	147 605,20	2 281 319,17
2.4.	Inne rachunki bankowe	138	193 067,95	248 381,89	3 776 539,62
2.5.	Inne rachunki bankowe	139	935 530,11	417 800,21	1 757 384,75
3.	Środki pieniężne w drodze	141	1 228,94	2 529,35	0,00
4.	Środki pienięż. pań. fszu cel.				0,00
5.	Inne środki pieniężne				0,00
	Razem		1 281 282,51	865 752,16	7 815 243,54


GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
... inż. Edward Kosnik
(Kierownik jednostki)

Protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda/WERYFIKACJI należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Inwentaryzacja	
		Potwier-	Weryfi-
Augustyniak Sebastian Piotrowice 25E	F	V	178,09
Baiek Adam Choinów	F	V	0 20
Bielecki Arkadiusz Choinów	F	V	45 60
Biernacki Tomasz Choinów	F	V	18 40
Biliak Mateusz Choinów	F	V	11 40
Chadzińska Monika CHOJNÓW	F	V	5 484 88
Chłodnicki Tomasz Choinów	F	V	155 80
Czarachowicz Monika Choinów	F	V	209 00
"DERSEN" Sp z o o Iwiny 18	F	V	392 26
DOMIX Sebastian Chodor Leśnica	F	V	86 10
Dziaduch Karolina Rafał Choinów	F	V	959 04
EKO-MH. Usługi Asenizacyjne Grzegorz Stolarski	F	V	4 116 64
FIBEE IV Sp z o o WYSOGOTOWO	F	V	-555 46
Fibee I Sp z o o Wysokołow	F	V	555 46
Gósciniak Oliwia Choinów	F	V	85 50
Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	F	V	3 188 35
Haniecka Krystyna Choinów	F	V	325 00
INTER AUTO Tadeusz i Artur Drużba Michów 5 Choinów	F	V	700 91
Jasionowski Patryk Choinów	F	V	34 20
Kadziolka Zbigniew Choinów	F	V	117 26
Lusiniński Andrzej Choinów	F	V	29 99
Mainch Henryk Choinów	F	V	22 80
Malinowska Maria Choinów	F	V	325 00
Martyniuk Tomasz Choinów	F	V	125 40
Mokrzeka Elżbieta Choinów	F	V	1 519 72
Gmina Miejska Choinów Choinów	N	V	71 963 03
Oddział Budynków Mieszk - komunalne CHZGKIM Choinów	P	V	654 833 35
Oddział Budynków Mieszk - wspólnoty CHZGKIM Choinów	P	V	346 057 30
Olszewski Jan Choinów	F	V	68 40
Perlak Bogusław Choinów	F	V	21 60
Piesink Monika Choinów	F	V	5 603 09
Pudło Przemysław Choinów	F	V	9 20
Rusiecka Patrycja Choinów	F	V	250 00
Stefanicki Zbigniew Choinów	F	V	324 00
Świątek Anna Choinów	F	V	216 60
Świrski Piotr Choinów	F	V	22 80
Szemplak Piotr Choinów	F	V	87 40
Sztelwaks Maria Choinów	F	V	190 00
TERESIAK WIKTOR Choinów	F	V	-2 000 00
Towerlink Poland Sp z o o Warszawa	F	V	4 851 59
Ullicka Anna Choinów	F	V	250 00
Usługi Transport oraz Usuwanie Nieczyst Brochocin 20	F	V	1 487 04
WC Serwis Sp z o o Zabrze	F	V	5 35
Witenberg Aneta Choinów	F	V	191 12
Wodociągi i kanalizacja pozostała sprzedaż faktury Choinów	F	V	6 642 22
Wod-Kan pozostała sprzedaż noty Choinów	N	V	359 13
Wodociągi i kanaliz - pozostała ludność Choinów	P	V	371 244 56
Wodociągi i kanaliz - Gmina Miejska	N	V	2 794 59
Wróblewski Wiesław Krzysztof Choinów	N	V	-1 500 00
Wspólnota Mieszkaniowa Plac Dworcowy 3 Choinów	N	V	25 76
Wspólnota Mieszkaniowa Chojna 4 Choinów	N	V	421 20
Wspólnota Mieszkaniowa Rynek 36 Choinów	N	V	17 12
Wspólnota Mieszkaniowa Rynek 35 Choinów	N	V	14 74
Wspólnota Mieszkaniowa Kościuszki 31 Choinów	N	V	38 64
Wspólnota Mieszkaniowa Plac Dworcowy 4 Choinów	N	V	16 12
Wspólnota Mieszkaniowa Kom Paryskiej 9 Choinów	N	V	218 55
Wspólnota Mieszkaniowa Snacerowa 3 Choinów	N	V	107 69
Wspólnota Mieszkaniowa ul Rynek 33 Choinów	N	V	9 22
Wspólnota Mieszkaniowa Leśnicka 93 Choinów	N	V	384 37
Wspólnota Mieszkaniowa Samorządowa 3 A,B,C Choinów	N	V	110 00
Wspólnota Mieszkaniowa Samorządowa 4 ABC Choinów	N	V	110 00
Wspólnota Mieszkaniowa Kolejowa 32 Choinów	N	V	69 47
Wspólnota Mieszkaniowa Leśnicka 11 Choinów	N	V	18 92
Wspólnota Mieszkaniowa Grunwaldzka 2-4-6 Choinów	N	V	-0 07
Wspólnota Mieszkaniowa Rynek 38 Chojnów	N	V	12,86
saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi			1 483 689,55

* Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji takiej należności drogą weryfikacji realnej wartości należności.

*F-faktura/y N-nota, P-Przypis

mgr inż. Edward Kośnik
(główny księgowy)
mgr inż. Edward Kośnik

2023.03.31
(rok,miesiąc, dzień)

mgr inż. Edward Kośnik
(kierownik jednostki)
inż. Edward Kośnik

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022r.

[illegible]

2023.03.31
(rok.miesiac.dzien)

[Signature]
.....
(kierownik jednostki)

Edward, 1888-1890

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

Nazwa kontrahenta	Inwentar		Kwota w zł	
	Potwierdzenie	Weryfikacja	Wn	Ma
"AL-MAR" A.Marciniec		V	1.014,64	
		V		
ANMI Sp. z o.o. Wrocław		V	4.212,74	
		V		
BIG BIT KOMPUTER s.i.		V	3.111,90	
		V		
Agencia Ochrony Pracy i		V	2.368,50	
		V		
Bonar Ekspres Urszula Wasvlik		V	36,90	
		V		
Hurtownia Elektryczna		V	940,46	
		V		
Centrum Elektronicznych Usług		V		-333,93
		V		
CHEMIKAT Sp.z o.o. Kowary		V	2.259,39	
		V		
Combat Speed Lidia Wiacek		V	10.981,44	
		V		
Poczta Polska S.A. Bedzin		V	2.710,10	
		V		
"EKOJAD"Centrum Doradztwa		V	738,00	
		V		
P.H.U."EL-KAM" Kamil		V	2.952,00	
		V		
Energa-Obrót SA Gdańsk		V	325,68	
		V		
FALCON PALIWA Sp.z o.o.		V	14.185,13	
		V		
Firma Handlowa Cieśla Market		V	3.833,87	
		V		
Spółdzielnia Pracy Usług		V	5.519,78	
		V		
Polskie Górnictwo Naftowe i		V		-419,55
		V		
PGNiG Obrót Detaliczny sp.z o.o.		V		-320,79
		V		
PGNiG Obrót Detaliczny Sp.z		V		-688,02
		V		
PGNiG Obrót Detaliczny Sp.z		V		-688,02
		V		
PGNiG Obrót Detaliczny Sp.z		V		-688,02
		V		
PGNiG Obrót Detaliczny Sp.z		V		-687,78
		V		
PGNiG Obrót Detaliczny Sp.z		V		-688,02
		V		
Gmina Miejska Choinów		V	21.822,62	
		V		
Firma "U GOŚKI" Choinów		V	5.746,89	
		V		
GREENER Michał Zieliński		V	2.421,00	
		V		
GTR SERWIS Grzegorz Rudzik		V	246,00	
		V		

Dobry Kolor Roman i Marcin	V	570.06	
JA -MAL Jacek Maleszek Legnica	V	1.921.75	
KDM SP.z o.o.Sp.K.	V	13.825.20	
Kancelaria Radcy Prawnego mgr	V	2.730.00	
Wspólnota Mieszkaniowa	V	435.21	
"MAJA" Dominik Handrviak	V		-2.762.00
Medicover Sport sp.z o.o.	V		-36.02
PHU "OLA" Zdzisław Ragan		307.50	
Orange Polska S.A. Warszawa		1.257.68	
Orange Polska S.A. Warszawa		135.30	
PHU Paweł Barnowski Piotrowice		1.850.00	
P.H.U."CLAUDIA" R.Oleś		413.98	
PLAY P4 Sp.z o.o. Warszawa		248.69	
PLAY P4 Sp.z o.o. Warszawa		197.47	
PLAY P4 Sp.z o.o. Warszawa		71.88	
P-two Obrotu Hurtowego Wod-		348.95	
"Pro-Fit" Martvka Zbigniew		308.48	
Remondis Legnica S.z o.o.		114.05	
SZER-DRUK Ewa Rabkowska		854.48	
TAURON Dystrybucja S.A		625.18	
TAURON Sprzedaż sp.z o.o.		89.15	
Tauron Sprzedaż sp.z o.o.		3.589.77	
Tauron Dystrybucja S.A.		16.994.19	
Transport Ciężarowy-Usługi		2.020.15	
"TRANSKAM" Rafał Biernasik		619.92	
Usługi Zduńskie i		5.465.98	
"WER-DOM" Dorota Zareba		1.140.00	
Wspólnota Mieszkaniowa Woiska		123.22	
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo		23.333.59	

157.706,72

saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

[Signature]

mgr Edward Kośnik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
W CHOJNOWIE

UL. KOLEJOWA 9
59-225 CHOJNÓW

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022 R. - 31.12.2022 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
z siedzibą w Chojnowie za rok 2022, na które składa 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2023 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr *Elżbieta Bulcerak*

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Chojnowie
Malgorzata Matys

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej* z siedzibą w Chojnowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Pomoc społeczna zlecona zgodnie z ustaleniami prowadzonymi przez wojewodę
- Pomoc społeczna zadania własne gminy
- Zadania z zakresy świadczeń rodzinnych
- Prowadzenie postępowania wobec dłużników alimentacyjnych.

Działalność drugorzędna:

- Współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz innymi instytucjami działającymi na rzecz mieszkańców Chojnowa

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz.U. z 2021r., poz. 2268 z późn.zm.)
2. Ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2023r., poz. 390 z późn. zm.)
3. Ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 roku o ochronie zdrowia psychicznego (Dz.U. z 2022r., poz. 2123)
4. Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz.U. z

2021r, poz. 1249)

5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (Dz.U. z 2022r., poz. 2561 z późn.zm.)
6. Ustawa z dnia 22 listopada 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 z późn. zm.)
7. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.)
8. Ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. z 2023 r., poz. 581 z późn. zm.)
9. Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2022r., poz.447 z późn.zm.)
10. Ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz.U.z 2022r.,poz.2230)
11. 10.Ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o udzielaniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2020 r. poz. 1297)

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz.342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według -

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe -.

Udziały i akcje zostały wycenione według -.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności, natomiast należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej na podstawie art. 35b ust. 1 pkt 5 uor ze względu na niski stopień ściągальności – zarówno przeterminowane, jak i nieprzeterminowane – są należnościami wątpliwymi, dla których dokonano odpisu aktualizującego.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według -.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według -.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 10.457 687,07 dotyczy:

- należności od dłużników alimentacyjnych.

Dnia 30.03.2023r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr *[podpis]* Balcerak

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Chojnowie
[podpis]
Małgorzata Mała

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Żłobek Miejski w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	1.232,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1.232,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Elżbieta Dulcerek
 (główny księgowy)

30.03.2023
 (data)

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

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	1.185,68
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	1.185,68
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GLÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]
mgr Elżbieta Bakczak
(główny księgowy)

30.08.2023

(data)

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

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów Szkoła Podstawowa Nr 3

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	11.257,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	11.257,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Elżbieta Uaderek
(główny księgowy)

30.08.2023
.....
(data)

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

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Szkoła Podstawowa Nr 4

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	16.060,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16.060,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Elżbieta Balcerak
.....
(główny księgowy)

30.03.2023
.....
(data)

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

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów Przedszkole Miejskie Nr 3

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	8.004,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8.004,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Elżbieta Balcerak
(główny księgowy)

20.03.2023
.....
(data)

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

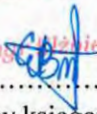
Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów Przedszkole Miejskie Nr 1

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	2.366,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2.366,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14	Inne	

GLÓWNA KSIĘGOWA
ms.  *Małgorzata Balcerak*
.....
(główny księgowy)

30.03.2023
.....
(data)

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

Załącznik nr 1
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	2.618,75
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	2.618,75
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

.....


.....
(główny księgowy)

.....
30.08.2023
.....
(data)

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

Załącznik nr 3
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			0,00
.....			0,00

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			0,00
.....			0,00

.....
GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Elżbieta Polczak
(główny księgowy)

.....
30.08.2023
(data)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.
			z zakupu bezpośredniego	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	19 970,37	13 696,41						9 691,17		23 975,61
	a).....										
	b).....										
2.	Środki trwałe, w tym	530 119,52									530 119,52
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	11 227,50									11 227,50
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	510 867,12									510 867,12
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 966,00									5 966,00
	d) środki transportu										
	e) inne środki trwałe	2 058,90									2 058,90
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

Załącznik nr 6
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia z tyt.:		aktualizacji wyceny	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.	Wartość składników majątkowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowej	pozaplanowej		nieodpłatne przekazania	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	19 970,37	13 696,41				9 691,17		23 975,61	0,00	
a)											
2.	Środki trwałe, w tym:	197 758,71	12 771,68						210 530,39	319 589,13	
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)									11 227,50	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 733,81	12 771,68						202 505,49	308 361,63	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 966,00							5 966,00	0,00	
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	2 058,90							2 058,90	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNA KASOWA
Elżbieta Balcerak
mgr Elżbieta Balcerak

Załącznik nr 7
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	221	należności z tyt.dochodów	10500261,82	10 457 687,07	B.II.4	42 574,75
2.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	16 534,00	-	B.II.4	16 534,00
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
Razem			10 516 795,82	10 457 687,07		59 108,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[podpis]
mgr Elżbieta Balcerzak

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	201	Rozrachunki z odbor.i dostawcami	2 330,61	D.II.1
2.	225	Rozrachunki z budżetami	10 348,00	D.II.2
3.	229	Pozostałe rozrachunki	43 190,90	D.II.3
4.	231	Rozrachunki z tyt.wynagrodzeń	73 593,97	D.II.4
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			129 463,48	

GLÓWNA KASIEROWA
Elżbieta Balcerak
mgr Elżbieta Balcerak

Załącznik nr 9
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	-	-	-	-	-
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:		4 780,13	6 148,43	-	6 148,43
2.1.		135 R-k fund.świad.socjalnych	4 780,13	6 148,43	-	6 148,43
2.2.						
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		-	-	-	-
4.	Inne środki pieniężne, w tym:		-	-	-	-
4.1						
4.2.						
	Razem		4 780,13	6 148,43	-	6 148,43

GLÓŚNA KSIĘGOWA
Opin
mgr Elżbieta Balcerzak

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
1.1.							
....							
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
2.1.							
....							
3.	Pozostałe należności						10 516 795,82
3.1	konto 221						10 500 261,82
			85214 § 0940			zweryfikowano	317,00
			85216 § 0940			zweryfikowano	8 602,56
			85502 § 0940			zweryfikowano	33 655,19
			85502 § 0920			zweryfikowano	2 954 432,22
			85502 § 0970			zweryfikowano	775 291,69
			85502 § 0980			zweryfikowano	6 727 963,16
3.2	konto 234					zweryfikowano	16 534,00
....							
saldo końcowe na dzień 31 12 2022 r. jest realne i wynosi							10 516 795,82

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr  Ewa Balcerak

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						2 330,61
1.1.		f-ra energia elek.	85219 § 4260	31.12.2022		zweryfikowano	407,51
1.2.		f-ra przesyłki	85219 § 4300	31.12.2022		zweryfikowano	1 923,10
2.	Zobowiązania wobec budżetu i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						53 472,90
2.1.		nalicz.dodat.	85219,85228			zweryfikowano	53 472,90
....		wynagr.roczn.	85502,85504	31.12.2022			
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						73 593,97
3.1.		nalicz.dodat.	85219,85228			zweryfikowano	73 593,97
....		wynagr.roczn.	85502,85504	31.12.2022			
4.	Pozostałe tytuły						
4.1.							
....							
Saldo końcowe zobowiązań na dzień 31 12 2022 r. jest realne i wynosi							129 397,48

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Elżbieta Balcerok

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"
wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
nienal.pobrane zasiłek stały	.0940	1 651,25
koszty upomnienia	.0640	153,20
odpł.za usługi opiekuńcze i specj.usł.opiek.	.0830	60 347,75
nienal.pobrane świadczenia rodzinne	.0940	24 382,70
zwrot swiad.wypłaconych z funduszu aliment.	.0980	579 352,92
odpł.za wydanie duplikatu KDR	.0690	55,00
nien.pobraný zas. Okresowy	.0940	775,98
RAZEM PRZYCHODY	x	666 718,80

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Elżbieta Balcerak

ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE
54-225 Chojnowo, ul. Sikorskiego 20
NIP 661 201 31 08 REGON 363 167730
tel. 53a 2 01 235



ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Żłobka Miejskiego w Chojnowie z siedzibą w Chojnowie za rok 2022, które składa się z:

- bilansu tj. aktywów i pasywów,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- informacji dodatkowej

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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 12.02.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

..... mgr Dorota Hajdalska-Hawrot
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR ŻŁOBKA

mgr Lucyna Billa-Bar

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1. Nazwę jednostki	ŻŁOBEK MIEJSKI W CHOJNOWIE
1.2. Siedzibę jednostki	Chojnow
1.3. Adres jednostki	ul. Sikorskiego 20 Chojnow 59-225
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym celem działania Żłobka jest zapewnienie opieki w warunkach umożliwiających rozwój psychiczny i fizyczny dziecka właściwy dla jego wieku oraz wspomaganie rodziców-opiekunów prawnych w wychowaniu dziecka.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	okres objęty sprawozdaniem od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	nie występuje
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbioru zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: - dziennik, - księgę główną - księgę pomocniczą, - zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych. - wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz) Podstawą zapisu w księgach są: * dowody księgowy stwierdzający fakt dokonania operacji, sprawdzony pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty przez osoby upoważnione i opisywany przez kierownika gospodarczego (faktury rachunkowe) * dowody zbiorcze służące do dokonywania łącznych zapisów dowodów źródłowych, * połączenie księgowania stwierdzające powstanie zdarzenie, * dowody korygujące poprzednie zapisy Każdy dowód księgowy powinien być prawidłowo zadekretowany w formie pisemnej lub wydruku z komputera i oznaczony numerem umożliwiającym powiązanie dowodu z zapisami księgowymi, dokonywanymi na jego podstawie Porządku ustala się go: * zgodnie z ewidencją i rozliczaniem ponoszonych kosztów tytułu na kontach Zespołu 4 urody według rodzaju i ich rozliczenie z uwzględnieniem klasifikacji budżetowej * zakupu prenumeraty będzie umiarywano bezpośrednio w koszty w momencie zakupu bez dokonywania rozliczeń międzyokresowych * nie inwentaryzuje się materiałów i paliwa oddanego do użytkowania, * doprecyzuje się możliwości ujęcia bezpośredniego ujęcia w koszty zdarzenia gospodarczego bez zastosowania konta rozrachunkowego. * doprecyzuje się występowanie załączek gotówkowych z obowiązkiem rozliczenia na koniec każdego kwartału. * w przypadku niezamknięcia braku możliwości użyciem zestawienia obrotów dowodów źródłowych dopuszczają się dokumentowanie operacji gospodarczych za pomocą księgowych dowodów zastępczych sporządzonych przez osoby dokonujące tych operacji * w wykazie dowodów księgowych stwierdzających dokonanie operacji gospodarczych w danym miesiącu kalendarzowym, przyjmuje się do ewidencji danego miesiąca, jeżeli otrzymane jest w terminie do 5 dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym. Wyjątek ze względu na terminy zbierania sprawozdań stanowią dokumenty dotyczące grudnia i roku obrotowego – otrzymane do dnia 28 stycznia roku następnego Wszystkie dokumenty księgowe po wypracowaniu ich do ewidencji przechowywane są w segregatorach, skoroszytach lub łączkach spraw, w których ewidencja dokumentów bieżącego roku kalendarzowego i poprzedniego przechowywane są w księgowości Spisów i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasad jej dokumentowania i rozliczenia także inwentaryzacji wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z obowiązujących w jednostce instrukcji inwentaryzacyjnej Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według n/w przedstawionych zasad Przy wycenie majątku likwidacyjnego jednostek lub podstawowych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości i dla jednostek kontynuujących działalność oblicze, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wpłaconych są do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia Wartość rynkową określają jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w okresie czasu tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych I w ewidencji szczegółów dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umiarowo ustalanie umiarowo oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i nakładów dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: * środki trwałe * pozostałe środki trwałe * inwestycje i środki trwałe w budowie Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność zakładu, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnień własnościowych, niezależnie od sposobu ich wykorzystania Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansowo nie są środkami na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) Objętość: * odlicze obrotów (o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok), * mobilne i stacjonarne Środki trwałe w wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania Pozostałe środki trwałe: - o wartości jednostkowej powyżej 800 000 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koniec 013 „Pozostałe środki trwałe” i ujmują się w 100% w miesiącu przejęcia do użytkowania, a umiarywano jest na koniec 072 „Inwentarz pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych - w korekcie podlega 401 „Zużycie materiałów i energii” - o wartości jednostkowej do 800 000 zł ujmują się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, wpisując w koszty pod datę zakupu Zakupu materiałów budowlanych, środków czystości dokonuje się w okresie miesięcznych do bieżącego zużycia w działalności (bez gromadzenia na zapasy)
5. Inne informacje	Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniano się w wartości nominalnej licząc z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty czyli licząc z wymagalnymi odsetkami Z zachowaniem zasady restriccyjnej wycenę, tj. w wysokości netto, czyli po pominięciu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wapilowych Odstęga od należności, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datę ustalnego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmują się jako zobowiązania wobec tych jednostek Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości art. 35h ust. 1, z wyjątkiem: - odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustawy, które obejmują zobowiązania wobec tych jednostek - odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, które obejmują zobowiązania wobec tych jednostek Odpisy aktualizujące należności dokonuje się na podstawie art. 59 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych Umiarowa należności dokonuje się na podstawie art. 59 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych W jednostce rozliczeni inwentaryzacyjne nie występują

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
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.
	Środki trwałe brutto 2 251 543,51 w tym: - budynki i budowle: 2 077 480,36 - umorzenia 360 276,39 - wartość bilansowa na 31.12.2022r. 1 717 203,97 - maszyny i urządzenia techniczne: 83 463,81 - umorzenia 42 361,04 - wartość bilansowa na 31.12.2021r. 41 102,77 - inne środki trwałe: 90 599,34 - umorzenie 90 599,34 - wartość bilansowa na 31.12.2021r. 0,00 - środki transportu: 0,00 wartości niematerialne i prawne: 8 856,00 - umorzenie 100% Pozostałe środki trwałe 235 368,27 (sp. 228 479,77 zwiększenia o 888,50 - umorzenie w 100%) Zbiory biblioteczne 0 - brak zmian w ciągu roku w 100% umorzone Pozostałe wartości niematerialne i prawne 5 581,70 - brak zmian w ciągu roku w 100% umorzone
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występuje
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie występuje
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie występuje
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje
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)
	nie występuje
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	nie występuje
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	Kwotę 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.
	nie występuje
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	nie występuje
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
	nie występuje
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	10 650 - Nagrody jubileuszowe

1.16.	Inne informacje
	nie występuje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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
	nie występuje
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje
2.4.	Informację 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 występuje
2.5.	Inne informacje
	nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Informacje dotyczące rachunku zysków i strat, nie występuje
	Informacja dotycząca zestawienia zmian w funduszu jednostki, nie występuje

Danuta Rajczakowska-Hawrot
(główny księgowy)

12 lutego 2023r
(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Setla-Bar
(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.
			z zakupu	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	inne	niedopłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	8 856,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 856,00 zł
	a) oprogramowania komputerowe	8 856,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 856,00 zł
2.	Środki trwałe, w tym	2 253 447,51 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 253 447,51 zł
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1 904,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 904,00 zł
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 077 480,36 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 077 480,36 zł
	c) urządzenia techniczne i maszyny	83 463,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	83 463,81 zł
	d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	e) inne środki trwałe	90 599,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	90 599,34 zł
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Danuta Rojczakowska-Horvat

DYREKTOR ŻŁOBKA
[Podpis]
mgr Lufya Setlo-Bar

Załącznik nr 6
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia z tyt.:		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.	Wartość składników majątkowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			planowej	amortyzacji	nieodpłatne przekazania	likwidacja	inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	8 856,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 856,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a)	a) oprogramowania komputerowe	8 856,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 856,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Środki trwałe, w tym:	433 691,18 zł	58 027,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	491 718,91 zł	1 759 824,60 zł	0,00 zł
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	306 821,52 zł	51 937,01 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	358 758,53 zł	1 718 721,83 zł	0,00 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 217,49 zł	6 090,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	37 308,21 zł	41 102,77 zł	0,00 zł
d)	środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e)	inne środki trwałe	95 652,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	95 652,17 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
del.
mgr Danuta Rajczakówna-Łętoła

DYREKTOR ŻŁOBKA
del.
mgr Lucyna Sedla-Bar

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W 2022R.

Lp.	Nazwa środka trwałego	stawka amort.	symbol klasyfikacji rodzajowej	wartość brutto na 01.01.2022r.	zwiększenie	wartość bilansowa na 01.01.2022r.	amortyzacja w 2022r.	wartość bilansowa na 31.12.2022r.	wysokość umorzenia na dzień 31.12.2021
1	Grunt	0	0/03/032	1 904,00		1 904,00	-	1 904,00	-
1	program SIGID - WNIP	25%	WNIP	8 856,00			-	-	8 856,00
Budynki i budowle									
1.	Budynek Żłobka	2,50%	1/10/109	1 998 654,16	-	1 698 856,06	49 966,35	1 648 889,71	349 764,45
2.	plac zabaw	2,50%	2/29/290	35 350,20	-	30 047,70	883,76	29 163,95	6 186,26
3	Budynek gospodarczy	2,50%	2/10/109	43 476,00	-	41 755,08	1 086,90	40 668,18	2 807,82
Razem				2 077 480,36	-	1 770 658,84	51 937,01	1 718 721,83	358 758,53
					2 077 480,36				
Urządzenia techniczne i maszyny									
1	system monitoringu	10,00%	6/62/620	8 275,00	-	3 584,00	827,50	2 756,50	5 518,50
Razem				8 275,00	-	3 584,00	827,50	2 756,50	5 518,50
					8 275,00				
Inne środki trwałe									
1	kolownia	7,00%	3/31/310	75 188,81	-	43 609,49	5 263,22	38 346,27	36 842,54
2	stół chłodniczy	20,00%	8/80/808	7 602,63	-	-	-	0,00	7 602,63
3	stół chłodniczy	20,00%	8/80/808	7 602,63	-	-	-	0,00	7 602,63
4	zmywarka podbiatowa	20,00%	8/80/808	7 564,50	-	-	-	0,00	7 564,50
5	FAGOR CO-500dd	20,00%	8/80/808	7 564,50	-	-	-	0,00	7 564,50
6	szafa chłodnicza 700lb	20,00%	8/80/808	5 921,22	-	-	-	0,00	5 921,22
7	FAGOR CAFP-802	20,00%	8/80/808	5 921,22	-	-	-	0,00	5 921,22
8	szafa przelotowa POL-303-2	20,00%	8/80/808	5 496,87	-	-	-	0,00	5 496,87
9	trzon 2 palnikowy FAGOR	20,00%	8/80/808	5 001,18	-	-	-	0,00	5 001,18
10	CG7-20 MB7-05	20,00%	8/80/808	11 007,27	-	-	-	0,00	11 007,27
11	zabudowa kuchenna	20,00%	8/80/808	19 741,50	-	-	-	0,00	19 741,50
12	szafa mroźnicza 700l FAGOR	20,00%	8/80/808	7 175,82	-	-	-	0,00	7 175,82
Razem				165 788,15	-	43 609,49	5 263,22	38 346,27	127 441,88
					165 788,15				
Ogółem				2 251 543,51	-	1 817 852,33	58 027,73	1 759 824,60	491 718,91
					2 251 543,51				
				2 251 543,51					

Załącznik nr 7
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Kijczakowska-Hawrot

DYREKTOR ŻŁOBKA

mgr Lucyna Sella-Bar

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (zobowiązań)	poz. w bilansie	Ogółem zobowiązania z bilansu
1	225	podatek od wynagrodzeń	2 431,00 zł	D.II.2	2 431,00 zł
2	229	składki na ZUS	31 618,03 zł	D.II.3	31 618,03 zł
3	231	dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 900,93 zł	D.II.4	45 900,93 zł
Razem			79 949,96 zł	x	79 949,96 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Danuta Rójska-Bowalska-Nowot

DYREKTOR ŻŁOBKA
[Podpis]
mgr Lucyna Kella-Bar

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2022r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2022 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:		858,09 zł	1 370 179,90 zł	1 368 808,42 zł	2 229,57 zł
2.1	rachunek bieżący	130-W	0,00 zł	1 007 297,10 zł	1 007 297,10 zł	0,00 zł
2.2	rachunek dochodów	130-D	0,00 zł	220 455,91 zł	220 455,91 zł	0,00 zł
2.3.	zwroty	130-inne	0,00 zł	103 470,50 zł	103 470,50 zł	0,00 zł
2.4.	rachunek ZFŚS	135	858,09 zł	38 956,39 zł	37 584,91 zł	2 229,57 zł
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Inne środki pieniężne, w tym:		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.1						
Razem			858,09 zł	1 370 179,90 zł	1 368 808,42 zł	2 229,57 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Danuta Rojczakowska-Hewrot

DYREKTOR ŻŁOBKA
mgr Lucyna Setla-Bar

Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia
salda należności z tytułu dostaw i usług
sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł	Inwentaryzacja metoda		Kwota w zł
			potwierdzenia	weryfikacji*	
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
saldo końcowe na dzień 31 .12. 2022 r. jest realne i wynosi				0,00 zł	0,00 zł

* Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji takiej należności drogą weryfikacji realnej wartości należności.

GLÓWNA KSIĘGOWA
[signature]
mgr Danuta Kąpczakowska-Hawrot

DYREKTOR ZŁOBKA
[signature]
mgr Lucyna Setla-Bar

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Data powstania sald	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	nadpłata po korekcie	31.12.2022			0,00 zł
1.1						0,00 zł
2.	Należności od budżetów	nadpłata po korekcie	31.12.2022			0,00 zł
2.1						0,00 zł
3.	Pozostałe należności	należności	31.12.2022			12 990,00 zł
3.1.	Pracownik jednostki	pożyczka mieszkaniowa	31.12.2022			12 990,00 zł
saldo końcowe na dzień 31. 12. 2022 r. jest realne i wynosi						12 990,00 zł

CELINA KSIĄŻKOWA
mgr Dariusz Wojciechowski-Hawrot

DYREKTOR ŻŁOBKA
mgr Lucyna Sztela-Bar

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Data powstania sald	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	z tytułu dostaw i usług	31.12.2022	faktura zakupu	0,00 zł
2.	Zobowiązania wobec budżetu i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	poходne od dodatkowego wynagrodzenia, podatek	31.12.2022	Lista płac	34 049,03 zł
2.1.	zobowiązanie wobec US	podatek od wynagrodzeń za XII/2022	31.12.2022	lista płac	2 431,00 zł
2.2.	zobowiązanie z tytułu ZUS	poходne od wynagrodzeń	31.12.2022	Lista płac	31 618,03 zł
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Dodatkowe wyn. roczne	31.12.2022	Lista płac	45 900,93 zł
3.1.	zob. z tytułu wynagrodzeń	Dodatkowe wyn. roczne	31.12.2022	Lista płac	45 900,93 zł
4.	Pozostałe tytuły				- zł
Saldo końcowe zobowiązań na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi					79 949,96 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

DYREKTOR ŻŁOBKA
mgr Łucja Słabo-Bar

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"
wg. stanu na dzień 31.12.2022 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
opłata stała za pobyt	0830	150 936,11 zł
RAZEM PRZYCHODY	x	150 936,11 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Rajczakowska-Ilowrot

DYREKTOR ŻŁOBKA

mgr Lucyna Setla-Bar

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Żłobek w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Urząd Miasta

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
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	2 537,97
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13	Odsetki	
14	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2	Straty nadzwyczajne	

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....
(główny księgowy)

10 lutego 2023r.
(data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Żłobek w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: CHZGK w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A. Przychody		
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10	Dywidendy i udziały w zyskach	
11	Odsetki	
12	Inne	
B. Koszty		
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	1 705,79
3	Usługi obce	1 897,17
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13	Odsetki	
14	Inne	
C. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
1.	Zyski nadzwyczajne	
2	Straty nadzwyczajne	

GLC


 (główny księgowy)

10 lutego 2023r.
 (data)

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Żłobek w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: MOPS

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 232,00
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
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	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14	Inne	
C.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	
1.	Zyski nadzwyczajne	
2	Straty nadzwyczajne	



 (główny księgowy)

10 lutego 2023r.
 (data)

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

Załącznik nr 2
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Żłobek w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....

Nazwa Jednostki powiązanej:.....

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

GŁO
.....
(główny księgowy)

10 lutego 2023r.
(data)

.....
powiadania.

Załącznik nr 3
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: Żłobek Miejski w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Urząd Miasta Chojnów

Niecdpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			
2.			
3.			

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:

Nazwa Jednostki powiązanej:

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			

GLOVE KEEPER
mgr: 36

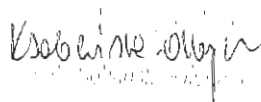
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marii Konopnickiej
I.2	siedzibę jednostki
	59-225 Chojnów
I.3	adres jednostki
	Ul. Reymonta 1
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marii Konopnickiej działa na podstawie ustawy o systemie oświaty. Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności): Działalność Podstawowa: • dydaktyczna • opiekuńcza • wychowawcza Działalność drugorzędna: • zapewnienie jak najlepszych warunków do nauki i zdrowego stylu życia
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Księgi rachunkowe obejmują: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Środki trwałe oraz WNiP wycenia się wg ceny nabycia, zakupu. W przypadku darowizny wg wartości godziwej w dniu otrzymania, natomiast w przypadku otrzymania wycenia się wg wartości określonej w protokole przekazania. 2. Przyjęto w jednostce metodę liniową umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 3. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Środki trwałe oraz WNiP o wartości do 10 000,00zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 5. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany, odzież. 6. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – nie wystąpiły. 7. Zbiory biblioteczne wycenia się: a) w cenie nabycia w przypadku kupna, b) przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny. 8. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według ich wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe. 9. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 10. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się szczególności w odniesieniu do: - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna. 11. Środki pieniężne w kasie i rachunki bankowe wycenia się według wartości nominalnej. 12. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. 13. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się raz na 4 lata.
5.	inne informacje
11.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, WNiP został przedstawiony w załączniku nr 5 i 6.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
.	Nie występują
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dot.
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
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują

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)
	Nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę 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
	Nie występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącną kwotę 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
	Nie występują
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
	Nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe – 94 714,31 zł, odprawy emerytalne – 60 622,02 zł, odprawa z tyt. zmian org. – 0,00 zł, ekwiwalent za urlop – 10 013,72 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	Nie występują

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
2.4.	informację 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 występują
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



.....K. Sobańska-Olbrzych..
(główny księgowy)

.....2023-03-20.....
(rok, miesiąc, dzień)



.....M. Szklarz.....
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	kwota
1.	Umorzenie środków trwałych	2435863,40
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1427219,37
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	247785,70
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	56349,52
5.	Środki trwałe	5054555,11
6.	Pozostałe środki trwałe	1427219,37
7.	Wartości niematerialne i prawne	247785,70
8.	Zbiory biblioteczne	56349,52

Chojnów, 20 marca 2023r.

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 3
im. Marii Konopnickiej
59-225 Chojnowo, ul. Rybacka 1
NIP 694-13-03-525, REGON 140170653
tel 76 717 71 00, 71 00 55 51

URZĄD MIEJSKI
w Chojnowie
24. 03. 2023
L. dz. 3693
Podpis

Załącznik nr 5
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

L p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			z zakupu - bezpośredniego	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a)									
	b)									
2.	Środki trwałe, w tym:	5 023 575,11	30 980,00							5 054 555,11
	a)grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	118 643,00								118 643,00
	b)budynki ,lokalę i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 506 040,24								4 506 040,24
	c)urządzania techniczne i maszyny	281 744,28								281 744,28
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe	117 147,59	30 980,00							148 127,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)									

GRANOWY
Kubacki
2023

2023

URZĄD MIEJSKI
w Chojnowie
24. 03. 2023
L. dz. 3693
Podpis

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych m(unorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenie z tytułu:			Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	amortyzacji pozaplanowej	aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazanie	likwidacja			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a)									
2.	Środki trwałe, w tym: a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów) b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej c) urządzenia techniczne i maszyny d) środki transportu e) inne środki trwałe	2 309 114,06 0,00 1 956 631,79 281 744,28 70 737,99	126 749,34					2 435 863,40 0,00 2 068 495,10 281 744,28 85 624,02	2 618 691,71 118 643,00 2 437 545,14 0 62 503,57	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 3
im. Marii Komendantowej
59-225 Chojnowo, ul. Reymonta 1
NIP 684-13-03-523, Regon 000780853
tel./fax 71 71 83 543

URZĄD MIEJSKI
w Chojnowie
24. 03. 2023
L.dz. 3693
Podpis

Załącznik nr 7
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2022 r.	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II
1.						
2.						
3.						
4.						
		RAZEM:				

Kłaniamy się
20.03.23 mgr Mariusz Szklarczyk

SZKOLA ZESTAWOWA Nr 3
 ul. 11-go Listopada 1
 58-225 Chojnowo, ul. Reymonta 1
 NIP 694-13-03-523, Regon 000760553
 tel./fax 76 61 88 543



Załącznik nr 8
 do instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	Poz. w bilansie
1.	201	Energa Obrót -en. elektryczna	4 934,35	D.II.1. Zobow. z tyt. dostaw i usług
2.	201	Solid Group sp. z o.o. -monitoring	92,25	D.II.1. Zobow. z tyt. dostaw i usług
3.	201	Tauron dystrybucja SA – distr. en. elektr.	2 930,28	D.II.1. Zobow. z tyt. dostaw i usług
4.	201	PGNiG - gaz	22 719,05	D.II.1. Zobow. z tyt. dostaw i usług
5.	201	Zakład Usług KAMA	201,50	D.II.1. Zobow. z tyt. dostaw i usług
6.	225	Podatek doch. od os. fizycznych (w tym od 13-stki)	43 512,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów
6.	229	Składki FUS i FP (w tym od 13-stki)	223 151,44	D.II.3 Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń
7.	231	Wynagrodzenia - 13-stka	191 497,02	D.II.4 Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń
8.	240	Składki na PPK	3 300,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania
9.				
10.				
11.				
	x	Ogółem	492 337,89	x

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Olszyna
 mgr Kamila Sobańska-Olszyna

DYREKTOR SZKOŁY
M. Sklarz
 mgr Mariusz Sklarz



Załącznik nr 10
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Protokół inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu „Należności z tytułu dostaw i usług” wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.	Kontrahent zbiorczy - UCZNIOWIE	obiady			x	201,50
2.	PGNiG	Gaz prognoza			x	2 265,33
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi						2 466,83

*Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji drogą weryfikacji realnej wartości należności

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ks. Sobieszka-Olszyna

DYREKTOR S. OLY
mgr Mariusz Olszyna

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
1.1							
2.	Należności od budżetów						
2.1							
3.	Należności z tyt. dost. i usług						
3.1	Rozrachunki z odbiorcami – Uczniowie	obiady		31.12.2022		X	201,50
3.2.	Rozrachunki z dostawcami – PGNiG	Prognoza za gaz		31.12.2022		X	2265,33
4.	Pozostałe należności						
4.1	Rozrachunki z budżetami - z tyt. VAT naliczonego do rozliczenia w nast. m-cu	VAT naliczony		31.12.2022		X	29,25
4.2	Rozrachunki z pracownikami - udzielone pożyczki z ZFŚS - pracownicy	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS		31.12.2022		X	221 736,83
4.3	Rozrachunki z pracownikami - udzielone pożyczki z ZFŚS – byli pracow. i emeryci	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS		31.12.2022		X	69 143,98
4.4	Pozostałe rozrachunki – PUP Legnica Filia Chojnow	Refundacja kosztów za XII wynagrodzeń z PUP Legnica		31.12.2022		X	1 453,16
4.5	Pozostałe rozrachunki – Urząd Miejski Chojnow	Refundacja kosztów za XII utrż. Budynku z UM		31.12.2022		x	13 226,72
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi:							308 056,77



Załącznik nr 12
 do instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						30 877,43
1.1	PGNiG - Gaz	Fa Vat	801-80101-4260	31-12-22		x	14 612,13
1.2	PGNiG - Gaz	Fa Vat	801-80195-4260	31-12-22		x	8 106,92
1.3	Energia elektr. TAURON dystrybucja	Fa Vat	801-80101-4260	31-12-22		x	2 930,28
1.4	ENERGA Obrót elektr. sprzedaż	Fa Vat	801-80101-4260	31-12-22		x	3 486,22
1.5	ENERGA Obrót elektr. sprzedaż	Fa Vat	801-80195-4260	31-12-22		x	1 448,13
1.6	Solid Group Sp. z o.o.	Fa Vat	801-80101-4300	31-12-22		x	92,25
1.7	Zakład Handlu i Usług KAMA	Fa Vat	801-80148-4220	31-12-22		x	201,50
2.	Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						266 663,44
2.1	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80101 4010	XII 2022		x	9 177,60
2.2	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80101 4040	XII 2022		x	10 403,65
2.3.	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80101 4110	XII 2022		x	80 027,35
2.4	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80101 4120	XII 2022		x	7 551,91
2.5	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80101 4790	XII 2022		x	59 852,67
2.6	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80101 4800	XII 2022		x	68 615,78
2.7	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80195 4170	XII 2022		x	258,67
2.8	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80195 4110	XII 2022		x	231,03
2.9	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80148 4010	XII 2022		x	3 604,52
2.10	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80148 4040	XII 2022		x	3 957,56
2.11.	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80148 4110	XII 2022		x	5 605,94

2.12	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80148 4120	XII 2022		x	374,16
2.13	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80148 4170	XII 2022		x	459,73
2.14	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80107 4790	XII 2022		x	4 640,76
2.15	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80107 4800	XII 2022		x	5 636,80
2.16	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80107 4110	XII 2022		x	5 517,20
2.17	Skł. ZUS + podatek	LP	801 80107 4120	XII 2022		x	748,11
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						191 497,02
3.1	13-stka	LP	801 80101 4040	XII 2022		x	22 282,40
			801 80101 4800			x	146 425,50
3.2	13-stka	LP	801 80148 4040	XII 2022		x	10 922,14
3.3	13-stka	LP	801 80107 4800	XII 2022		x	11 866,98
4.	Pozostałe tytuły						3 300,00
4.1	Pozostałe zobowiązania - PPK	LP	801-80101-4710	XII 2022		x	1 293,12
		LP	801-80101-4800			x	1 724,20
4.2	Pozostałe zobowiązania - PPK	LP	801-80107-4710	XII 2022		x	121,15
		LP	801-80107-4800			x	161,53
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi						492 337,89

Kancelaria
 Kancelaria
 Kancelaria

DOKŁAD
 mgr Mariusz Szlachetka

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Marii Konopnickiej
58-225 Chojnów, ul. Reymonta 1
NIP 694-19-03-823, Regon 000750653
tel/fax 76 91 88 543



Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnów

Struktura konta 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”

według stanu na dzień 31.12.2022r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
„Wpływy z usług” - opłata za przygotowanie posiłków	80148 § 0830	5 415,64
„Wpływy z różnych dochodów” - wynagrodzenie płatnika składek, podatku, refundacja PUP za XII, refundacja utrzym.budynku.ul. Kościuszki za XII	80101 § 0970	15 724,14
Razem przychody	x	21 139,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kobylno dyja
mgr Kamila Sobanska-Olberich

DYREKTOR SZKOŁY
Mariusz Szklarz
mgr Mariusz Szklarz

SZIM

55-02
NIP 534-000-000SZKOŁA Nr 3
ul. Chojnowa 1
55-020 Chojnowa
5542

Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Szkoła Podstawowa nr 3 w Chojnowie**

Nazwa Jednostki powiązanej: **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie (obiady)**

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	11 257,00
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	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.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

(główny księgowy)

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

(data)



Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Szkoła Podstawowa nr 3 w Chojnowie**

Nazwa Jednostki powiązanej: **CH Z G K i M (woda+kanaliz. usł. wywóz nieczystości)**

	Wyszczególnienie	Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	8 268,65
3.	Usługi obce	10 598,37
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

(główny księgowy)

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



Załącznik nr 1
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Szkoła Podstawowa nr 3 w Chojnowie**

Nazwa Jednostki powiązanej: **Gmina Miejska Chojnów** (gosp. odpadami, podatek)

	Wyszczególnienie	Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	14 617,60
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Olko
mgr Krzysztof Olko

(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY

Mariusz Szklarz
mgr Mariusz Szklarz

20.03.23

(data)

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

SZKOŁA PODSTAWOWA nr 3
im. Marii Konopnickiej
58-225 Chojnow, al. Wolności 1
NIP 684-13-03-523, KRS 000780653
tel./fax 71 4 94 543



Załącznik nr 2
do jednolitych zasad dotyczących księgowania
wzajemnych rozrachunków pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Szkoła Podstawowa nr 3 w Chojnowie**

Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i		
II..	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Szkoła Podstawowa nr 3 w Chojnowie**

Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce(depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

(główny księgowy)

Robert Olejnik

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Mariusz Szklarski

20 03 23

(data)