

**ZARZĄDZENIE NR 79/2023**  
**BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA**  
**z dnia 23 maja 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku  
samorządowej instytucji kultury – Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji  
w Chojnowie za 2022 rok**

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza, co następuje:

§ 1.Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2022 rok samorządowej instytucji kultury Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie, obejmujące:

- 1.bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku;
  - 2.rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku;
  - 3.informację dodatkową do bilansu
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zysk netto za 2022 rok przeznaczyć na fundusz jednostki.

§ 3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa



Jan Serkies

Załącznik  
do Zarządzenia nr 79/2023  
Burmistrza Miasta Chojnowa  
z dnia 23 maja 2023r



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY,  
SPORTU I REKREACJI  
W CHOJNOWIE  
ZA 2022 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <u>31.12.2022 r.</u>		Adresat: URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE	
Numer identyfikacyjny REGON				23.03.2023 3653 Wystać bez pisma przewodniego...	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>8 499 585,26</b>	<b>9 566 658,18</b>	<b>A Fundusz</b>	<b>8 342 453,20</b>	<b>7 933 455,30</b>
I Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 753 011,69	7 932 952,44
II Rzeczowe aktywa trwałe	8 499 585,26	9 566 658,18	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-410 558,49	502,86
1. Środki trwałe	8 499 585,26	9 566 658,18	1. Zysk netto (+)		502,86
1.1 Grunty	24 449,00	24 449,00	2. Strata netto (-)	-410 558,49	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 854 029,50	9 061 736,74	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	433 461,18	345 710,25	B. Fundusze placówek		
1.4 Środki transportu			C. Państwowe Fundusze celowe		
1.5 Inne środki trwałe	187 645,58	134 762,19	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173 274,72	1 652 284,25
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	33 300,72	46 818,84
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 680,64	17 110,95
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 941,00	3 071,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 385,96	23 866,96
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	45,00	45,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>16 142,66</b>	<b>19 081,37</b>	8. Fundusze specjalne	4 248,12	2 724,93
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 248,12	2 724,93
1. Materiały			8.2 Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV Rozliczenia międzyokresowe	139 974,00	1 605 465,41
4. Towary			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	139 974,00	1 605 465,41
II. Należności krótkoterminowe	13 900,51	14 532,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 732,51	12 964,00			
2. Należności od budżetów					

3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	3 168,00	1 568,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 242,15	4 549,37			
1. Środki pieniężne w kasie	667,09	841,63			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 355,07	3 106,84			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	219,99	600,90			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	8 515 727,92	9 585 739,55	Suma pasywów	8 515 727,92	9 585 739,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Grzyb*  
Teresa Grzyb

Główny Księgowy

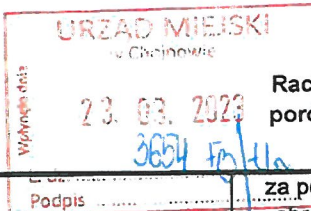
22.03.2023

dzień , miesiąc , rok

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury,  
Sportu i Rekreacji w Zbojnowie  
*Paulina Wrzeszcz*  
Paulina Wrzeszcz

Kierownik Jednostki





Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy na dzień 31.12.2022

nazwa i adres jednostki

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 191 181,96</b>	<b>1 752 113,08</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 658,94	138 120,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia,		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 093 523,02	1 613 992,89
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 605 257,76</b>	<b>2 210 362,78</b>
I	Amortyzacja	404 915,55	434 488,69
II	Zużycie materiałów i energii	176 705,64	259 666,32
III	Usługi obce	274 355,40	564 091,90
IV	Podatki i opłaty	56 651,38	64 086,83
V	Wynagrodzenia	573 280,46	731 873,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	106 070,60	137 294,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 278,73	18 861,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-414 075,80</b>	<b>-458 249,70</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 486,22</b>	<b>457 765,17</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 486,22	457 765,17
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-410 589,58</b>	<b>-484,53</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>31,09</b>	<b>987,39</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	31,09	987,39
III	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-410 558,49</b>	<b>502,86</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-410 558,49</b>	<b>502,86</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Grzyb*  
Teresa Grzyb

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2023-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury,  
Sportu i Rekreacji w Chojnowie

*Paulina Wrzeszcz*  
Paulina Wrzeszcz

(KIEROWNIK JEDNOSTKI)



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

# INFORMACJA DODATKOWA

**MIEJSKI OSRODEK KULTURY,  
SPORTU I REKREACJI W  
CHOJNOWIE  
59-225 CHOJNÓW  
UL. STANISŁAWA MAŁACHOWSKIEGO 7**

Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2022 R. - 31.12.2022 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie: MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI

z siedzibą w...CHOJNOWIE...za 2022 rok, na które składa się :

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- 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 22.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Teresa Gryb*  
.....  
Teresa Gryb

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Kultury,  
Sportu i Rekreacji w Chojnowie

*Paulina Wrzeszcz*  
.....  
Paulina Wrzeszcz

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor



# WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY, SPORTU I REKREACJI*, 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 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 2017 r. poz. 1911 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:

- Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę „Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu w dziedzinie kultury, sportu i rekreacji”

*MIEJSKI ŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI* działa na podstawie STATUTU.

### **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 *MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI* 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 Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

#### Środki trwale

Środki trwale wyceniane były według cen nabycia.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości przekazanych przez UM.

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

Udziały i akcje zostały wycenione według -

Należności wycenione zostały u kwocie - wg wartości nominalnej -art.28 ust.11 pkt 2 i ust. 1 pkt 7 uor.

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według -

Odpis aktualizujący należności w kwocie - dotyczy:-

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Dnia 22.03.2023 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

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

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury,  
Sportu i Rekreacji w Chojnowie

  
Paulina Wzrzeszcz

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor

## INFORMACJA DODATKOWA

sporządzona na 31.12.2022 r.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI w Chojnowie prowadzi działalność statutową w zakresie edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę „Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu w dziedzinie kultury, sportu i rekreacji”.

Księgi rachunkowe, sprawozdania finansowe są prowadzone w języku polskim i w walucie polskiej.

W księgach rachunkowych ujęto wszystkie przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego (niezależnie od terminu zapłaty).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione są przy zastosowaniu rzeczywiście poniesionych kosztów na ich nabycie.

Zwiększenie wartości użytkowej składników majątkowych nastąpiło na skutek nieodpłatnego przejęcia od Gminy Miejskiej w Chojnowie.

Informacja zapewniająca porównanie danych sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022 na przykładzie majątku trwałego instytucji.

Majątek trwały wartość netto	2021 r.	8.499.585,26 zł
Zwiększenie majątku trw. netto	2022 r.	1.501.561,61 zł
amortyzacja środków trwałych	2022 r.	434.488,69 zł.
Majątek trwały wartość netto	2022 r.	9.566.658,18 zł (bilans)

Informacja dotycząca łącznej wartości umorzenia:

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13.578,17
Umorzenie środków trwałych	3.800.423,08
Umorzenie pozostałych środków trwałych	964.776,54

Zapisy w księgach rachunkowych prowadzone są w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego za rok 2022 przyjęto, że instytucja nadal będzie kontynuowała działalność w nie zmniejszonym zakresie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


  
Teresa Grzyb

ul. Piłsudskiego 10  
 59-201 Chodzież  
 tel. 000286507, fax 000286508  
 NIP 781-201-001

**INFORMACJE DODATKOWE -Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji 2022**

ZESTAWIENIE KONT WYNIKOWYCH			ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW DO OPODATKOWANIA
Nazwa konta	Wn	Ma	
700	138.120,19		Przychody: 2.210.865,64
740	1.613.992,89		W tym dotacja:
750	987,39		z Gminy Miejskiej = 1.613.992,89
760	457.765,17		
761			
401		434.488,69	
402		259.666,32	
403		564.091,90	
404		64.086,83	
405		731.873,14	Koszty: 2.210.362,78
406		137.294,60	
407		18.861,30	
870			
-			
-			
-			
-			
-			
-			
Razem	2.210.865,64	2.210.362,78	zysk: 502,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Teresa Grzyb



ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD MIELSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE  
NA DZIEŃ 31.12.2022R.

SYMBOL KONTA	NAZWA KONTA	SALDA NA POCZĄTKU ROKU		SALDA NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	
		WN	MA	WN	MA
011	Środki Trwałe	11 859 005,47		13 367 081,26	
013	Środki Trwałe	942 645,54		964 776,54	
020	Śr.tr. wart.niemat. i prawne	12 727,47		13 578,17	
071	Umorzenie śr. Trwałych		3 359 420,21		3 800 423,08
072	Umorzenie śr. Trwałych		942 645,54		964 776,54
073	Umoz. wart.niemat.i prawne		12 727,47		13578,17
101	Kasa	667,09		841,63	
131	Rachunek Bankowy	274,95		1949,91	
135	Rachunek śr. Specjalnych	1 080,12		1 156,93	
142	środki pieniężne w drodze	219,99		600,90	
201	Rozrach z odbiorcami	10 732,51		12 964,00	
202	Rozr. Z dostawcami		1 680,64		17 110,95
225	Rozr.publiczno-prawne		3 941,00		3 071,00
229	Rozr. Z tyt. ZUS		23 385,96		23 866,96
234	Rpozr. Z pracownikami	3 168,00		1 568,00	
249	pozostałe rozrachunki		45,00		45,00
800	Fundusz Instyt. Kultury		11 148 613,71		8 341 648,44
840	Rozlicz. Międzyokres.Przych.		139 974,00		1 605 465,41
851	Zakł.Fund. Świadczeń Socj.		4 248,12		2 724,93
860	Wynik finansowy	410 558,49			502,86
820	Rozl.wyniku finansowego	2 395 602,02		408 696,00	
	<b>RAZEM:</b>	<b>15 636 681,65</b>	<b>15 636 681,65</b>	<b>14 773 213,34</b>	<b>14 773 213,34</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

Urząd Miejski w Chojnowie  
 ul. Wolności 10, 24-100 Chojnowo  
 tel. 71 724 10 00, 71 724 10 01  
 fax 71 724 10 02, 71 724 10 03  
 e-mail: biuro@chojnowo.pl, sekretariat@chojnowo.pl

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

**Odписы аmоtуzаcуjne śrоdкów trwаłych, wаrtоści niemаtеrіаlnуch і prаwnуch оrаz inwestуcуі długоtеrmіnоwуch  
 (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
			amortyzacji planowej	amortyzacji pozaplanowej	aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazania	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	12 727,47	850,70					13 578,17	0,00		
a)	.....										
2.	Środki trwałe, w tym:	4 302 065,75	456 619,69	6 514,18		0,00	4 765 199,62	9 566 658,18			
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)							24 449,00			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 197 360,65	286 609,47	6 391,38			2 490 361,50	9 061 736,74			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	627 213,46	94 995,83	122,80			722 332,09	345 710,25			
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	1 477 491,64	75 014,39				1 552 506,03	134 762,19			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Teresa Grzyb

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						
1.1.	Centrum usług Płatn. Eservice	obsługa płatności internetowej	921 92109 4300	31.12.2022		03.01.2023	1145,27
1.2	F.H.Cieśla Market	cz.do napraw	921 92109 4210	30.12.2022		03.01.2022	596,44
1.3	PPUH EKO-INSTAL	za usługę	921 92109 4300	31.12.2022		03.01.2022	676,5
1.4	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	wynagrodzenia autorskie	921 92109 4430	31.12.2022		03.01.2022	265,84
1.5	ORONA Sp. z o.o.	za usługę	921 92109 4270	30.12.2022		03.01.2022	309,96
1.6	F.H.GEMAX G.Zieliński	art.na kręgiel.	921 92109 4210	21.12.2022		03.01.2023	1781,04
1.7	P.H.U.POLERS A.Kaczmarek	środki czystości	921 92109 4210	28.12.2022		03.01.2023	670,28
1.8	Studio Komputerowe MEDIART	wyposażenie MOKSiRu	921 92109 4210	20.12.2022		03.01.2023	9242,22
1.9	P.H.U. K.Bobik	usł.pocztowa	921 92109 4300	27.12.2022		03.01.2023	59
1.10	ODDK Sp. z o.o.	szkolenie	921 92109 4700	21.12.2022		03.01.2023	690
1.11	Ogrodniczy MAGNOLIA	art..boisko	921 92109 4210	30.12.2022		03.01.2023	320
1.12	EDEN SPRINGS SP.z o.o.	woda pracown.	921 92109 3020	30.12.2022		03.01.2023	102,4
1.13	FENIXUS S.C.	materiały	921 92109 4210	29.12.2023		03.01.2023	1252
2.	Zobowiązania wobec budżetu i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
2.1.	Urząd skarbowy	podatek za XII	921 92109 4010 921 92109 4170	22.12.2022		03.01.2022	3 071,00
2.2	ZUS	skł. FUS XII	921 92109 4010 921 92109 4170 921 92109 4110 921 92109 4120	22.12.2022		03.01.2022	23 866,96
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
3.1.							
....							
4.	Pozostałe tytuły						
....	odpłatność za bilety do kina		921 92109 0830	30.11.2021		03.01.2022	45,00
<b>Saldo końcowe zobowiązań na dzień 31 12 2022 r. jest realne i wynosi</b>							<b>44 093,91</b>


GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Grzyb*  
Teresa Grzyb

**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						
3.1.	Poz.roz.z pr.-nie spł.p.ZFŚS	poż.mieszk.				31.12.2022	1 568,00
3.2.	M. Wolski udostępnianie powierzchni handlowej wg. umowy			22.10.2019		31.12.2022	12595
....							
saldo końcowe na dzień 31 12 2022 r. jest realne i wynosi							14163,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb



Załącznik nr 9  
do instrukcji sporządzenia  
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	101-KASA	667,09	841,63	0,00	841,63
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131-R-k bankowy inst.kult.	274,95	1 949,91	0,00	1 949,91
2.2.	Rach. Bankowy	135-R-k bankowy ZFSS	1 080,12	1 156,93	0,00	1 156,93
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1	środki pieniężne w drodze	142 - środki pieniężne w drodze	219,99	600,90		600,90
4.2.						
	Razem		2 242,15	4 549,37	0,00	4 549,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb



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

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

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	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a)..... b).....	12 727,47	850,70							13 578,17
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	12 801 651,01				1 500 708,09				14 331 857,80
		24 449,00								24 449,00
		10 051 390,15				7 367,70				11 552 098,24
		1 060 674,64								1 068 042,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 665 137,22	22 131,00							1 687 268,22
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Teresa Gmzyb

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: ...MOKSIR W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej: GMINA MIEJSKA CHOJNÓW

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

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	Skatepark i Pumptrack wraz z dojazdami, architekturą, instalacją elektryczną i oświetleniową	PT 03/03A-0001	1 453 099,75
2	Ogrodzenie panelowe z podmurówką betonową, furtką i bramą	PT 03/03A-0003	41 216,96
3	Instalacja monitoringu - skatepark	PT 03/03A-0002	7 244,90
			1 501 561,61

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: ...MOKSIR 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
.....			

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Teresa Grzyb

.....  
(główny księgowy)

22.03.2023

(data)



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

Arkusze wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....MOKSIR W CHOJNOWIE.....

Nazwa Jednostki powiązanej:.....Gmina Miejska Chojnowa.....

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		0
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		0

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie:.....MOKSIR W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej:.....Chojnowski Rejonol. Gospool. Komun. i Mieszak.....

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		0
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		0
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

*Teresa Grzyb*  
.....

(główny księgowy)

22.03.2023

(data)

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

WYDZIAŁ KULTURY,  
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE  
59-200 Chojnowa, ul. Wolności 8-14/21  
NIP: 0001266917, KRS: 0043447141  
tel. 71 344 32 00

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgow  
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 KULTURY, SPORTU I REKR

Nazwa Jednostki powiązanej: Warsztaty Terapii Zajęciowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	200,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	200,00
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	0,00
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	
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)

22.03.2023

(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: ...MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKR. W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	1 613 992,89
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	1 613 992,89
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	46 752,75
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	1 698,13
3.	Usługi obce	3 072,06
4.	Podatki i opłaty	41 982,56
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	

Teresa Grzyb

22.03.2023  
(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 KULTURY, SPORTU I REKR. W CHOJNOWIE

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	0,00
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	2 527,26
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	1 080,97
3.	Usługi obce	1 446,29
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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Teresa Grzyb

22.03.2023  
(data)



