


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Przedszkole Miejskie Nr 3 Ul. Krasickiego 1  59-225 Chojnów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Miejska Chojnów
		Wysłać bez pisma przewodniego 8914FE7701D3AB30 
Numer identyfikacyjny REGON  020548343	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	255 739,71	543 521,53	A Fundusz	186 278,55	338 138,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 296 145,92	2 762 852,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	255 739,71	543 521,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 109 867,37	-2 424 713,54
A.II.1 Środki trwałe	255 739,71	543 521,53	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 040,00	2 040,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 109 867,37	-2 424 713,54
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 040,00	2 040,00	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	141 615,96	465 906,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	112 083,75	75 574,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	252 129,54	275 090,37
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	252 129,54	275 090,37
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36,96	6 066,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 011,00	17 638,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	92 568,54	99 754,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81 497,31	82 233,86

Sylwia Gagorowska  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Faluta-Borys  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8914FE7701D3AB30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	559,27	5 146,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	182 668,38	69 707,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	1 889,39	5 340,28	D.II.8 Fundusze specjalne	57 456,46	64 250,58
B.I.1 Materiały	1 889,39	5 340,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57 456,46	64 250,58
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	167 953,03	48 227,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122 680,55	54,61			
B.II.4 Pozostałe należności	45 272,48	48 172,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 825,96	16 140,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 825,96	16 140,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
8914FE7701D3AB30

Iwona Faluta-Borys  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>438 408,09</b>	<b>613 229,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>438 408,09</b>	<b>613 229,34</b>

\_\_\_\_\_  
Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
8914FE7701D3AB30

\_\_\_\_\_  
Iwona Faluta-Borys  
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
8914FE7701D3AB30

Iwona Faluta-Borys  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 3 Ul. Krasickiego 1 59-225 Chojnów		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON <b>020548343</b>			Wysłać bez pisma przewodniego D2AD8853B45B5A1E 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		206 936,25	249 902,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		160 528,00	195 082,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		46 408,25	54 820,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		2 321 135,89	2 677 891,33
B.I.	Amortyzacja		671,16	10 996,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		256 173,42	300 713,37
B.III.	Usługi obce		33 749,66	71 211,17
B.IV.	Podatki i opłaty		3 699,30	4 628,82
B.V.	Wynagrodzenia		1 650 818,89	1 869 572,16
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		374 606,90	418 567,33
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 416,56	2 202,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-2 114 199,64	-2 427 989,33
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		4 302,46	2 396,54
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 302,46	2 396,54
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Faluta-Borys  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 109 897,18</b>	<b>-2 425 592,79</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>29,81</b>	<b>879,25</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	29,81	879,25
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 109 867,37</b>	<b>-2 424 713,54</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 109 867,37</b>	<b>-2 424 713,54</b>

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Faluta-Borys  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

D2AD8853B45B5A1E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Strona 2 z 3


\_\_\_\_\_  
Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Iwona Faluta-Borys  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

D2AD8853B45B5A1E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 3 Ul. Krasickiego 1 59-225 Chojnów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>020548343</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B60B1F9A5D8CBA1E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 885 071,41	2 296 145,92	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 136 585,07	2 633 006,99	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 136 585,07	2 503 035,29	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	129 971,70	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 725 510,56	2 166 300,40	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 677 731,80	2 109 867,37	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 746,03	56 292,17	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
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	32,73	140,86	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 296 145,92	2 762 852,51	

Sylvia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Faluta-Borys  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 109 867,37	-2 424 713,54
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 109 867,37	-2 424 713,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	186 278,55	338 138,97

\_\_\_\_\_  
Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Iwona Faluta-Borys  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Iwona Faluta-Borys  
kierownik jednostki

**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,

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 sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Chojnów, dnia 27.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Sylwia Gągorowska*

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

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**

*mgr Iwona Faluta - Borys*

.....  
(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 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.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

~~mgr inż. Sylwia Szarowska~~ .....

(Pieczęć i podpis)  
Osoby odpowiedzialnej za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**

~~mgr Joanna Faluta-Borjś~~ .....

(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
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	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	
<b>D.</b>	<b>Koszty</b>	
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)

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Luiza Faluta - Borys

Chojnów, dnia 27.03.2023r.  
(data)



### 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
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	
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	
<b>D.</b>	<b>Koszty</b>	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	3.411,10
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 Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Luona Faluta - Borys

Chojnów, dnia 27.03.2023r.  
(data)

### 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
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	
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	
<b>D.</b>	<b>Koszty</b>	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	4.184,60
4.	Podatki i opłaty	3.996,45
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 Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Luana Faluta - Borys

Chojnów, 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

### Arkusze 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 Gągorowska

.....  
(główny księgowy)

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Iwona Faluta - Borjs

Chojnow, dnia 27.03.2023r.  
(data)

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 Iwona Faluta - 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 początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			z zakupu bezpośredniego	przejście do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a) Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania b)	4.655,07			8.587,54				13.242,61
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	2.040,00							2.040,00
		218.827,96		131.339,80	140.167,78				490.335,54
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	63.779,57			28.638,65				92.418,22
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr inż. Sylwia Głogorowska  
mgr Tuona Faluta - Borys

**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3  
W CHOJNOWIE**  
59-225 Chojnów, ul. Krasickiego 1  
NIP 691-21-25-361 Id. 020548343  
tel./fax 076 81-88-490

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 początku roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenie z tytułu:		aktualizacji wyceny	Zmniejszenia amortyzacji	likwidacja (koszty)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	pozaplanowej						
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	2.040,00						2.040,00	465.906,82	
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	218.827,96				10.306,13		490.335,54	75.574,71	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	63.779,57				2.058,28		92.418,22		
4.										

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr inż. Sylwia Gągorowska

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**

mgr Iwona Fajluta - Borys

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3  
W CHOJNOWIE  
59-225 Chojnów, ul. Krasińskiego 1  
NIP 691-21-25-361 Id. 020548343  
tel./fax 076 81-88-490

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)	Opis 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 PRZEDSZKOLA

mgr Iwona Faluta - Borys

**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	<b>275.093,20</b>	<b>D</b>

GŁÓWNY KSEGOVY DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
mgr inż. Sylwia Gagorowska mgr Iwona 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 ZFSS	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						
<b>Razem</b>						<b>16.140,08</b>

**GLÓWNY KASJEROWY**  
mgr inż. Sylwia Gągorowska

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA**

mgr Lucyna Faluta - Borys

**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						<b>0,00</b>

\*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 Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSKOLE

mgr Iwona Faluta - Borys

**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	Pożyczki mieszkaniowe		31.12.2022		X	48.110,50
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi							<b>64.370,36</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gagorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Iwona Faluta - Borys

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.	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>						<b>6.066,92</b>
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.	<b>Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>						<b>117.395,61</b>
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. zdow. 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. zdow. 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	
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>						<b>82.233,86</b>	
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	
		Dopł.um.zlec.	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	29,41	
4.	Pozostałe tytuły						<b>69.396,81</b>	
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								<b>275.093,20</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Iwona Faluta - Boris

**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
<b>Razem przychody</b>	<b>x</b>	<b>54.820,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Jolanta Faluta - Borys