

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Przedszkole Miejskie Nr 1</b> ul. Wojska Polskiego nr 1  59-225 Chojnów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Miejska Chojnów
		Wysłać bez pisma przewodniego 52C744824E422B93 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>020548314</b>	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	238 888,77	298 327,45	A Fundusz	85 700,16	112 118,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 070 180,98	2 291 959,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	238 888,77	298 327,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 984 480,82	-2 179 840,93
A.II.1 Środki trwałe	238 888,77	298 327,45	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	30 700,60	30 700,60	A.II.2 Strata netto (-)	-1 984 480,82	-2 179 840,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	30 700,60	30 700,60	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	160 350,36	219 433,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	47 837,81	48 193,75	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	215 714,32	236 937,90
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	215 714,32	236 937,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	890,45	3 634,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 568,00	15 496,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	78 667,65	95 698,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 513,59	76 385,59

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Spes

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

52C744824E422B93



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	118,00	0,00
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	62 525,71	50 728,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	3 232,98	5 085,19	D.II.8 Fundusze specjalne	38 956,63	45 723,57
B.I.1 Materiały	3 232,98	5 085,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 956,63	45 723,57
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	46 096,10	43 772,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10,00	10,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 236,10	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	25 850,00	43 762,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 196,63	1 871,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 196,63	1 871,57			
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)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Lucyna Spes

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

52C744824E422B93



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>301 414,48</b>	<b>349 056,21</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>301 414,48</b>	<b>349 056,21</b>

\_\_\_\_\_  
 Sylwia Gagorowska  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-03-30  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 52C744824E422B93

\_\_\_\_\_  
 Lucyna Spes  
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)  
SJO BeSTia

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
52C744824E422B93

Lucyna Spes  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 1 ul. Wojska Polskiego nr 1 59-225 Chojnów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON <b>020548314</b>			Wysłać bez pisma przewodniego C4C3F6D8BCFA47FD 	
			<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>		168 491,00	204 478,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		136 157,00	170 538,00
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		32 334,00	33 940,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		2 153 328,33	2 386 400,13
B.I.	Amortyzacja		610,00	15 758,82
B.II.	Zużycie materiałów i energii		254 937,95	274 461,30
B.III.	Usługi obce		34 088,36	55 949,52
B.IV.	Podatki i opłaty		3 699,30	5 008,66
B.V.	Wynagrodzenia		1 510 456,83	1 644 780,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		348 082,53	388 712,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 453,36	1 729,47
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>		-1 984 837,33	-2 181 922,13
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		333,74	1 351,67
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		333,74	1 351,67
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Spes  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

C4C3F6D8BCFA47FD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

Strona 1 z 3



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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 984 503,59	-2 180 570,46
G.	Przychody finansowe		22,77	729,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II.	Odsetki		22,77	729,53
G.III.	Inne		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe		0,00	0,00
H.I.	Odsetki		0,00	0,00
H.II.	Inne		0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 984 480,82	-2 179 840,93
J.	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-1 984 480,82	-2 179 840,93

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Spes  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

C4C3F6D8BCFA47FD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

Strona 2 z 3



Sylwia Gągorowska  
główny księgowy


SJO BeSTia

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

C4C3F6D8BCFA47FD

Lucyna Spes  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie Nr 1 ul. Wojska Polskiego nr 1 59-225 Chojnów		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON <b>020548314</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 7F3619FE9761FAF7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			1 769 936,05	2 070 180,98
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			2 092 739,40	2 241 354,37
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			2 092 739,40	2 241 354,37
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	0,00
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			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			1 792 494,47	2 019 576,11
I.2.1. Strata za rok ubiegły			1 759 803,01	1 984 480,82
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			32 676,47	35 013,83
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			14,99	81,46
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			2 070 180,98	2 291 959,24

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Spes  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

7F3619FE9761FAF7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

Strona 1 z 3



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 984 480,82	-2 179 840,93
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 984 480,82	-2 179 840,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	85 700,16	112 118,31

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Spes  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

7F3619FE9761FAF7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

Strona 2 z 3



Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Lucyna Spes  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

7F3619FE9761FAF7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30



**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**  
*L. Spes*  
**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 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**

.....mgr inż. Sylwia Gągorowska.....

(Pieczęć i podpis)  
Osoby odpowiedzialnej za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**DYREKTOR**

*Lucyna Spes*  
**mgr Lucyna Spes**

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor



### 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
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	2.366,00
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. Justyna Jagorowska*

DYREKTOR

*Lucyna Spes*  
mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.  
(data)



### 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
<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	3.818,57
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 Czaprowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.  
(data)



### 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
<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	3.470,45
4.	Podatki i opłaty	6.589,68
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) Jagorowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.  
(data)



### Arkusze 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 Gajgorowska

(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes

Chojnów, dnia 23.03.2023r.  
(data)



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

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 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

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
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) b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej c) urządzenia techniczne i maszyny d) środki transportu e) inne środki trwałe	30.700,00								30.700,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	200.464,94	54.961,40							255.426,34
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	63.559,59					24.400,00			87.959,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Sławo Gągorowska

DYREKTOR  
mgr Lucyna Spes



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

Lp.	Opis grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenie z tytułu:		aktualizacji wyceny	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	pozaplanowej		amortyzacji	likwidacja (koszty)			
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	200.464,94				5.011,62		255.426,34	219.433,10	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	63.559,59				10.747,20		87.959,59	48.193,75	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Czapkowska

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 7

do instrukcji sporządzenia  
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 KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes



**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	<b>236.937,90</b>	<b>D</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Sylwia Gągorowska*

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 9  
 do instrukcji sporządzenia  
 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						
<b>Razem</b>						<b>1.871,57</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr inż. Sylwia Głogowska

**DYREKTOR**

mgr Lucyna Spes



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						<b>10,00</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 Gagorowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes



**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						<b>10,00</b>
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						<b>45.633,57</b>
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							<b>45.643,57</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr inż. Sylwia Gągorowska

**DYREKTOR**  
 mgr Lucyna Spes



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>3.634,45</b>
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.	<b>Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>						<b>111.194,29</b>
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. zdow. DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2022		X	3.160,39
2.14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. m-c XII.22	R: 80104 § 4170	31.12.2022		X	251,74
2.15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. 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	
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>						<b>76.385,59</b>	
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						<b>38.956,63</b>	
4.1		851-01		31.12.2022		X	45.723,57	
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi								<b>236.937,90</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

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
<b>Razem przychody</b>	x	<b>33.940,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Jagorowska

DYREKTOR

mgr Lucyna Spes