

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1 W CHOJNOWIE</b> ul. Wojska Polskiego 18 59-225 Chojnów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miejska Chojnów
		Wysłać bez pisma przewodniego 67E079EE3896CEDE 
Numer identyfikacyjny REGON <b>020548314</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	298 327,45	281 194,59	A Fundusz	112 118,31	55 640,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 291 959,24	2 664 534,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	298 327,45	281 194,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 179 840,93	-2 608 893,89
A.II.1 Środki trwałe	298 327,45	281 194,59	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 (-)	-2 179 840,93	-2 608 893,89
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	219 433,10	213 047,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	48 193,75	37 446,55	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	236 937,90	289 598,01
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	236 937,90	289 598,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 634,45	9 693,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 496,00	20 682,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 698,29	111 067,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 385,59	90 296,85

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)  
SJO BeSTia

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
67E079EE3896CEDE

Iwona Parzonka  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	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	50 728,76	64 043,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 085,19	5 896,16	D.II.8 Fundusze specjalne	45 723,57	57 858,45
B.I.1 Materiały	5 085,19	5 896,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 723,57	57 858,45
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	43 772,00	55 299,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10,00	355,30			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	43 762,00	54 944,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 871,57	2 847,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 871,57	2 847,95			
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)

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Parzonka  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

67E079EE3896CEDE

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>349 056,21</b>	<b>345 238,50</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>349 056,21</b>	<b>345 238,50</b>

Sylwia Gałorowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
67E079EE3896CEDE

Iwona Parzonka  
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
67E079EE3896CEDE

Iwona Parzonka  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1 W CHOJNOWIE</b> ul. Wojska Polskiego 18 59-225 Chojnów		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: <b>Gmina Miejska Chojnów</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>020548314</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>0EECE0620CE2DFD3</b> 	
			<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>		204 478,00	249 837,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		170 538,00	210 660,00
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		33 940,00	39 177,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		2 386 400,13	2 860 200,07
B.I.	Amortyzacja		15 758,82	17 132,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii		274 461,30	351 824,40
B.III.	Usługi obce		55 949,52	91 438,71
B.IV.	Podatki i opłaty		5 008,66	12 801,57
B.V.	Wynagrodzenia		1 644 780,35	1 920 702,63
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		388 712,01	447 912,62
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 729,47	1 512,28
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	16 875,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-2 181 922,13	-2 610 363,07
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 351,67	476,51
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 351,67	476,51
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Parzonka  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

0EECE0620CE2DFD3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

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.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 180 570,46	-2 609 886,56
G.	<b>Przychody finansowe</b>	729,53	992,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	729,53	992,67
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-2 179 840,93	-2 608 893,89
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-2 179 840,93	-2 608 893,89

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Parzonka  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

0EECE0620CE2DFD3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień


Iwona Parzonka  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

0EECE0620CE2DFD3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.26

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1 W CHOJNOWIE</b> ul. Wojska Polskiego 18 59-225 Chojnów		<b>Gmina Miejska Chojnów</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>020548314</b>		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F3DE81AA1401E978</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 070 180,98	2 291 959,24
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 241 354,37	2 592 377,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 241 354,37	2 592 377,81
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)	2 019 576,11	2 219 802,67
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 984 480,82	2 179 840,93
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	35 013,83	39 957,71
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	81,46	4,03
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 291 959,24	2 664 534,38

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Parzonka  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 179 840,93	-2 608 893,89
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 179 840,93	-2 608 893,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	112 118,31	55 640,49

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

\_\_\_\_\_  
2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Iwona Parzonka  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Sylwia Gągorowska  
główny księgowy

2024-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Parzonka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1 W CHOJNOWIE</b>  ul. Wojska Polskiego 18 59-225 Chojnów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Gmina Miejska Chojnów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>020548314</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

2024.03.26  
rok mies. dzień

Iwona Parzonka  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

2024.03.26  
rok mies. dzień

Iwona Parzonka  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie	
1.2	siedzibę jednostki	
	59-225 Chojnów	
1.3	adres jednostki	
	ul. Wojska Polskiego 18	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie działa na podstawie ustawy o systemie oświaty. Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności): Działalność Podstawowa: <ul style="list-style-type: none"><li>• wychowanie</li><li>• opieka</li><li>• bezpieczeństwo</li></ul> Działalność drugorzędna: <ul style="list-style-type: none"><li>• zapewnienie jak najlepszego całościowego rozwoju dziecka</li></ul>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

	<p>Księgi rachunkowe obejmują: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz). Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1. Środki trwałe oraz WNiP wycenia się wg ceny nabycia, zakupu. W przypadku darowizny wg wartości godziwej w dniu otrzymania, natomiast w przypadku otrzymania wycenia się wg wartości określonej w protokole przekazania.</p> <p>2. Przyjęto w jednostce metodę liniową umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>3. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Środki trwałe oraz WNiP o wartości do 10 000,00zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>5. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki, środki dydaktyczne, meble, dywany, odzież.</p> <p>6. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – nie wystąpiły.</p> <p>7. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według ich wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.</p> <p>8. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>9. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się szczególności w odniesieniu do: - należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna.</p> <p>10. Środki na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>11. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>12. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Inventaryzację środków trwałych przeprowadza się raz na 4 lata.</p>	
5.	inne informacje	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, WNiP został przedstawiony w załączniku nr 5 i 6.	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Nie występują	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie występują	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Nie dot.	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Nie występują	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie występują	

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
	Nie występują	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Nie występują	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	Nie występują	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Nie występują	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie występują	
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie występują	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie występują	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie	
	Nie występują	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>nagrody jubileuszowe – 50.729,54 zł,</b> <b>odprawy emerytalne – 41.560,47 zł,</b> <b>odprawa z tyt. zmian org. – 0,00 zł,</b> <b>ekwiwalent za urlop – 0,00 zł.</b>	
1.16.	inne informacje	
	Nie występują	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie występują	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Nie występują	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie występują	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Nie występują	
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Sylwia Gągorowska*

Sylwia Gągorowska  
(główny księgowy)

.....2024-03-26.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1

*Iwona Parzonka*  
mgr Iwona Parzonka

Iwona Parzonka  
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	kwota
1.	Umorzenie środków trwałych	92.891,94
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	242.002,74
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13.673,67
4.	Środki trwałe	343.385,93
5.	Pozostałe środki trwałe	242002,74
6.	Wartości niematerialne i prawne	13.673,67

Chojnów, 26 marca 2024r.



# **INFORMACJA DODATKOWA**

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

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE

NR 1 W CHOJNOWIE

UL. W. POLSKIEGO 18

59-225 CHOJNÓW

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01.01.2023r. – 31.12.2023r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Chojnowie ul. W. Polskiego 18 z siedzibą w Chojnowie za rok 2023, 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 26.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Sylwia Gagarowska*

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

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*Stamula*  
**mgr Iwona Parzonka**

.....  
(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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2013 r. poz.289 z póź.zm.).

Chojnów, dnia 26.03.2024r.  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Sylwia Gągorowska*

(Pieczęć i podpis)  
Osoby odpowiedzialnej za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*Sparzonka*  
**mgr Iwona Parzonka**

(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor

GINA MIEJSKA CHOJNÓW  
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1  
W CHOJNOWIE  
59-225 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18  
NIP 694-10-01-727  
tel./fax 76 81 83 059

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

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	2.030,00
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
<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

Chojnów, dnia 26.03.2024r.  
(data)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*Parzonka*  
mgr Iwona Parzonka

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

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

Wyszczególnienie		Kwota
<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	12.660,12
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

Chojnów, dnia 26.03.2024r.  
(data)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*Parzonka*  
mgr Iwona Parzonka

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

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkańciewej

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	3.425,40
3.	Usługi obce	5.452,47
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**.....  
(główny księgowy)  
mgr inż. Sylwia Gągorowska

Chojnów, dnia 26.03.2024r.  
(data)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*J. Parzonka*  
mgr Iwona Parzonka



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

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej .....

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

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Sylwia Gągorowska*

.....  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*Parzonka*  
mgr Iwona Parzonka

Chojnów, dnia 26.03.2024r.  
(data)

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

*Iwona Parzonka*  
mgr Iwona Parzonka

Chojnów dnia, 26.03.2024r.

(data)

**GINA 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 5  
 do instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Miasta Chojnowa

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

L p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	
			z zakupu bezpośredniego	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja		inne.
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a) Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania b)										
2.	Środki trwałe, w tym: a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów) 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
		255.426,34									255.426,34
		87.959,59									87.959,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNY KSIĘGOWY  


mgr inż. Sylwia Gągorowska

**DYREKTOR**  
 Przeszkola Miejskiego Nr 1  
  
 mgr Iwona Parzonka

GMINA MIEJSKA CHOJNÓW  
PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1  
W CHOJNOWIE

50-205 Chojnowo, ul. Wolności, Poczta 18

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

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenie z tytułu:		aktualizacji wyceny	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	pozaplanowej		likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a)	071 20								
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	brate wone note (35. 98324)			m-c 42. 378,90		071			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	255.426,34 87.959,59 30.765,84			6385,66 10.747,20 50.513,04		255.426,34 87.959,59 50.513,04	213.047,44 37.446,55		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KASZEGOWY

mgr inż. Sylwia Gęgorowska

DYREKTOR  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
Sporządzone  
mgr Iwona Parzonka

**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 31.12.2023r.**

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	54.920,50		B.II.4	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Sylwia Jagodzińska*

**DYREKTOR**  
 Przeszkola Miejskiego Nr 1  
*Perabe*  
 mgr Iwona Parzonka

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

**Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023r.**

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	Poz. w bilansie
1.	201-002	Rozrachunki z dostawcami	5.808,79	D.II.1
2.	201-003	Rozrachunki z dostawcami	2.474,32	D.II.1
3.	201-015	Rozrachunki z dostawcami	1.055,01	D.II.1
4.	201-042	Rozrachunki z dostawcami	355,30	D.II.1
5.	225-01	Rozrachunki z budżetami	20.682,00	D.II.2
6.	229-01	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	84.794,29	D.II.3
7.	229-02	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	21.987,98	D.II.3
8.	229-03	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	4.285,02	D.II.3
9.	231-01	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	90.296,85	D.II.3
10.	851-01	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57.858,45	D.II.8
x	x	Ogółem	<b>289.598,01</b>	<b>D</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Sylwia Gągorowska*

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*Parzonka*  
**mgr Iwona Parzonka**

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 01.01.2023r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2023 r.
1.	Środki pieniężne w kasie					
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1	Rachunek środków funduszu socjalnego	135- Rachunek ZFŚS	1.871,54	132.963,00	130.115,05	2.847,95
2.2.						
2.3						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2						
Razem						2.847,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR

Przedszkola Miejskiego Nr 1

mgr Iwona Parzonka

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 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 31.12.2023 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.	Piekarnia Kupczyk		R:80104 §4210		X	355,30
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi						355,30

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
mgr Iwona Parzonka

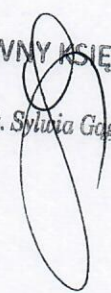


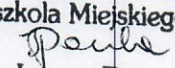
**GMINA MIEJSKA CHOJNÓW**  
**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 1**  
**W CHOJNOWIE**  
 59-225 Chojnów, ul. Wojska Polskiego 18  
 NIP 694-10-01-727  
 tel./fax 76 81 88 059

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

**Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2023r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tyt. dost. i u						<b>355,30</b>
1.1	201-126		R: 80104 § 4210	31.12.2023		X	355,30
						X	
						X	
2.	Należności od budżetów						
2.1							
2.2							
3.	Pozostałe należności						<b>57.792,45</b>
3.1	135	Środki pieniężne na rach. bank.		31.12.2023		X	2.847,95
3.2	234	Pożyczki mieszkaniowe		31.12.2023		X	54.920,50
3.3	240	Ubezpieczenie NAU		31.12.2023		X	24,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 r. jest realne i wynosi							<b>58.147,75</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr inż. Sylwia Gągorowska

**DYREKTOR**  
 Przedszkola Miejskiego Nr 1  
  
 mgr Iwona Parzonka

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>						<b>9.693,42</b>
1.1	Piekarnia Kupczyk	Wyżywienie	R: 80104 § 4210	31.12.2023		X	355,30
1.2	PGNiG	Paliwo gazowe	R: 80104 § 4260	31.12.2023		X	5.808,79
1.3	TAURON	Energia	R: 80104 § 4260	31.12.2023		X	2.474,32
1.4	Gmina Miejska Chojnów	Odpady komunalne	R: 80104 § 4520	31.12.2023		X	1.055,01
2.	<b>Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>						<b>131.749,29</b>
2.1	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.23r.	R:80104 § 4010	31.12.2023		X	2.514,00
2.2.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2023		X	4.224,00
2.3.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.23	R: 80104 § 4170	31.12.2023		X	310,00
2.4.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.23r.	R:80104 § 4790	31.12.2023		X	4.671,00
2.5.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R:80104 § 4800	31.12.2023		X	8.963,00
2.6.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.23r.	R: 80104 § 4010	31.12.2023		X	7.821,40
2.7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2023		X	6.200,87
2.8.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.23	R: 80104 § 4170	31.12.2023		X	410,15
2.9.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.23	R:80104 § 4790	31.12.2023		X	11.910,22
2.10.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R:80104 § 4800	31.12.2023		X	11.867,08
2.11.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. Zakładu XII.23+ DWR	R: 80104 § 4110	31.12.2023		X	46.584,57
2.12.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.23	R: 80104 § 4010	31.12.2023		X	4.499,91
2.13.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2023		X	3.512,51
2.14.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. m-c XII.23	R: 80104 § 4170	31.12.2023		X	290,91

2.15.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. m-c XII.23	R:80104 § 4790	31.12.2023		X	6.962,47
2.16.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. DWR	R:80104 § 4800	31.12.2023		X	6.722,18
2.17.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. FP XII.23 + DWR	R: 80104 § 4120	31.12.2023		X	4.285,02
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>						<b>90.296,85</b>
3.1		DWR netto	R: 80104 § 4040	31.12.2023		X	31.291,35
3.2		DWR netto	R: 80104 § 4800	31.12.2023		X	59.005,50
4.	Pozostałe tytuły						<b>57.858,45</b>
4.1		851-01		31.12.2023		X	57.858,45
Saldo końcowe na dzień 31.12.2022 r. jest realne i wynosi							<b>289.598,01</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1

mgr Iwona Parzonka

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 31.12.2023 r

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
Wpływy z opłat z wychowania przedszkolnego	0660	39.177,00
<b>Razem przychody</b>	x	<b>39.177,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr inż. Sylwia Gagorowska*

**DYREKTOR**  
Przedszkola Miejskiego Nr 1  
*Ilona Parzonka*  
mgr Iwona Parzonka