

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3 W CHOJNOWIE ul. Krasickiego 1 59-225 Chojnów 020548343 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat Gmina Miejska Chojnów ul. pl. Zamkowy 1 59-225 Chojnów	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	673 209,32	665 908,57	A. Fundusze	440 673,93	407 585,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 112 973,91	3 691 175,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	673 209,32	665 908,57	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 672 299,98	-3 283 590,47
1. Środki trwałe	673 209,32	665 908,57	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	2 040,00	2 040,00	2. Strata netto (-)	2 672 299,98	3 283 590,47
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 040,00	2 040,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	587 061,36	571 446,67	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	84 107,96	92 421,90	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	293 963,71	329 869,65
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	293 963,71	329 869,65
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 562,12	1 232,73
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	22 845,00	28 639,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	117 391,88	131 593,92
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	90 645,35	101 811,21
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 600,00	4 085,97
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	61 428,32	71 546,17	8. Fundusze specjalne	52 919,36	62 506,82
I. Zapasy	8 256,96	9 039,35	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	52 919,36	62 506,82
1. Materiały	8 256,96	9 039,35	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	45 360,00	49 140,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	45 360,00	49 140,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 811,36	13 366,82			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 811,36	13 366,82			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	734 637,64	737 454,74	Suma pasywów	734 637,64	737 454,74

Sylvia Gągorowska
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Faluta- Borys
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3 W CHOJNOWIE ul. Krasickiego 1 59-225 Chojnów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Miejska Chojnów ul. pl. Zamkowy 1 59-225 Chojnów	
Numer identyfikacyjny REGON 020548343	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	287 569,50	297 792,61
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	231 390,00	236 928,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	56 179,50	60 864,61
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 966 339,50	3 583 844,11
I.	Amortyzacja	15 289,81	18 075,80
II.	Zużycie materiałów i energii	365 042,44	385 545,28
III.	Usługi obce	36 738,57	73 789,24
IV.	Podatki i opłaty	10 971,17	11 456,59
V.	Wynagrodzenia	2 043 906,51	2 472 448,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	474 949,47	619 214,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 441,53	3 314,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 000,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 678 770,00	-3 286 051,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 976,61	2 398,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	4 976,61	2 398,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 673 793,38	-3 283 653,21
G.	Przychody finansowe	1 493,41	62,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 493,41	62,74
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 672 299,98	-3 283 590,47
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)	-2 672 299,98	-3 283 590,47

Sylwia Gągorowska
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Faluta- Borys
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3 W CHOJNOWIE ul. Krasickiego 1 59-225 Chojnów Numer identyfikacyjny REGON 020548343		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		Adresat Gmina Miejska Chojnów ul. pl. Zamkowy 1 59-225 Chojnów	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				2 762 852,51	3 112 973,91
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				2 831 180,53	3 311 919,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				2 831 180,53	3 311 919,09
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				2 481 059,13	2 733 717,44
2.1. Strata za rok ubiegły				2 424 713,54	2 672 299,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				56 331,98	61 412,87
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia				13,61	4,59
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				3 112 973,91	3 691 175,56
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-2 672 299,98	-3 283 590,47
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				2 672 299,98	3 283 590,47
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)				440 673,93	407 585,09

Sylwia Gągorowska
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Faluta- Borys
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie
1.2	siedzibę jednostki
	59-225 Chojnów
1.3	adres jednostki
	ul. I. Krasickiego 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie działa na podstawie ustawy o systemie oświaty. Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności): Działalność Podstawowa: • wychowanie • opieka • bezpieczeństwo Działalność drugorzędna: • zapewnienie jak najlepszego całościowego rozwoju dziecka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe – 36.694,04 zł, odprawy emerytalne – 63.504,00 zł, odprawa z tyt. zmian org. – 0,00 zł, ekwiwalent za urlop – 0,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie występują

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

Sylwia Gągorowska
(główny księgowy)

.....2025-03-28.....
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Faluta- Borys
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	kwota
1.	Umorzenie środków trwałych	74.637,84
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	293.623,83
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15.272,61
4.	Środki trwałe	738.506,41
5.	Pozostałe środki trwałe	293.623,83
6.	Wartości niematerialne i prawne	15.272,61

Chojnów, 28 marca 2025r.

INFORMACJA DODATKOWA

**PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3
W CHOJNOWIE**
59-225 Chojnów, ul. Krasickiego 1
NIP 6912125361 Id. 020548343
tel./fax 76 81 88 490

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE

Nr 3 w CHOJNOWIE

UL. I. KRASICKIEGO 1

59-225 CHOJNÓW

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2024r. – 31.12.2024r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie ul. I. Krasickiego 1 z siedzibą w Chojnowie za rok 2024, 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 28.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

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

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie
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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2024 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 28.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr inż. Sylwia Gągorowska.....
(Pieczęć i podpis)
Osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie
mgr Luana Paluta-Borys

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole miejskie Nr 3 w Chojnowie
Nazwa Jednostki powiązanej: Miejski Ośrodek pomocy Społecznej w Chojnowie

	Wyszczególnienie	Kwota
A.	Przychody	4.894,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Pozostałe przychody operacyjne	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr inż. Sylwia Gągorowska

Chojnów, dnia 28.03.2025r.
(data)

DYREKTOR

Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

mgr Joanna Faluta-Borys

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	10.659,24
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)

Chojnów, dnia 28.03.2025r.
(data)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie
mgr Iwona Faluta-Borys

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży	
2.	Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
D.	Koszty	
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	5.335,94
3.	Usługi obce	7.077,94
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) J. Jęgorowska

Chojnów, dnia 28.03.2025r.
(data)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie
mgr Iwona Faluta-Borys

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

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

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

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gogorowska

.....
(główny księgowy)

Chojnów, dnia 28.03.2025r.
(data)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie
mgr Iwona Faluta-Borys

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:

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 3 w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

.....
(główny księgowy)

Chojnów dnia, 28.03.2025r.

(data)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie
mgr Iwona Faluta-Borys

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

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

L p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początku roku obrotowego 01.01.2024	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024
			z zakupu bezpośredniego	przejęcie do użytkowania środków trwałych użytkowanych w wyniku inwestycji	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne.
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a) Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	13.242,61	2.030,00							
	b)									
2.	Środki trwałe, w tym:									
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2.040,00								2.040,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	624.587,54								624.587,54
	c) urządzenia techniczne i maszyny	103.143,82	10.775,50							113.918,87
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Grzegorzewska

DYREKTOR

Przedsiębiorstwa Miejskie w Chojnowie

mgr inż. Katarzyna Faluta-Borys

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 01.01.2024	Zwiększenie z tytułu:			Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024	Wartość składników majątku netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowanej	amortyzacji pozaplanowej	aktualizacji wyceny	amortyzacji	likwidacja			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:									
	a)									
2.	Środki trwałe, w tym:									
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2.040,00						2.040,00		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37.526,18	15.614,69					53.140,87	571.446,67	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	19.035,86	2.461,11					21.496,97	92.421,90	
	d) środki transportu									
	e) inne środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR
 Przewodnicząca Rady Miasta w Chojnowie
 mgr Lucyna Faluta-Borys

PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3
W CHOJNOWIE
39-225 Chojnów, ul. Krasickiego 1
NIP 6912125361 Id. 020548343
tel./fax 76 81 88 490

Załącznik nr 7

do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2024r.	Poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II
1	234	Rozrachunki z pracownikami	49.140,00		B.II.4	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Sylwia Gęgorowska

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa W Chojnowie
mgr Iwona Patula-Borys

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	Poz. w bilansie
2	201-078	Rozrachunki z dostawcami	307,50	D.II.1
3	201-016	Rozrachunki z dostawcami	36,96	D.II.1
5	201-048	Rozrachunki z dostawcami	888,27	D.II.1
6	225-01	Rozrachunki z budżetami	28.639,00	D.II.2
7	229-01	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	99.650,78	D.II.3
8	229-02	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	26.508,38	D.II.3
9	229-03	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	5.434,76	D.II.3
10	231-01	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	101.811,21	D.II.3
11	240-08	Zajęcia sądowe	1.113,81	D.II.5
12	240-06	PPK pracowników	1.698,37	D.II.5
13	240-07	PPK zakładu pracy	1.273,79	D.II.5
18	851-01	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62.506,82	D.II.8
x	x	Ogółem	329.869,65	D

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR
Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie
mgr Iwona Faluta-Borys

Informacja o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2024r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2024 r.
1.	Środki pieniężne w kasie					
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1	Rachunek środków funduszu socjalnego	135- Rachunek ZFŚS	7.811,36	191.766,08	178.399,26	13.366,82
2.2.						
2.3						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2						
Razem						13.366,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR
Przedsiębiorstwa Nr 3 w Chojnowie
mgr inż. Jolanta Faluta-Borys

Protokół inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 r. jest realne i wynosi						0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY REKTOR
Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie
mgr inż. Sylwia Gagon
mgr inż. Katarzyna Falaś-Boręs

Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2024 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						X	
1.2							
2.							
2.1							
2.2							
3.	Pozostałe należności						62.506,82
3.1	135	Środki pieniężne na rach. bank.		31.12.2024		X	13.366,82
3.3	234	Pozyczki i pożyczki		31.12.2024		X	49.140,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi							62.506,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Chojnowie
mgr inż. Sylwia Gągorowska mgr Izabela Palata-Borys

Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						1.232,73
1.1	Orange Polska S.A.	Monitoring pożarowy	R: 80104 § 4300	31.12.2024		X	307,50
1.2	Polkomtel Sp. z o.o.	Telefon	R: 80104 § 4360	31.12.2024		X	36,96
1.3	Urząd Miejski	Odpady komunalne	R: 80104 § 4520	31.12.2024		X	888,27
2.	Zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						160.232,92
2.1	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.24r.	R:80104 § 4010	31.12.2024		X	3.099,00
2.2	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.24r.	R: 80104 § 4170	31.12.2024		X	0,00
2.3	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2024		X	5.686,00
2.4	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy m-c XII.24r.	R:80104 § 4790	31.12.2024		X	9.476,00
2.5	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy DWR	R: 80104 § 4800	31.12.2024		X	10.378,00
2.6	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.24	R: 80104 § 4010	31.12.2024		X	10.638,44
2.7	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.24	R: 80104 § 4170	31.12.2024		X	377,55
2.8	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2024		X	7.465,00
2.9	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika m-c XII.24	R:80104 § 4790	31.12.2024		X	14.731,52
2.10	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. pracownika DWR	R: 80104 § 4800	31.12.2024		X	13.606,60
2.11	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. społ. Zakładu XII.24+ DWR	R: 80104 § 4110	31.12.2024		X	52.831,67
2.12	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.24	R: 80104 § 4010	31.12.2024		X	5.971,60
2.13	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. DWR	R: 80104 § 4040	31.12.2024		X	4.228,60
2.14	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.24	R: 80104 § 4170	31.12.2024		X	213,86
2.15	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdow. pracownika XII.24	R:80104 § 4790	31.12.2024		X	8.386,81
2.16	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. zdrow. DWR	R: 80104 § 4800	31.12.2024		X	7.707,51

2.17	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Ubezp. FP XII.24 + DWR	R: 80104 § 4120	31.12.2024		X	5.434,76
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						101.811,21
3.1		DWR netto	R: 80104 § 4040	31.12.2024		X	35.402,33
3.2		DWR netto	R: 80104 § 4800	31.12.2024		X	66.408,88
4.	Pozostałe tytuły						66.592,79
4.1		851-01		31.12.2024		X	62.506,82
4.2	PPK pracowników+ zakładu pracy	240		31.12.2024		X	2.972,16
4.3	Zajęcia sądowe	DWR AiO 2024r.		31.12.2024		X	1.113,81
Saldo końcowe na dzień 31.12.2024 r. jest realne i wynosi							329.869,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR

Przedsiębiorstwa Miejskiego Nr 3 w Chojnowie
mgr Iwona Faluta-Borys

Struktura konta 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”

według stanu na dzień 31.12.2024 r

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
Wpływy z opłat z wychowania przedszkolnego	0660	60.864,61
Razem przychody	X	60.864,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Sylwia Gągorowska

DYREKTOR

mgr Iwona Faluta-Borys