

INFORMACJA DODATKOWA

**MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
W CHOJNOWIE**

**UL. KOLEJOWA 9
59-225 CHOJNÓW**

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. - 31.12.2023 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
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 przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 15.03.2024 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Elżbieta Balcerak

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

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Chojnowie
[Podpis]
Małgorzata Małach

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej* z siedzibą w Chojnowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Pomoc społeczna zlecona zgodnie z ustaleniami prowadzonymi przez wojewodę
- Pomoc społeczna zadania własne gminy
- Zadania z zakresy świadczeń rodzinnych
- Prowadzenie postępowania wobec dłużników alimentacyjnych.

Działalność drugorzędna:

- Współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz innymi instytucjami działającymi na rzecz mieszkańców Chojnowa

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz.U. z 2023r., poz. 901 z późn.zm.)
2. Ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2023r., poz. 390 z późn. zm.)
3. Ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 roku o ochronie zdrowia psychicznego (Dz.U. z 2022r., poz. 2123)
4. Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz.U. z

2021r, poz. 1249 z późn.zm.)

5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (Dz.U. z 2024r., poz. 146 z późn.zm.)
6. Ustawa z dnia 22 listopada 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 z późn. zm.)
7. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r. poz. 1270.)
8. Ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. z 2023 r., poz. 1993 z późn. zm.)
9. Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2024r., poz.177 z późn.zm.)
10. Ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz.U.z 2024r.,poz.246)
11. 10.Ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o udzielaniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2020 r. poz. 1297)

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 przez *Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie* 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 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz.342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według -

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

Udziały i akcje zostały wycenione według -.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności, natomiast należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej na podstawie art. 35b ust. 1 pkt 5 uor ze względu na niski stopień ściągальności – zarówno przeterminowane, jak i nieprzeterminowane – są należnościami wątpliwymi, dla których dokonano odpisu aktualizującego.

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według -.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 11.274 925,53 dotyczy:

- należności od dłużników alimentacyjnych.

Dnia 15.03.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Elżbieta Balcerak

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

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Chojnowie
Małgorzata Mała

.....
(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: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	4.674,89
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	4.674,89
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14	Inne	



..... mgr Elżbieta Balcerak
(główny księgowy)

15.03.2024.....
(data)

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

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	2.030,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2.030.00
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	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

(główny księgowy)

15.03.2024.....

(data)

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

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	9.100,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9.100,00
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	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

(główny księgowy)

15.03.2024.....

(data)

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

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Szkoła Podstawowa Nr 3

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	10.640,50
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10.640,50
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	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr *[podpis]* Balcerak

(główny księgowy)

15.03.2024.....

(data)

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

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Szkoła Podstawowa Nr 4

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	26.334,00
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	26.334,00
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	

.....


 mgr. Elżbieta Balcerak
 (główny księgowy)

15.03.2024.....
 (data)

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

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

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska Chojnów Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	2.206,04
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	2.206,04
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

(główny księgowy)

...15.03.2024.....

(data)

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

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: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:

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

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			0,00
.....			0,00

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej:

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

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			0,00
.....			0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balceruk

(główny księgowy)

15.03.2024

.....
(data)

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)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.
			z zakupu bezpośredniego	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	niedopłacone otrzymane	inne	niedopłacone przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	23 975,61	24 609,02						6 825,27		23 975,61
	a).....										
	b).....										
2.	Środki trwałe, w tym	530 119,52									530 119,52
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	11 227,50									11 227,50
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	510 867,12									510 867,12
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 966,00									5 966,00
	d) środki transportu										
	e) inne środki trwałe	2 058,90									2 058,90
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

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 01.01.2023r.	Zwiększenia z tyt.:			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023r.	Wartość składników majątkowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ z tytułu sprzedaży
			amortyzacji	pozaplanowej	aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazania	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	23 975,61	24 609,02				6 825,27		41 759,36	0,00	
a)											
2.	Środki trwałe, w tym:	210 530,39	12 771,68						223 302,07	306 817,45	
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)									11 227,50	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 505,49	12 771,68						215 277,17	295 589,95	
c)	urządzenia techniczne i maszynowy	5 966,00							5 966,00	0,00	
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	2 058,90							2 058,90	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

Załącznik nr 7
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2023 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	221	należności z tyt. dochodów	11391224,61	11 274 925,53	B.II.4	116 299,08
2.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	19 354,00	-	B.II.4	19 354,00
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
Razem			11 410 578,61	11 274 925,53		135 653,08

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

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

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2023 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	201	Rozrachunki z odbor.i dostawcami	3 541,14	D.II.1
2.	225	Rozrachunki z budżetami	11 880,00	D.II.2
3.	229	Pozostałe rozrachunki	48 590,98	D.II.3
4.	231	Rozrachunki z tyt.wynagrodzeń	82 562,24	D.II.4
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			146 574,36	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

Załącznik nr 9
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2023 r.	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:		6 148,43	2 096,88	-	2 096,88
2.1.		135 R-k fund.świad.socjalnych	6 148,43	2 096,88	-	2 096,88
2.2.						
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	-	-	-	-	-
4.	Inne środki pieniężne, w tym:	-	-	-	-	-
4.1.						
4.2.						
Razem			6 148,43	2 096,88	-	2 096,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

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 tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
1.1.							
....							
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
2.1.							
....							
3.	Pozostałe należności						11 410 578,61
3.1	konto 221						11 391 224,61
			85202 § 0970			zweryfikowano	70 998,09
			85214 § 0940			zweryfikowano	317,00
			85216 § 0940			zweryfikowano	15 343,85
			85502 § 0940			zweryfikowano	29 640,14
			85502 § 0920			zweryfikowano	3 555 605,72
			85502 § 0970			zweryfikowano	706 493,99
			85502 § 0980			zweryfikowano	7 012 825,82
3.2	konto 234					zweryfikowano	19 354,00
....							
saldo końcowe na dzień 31 12 2023 r. jest realne i wynosi							11 410 578,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

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.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						3 541,14
1.1.		f-ra energia elek.	85219 § 4260	31.12.2023		zweryfikowano	1 642,44
1.2.		f-ra IODO	85219 § 4300	31.12.2023		zweryfikowano	246,00
1.3.		f-ra przesyłki	85219 § 4300	31.12.2023		zweryfikowano	1 652,70
2.	Zobowiązania wobec budżetu i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						60 470,98
2.1.		nalicz.dodat.	85219,85228			zweryfikowano	60 470,98
....		wynagr.roczn.	85502,85504	31.12.2023			
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						82 562,24
3.1.		nalicz.dodat.	85219,85228			zweryfikowano	82 562,24
....		wynagr.roczn.	85502,85504	31.12.2023			
4.	Pozostałe tytuły						
4.1.							
....							
Saldo końcowe zobowiązań na dzień 31 12 2023 r. jest realne i wynosi							146 574,36

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Elżbieta Balcerak

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"
wg. stanu na dzień 31.12.2023 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
nienal.pobrane zasiłek stały	.0940	7 204,81
koszty upomnienia	.0640	125,20
odpł.za usługi opiekuńcze i specj.usł.opiek.	.0830	83 729,02
nienal.pobrane świadczenia rodzinne	.0940	12 692,83
zwrot swiad.wypłaconych z funduszu aliment.	.0980	510 826,11
odpł.za wydanie duplikatu KDR	.0690	118,00
nien.pobraný zas. Okresowy	.0940	474,18
odpł.za pobyt w DPS	.0970	71 307,09
RAZEM PRZYCHODY	x	686 477,24

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Balcerak