

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Przedszkole Publiczne Nr 14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | Łomża                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | ul. Kollątaja 8, 18-400 Łomża                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | Przedmiotem działalności przedszkola jest nauczanie i wychowanie dzieci. Szczegółowe cele i zadania określa statut przedszkola.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | 01-01-2022 - 31-12-2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|     | sprawozdania jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | <p>Przyjęte zasady w polityce rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Przedszkola Publicznego nr 14 w Łomży.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia wycenia się : w przypadku zakupu - według cen nabycia lub zakupu,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów;</li><li>- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, obejmują bez względu na wartość początkową: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany ( o okresie użytkowania dłuższym niż rok), pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 0,01 do 1000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji ilościowej.</li></ul> <p>Składniki majątku o wartości w przedziale od 1000,01 zł do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe , powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego. Przedszkole prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową artykułów spożywczych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu wraz z podatkiem Vat. Rozchód artykułów z magazynu wycenia się metodą " pierwsze weszło pierwsze wyszło". Na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu.</p> |
| 5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|     | Wzajemne rozliczenia między jednostkami wg stanu na dzień 31.12. 2022 r.przychody -9 399,00 zł; koszty -87 415,39 zł; zobowiązania - 1 610,14 zł; załącznik- Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami za 2022 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | <p>Konto-011- Gr. 0 - B.O. 2022 r. 265 456,00 zł; B.Z. 2022 r.- 265 456,00 zł<br/> Gr. I - B.O. 2022 - 1 836 008,75 zł ; zwiększenia - 126 150,00 zł; B.Z. 2022 - 1 962 158,75 zł;<br/> Gr IV. - B.O.2022 - 8 780,00 zł, zmniejszenia - 8 780,00 zł ; B.Z. 2022 -0,00 zł;<br/> Gr VI. - B.O. 2022- 14 799,00 zł, B.Z. 2022 - 14 799,00 zł.;<br/> Gr. VIII. B.O. 2022 - 230 010,79 zł; zmniejszenia - 5 307,00 zł; B.Z. 2022 - 224 703,79 zł. - zgodnie z tabelą nr 1.<br/> Konto - 011- B.O. 2022 - 2 355 054,54 zł; B.Z. 2022 - 2 467 117,54 zł</p> <p>Konto- 071-Gr I- B.O. 2022- 218 385,04 zł, zwiększenia- 113 197,45 zł, B.Z. 2022- 331 582,49 zł;<br/> Gr IV-VI- B.O. 2022- 16 919,45 zł, zwiększenia- 1 479,90 zł; zmniejszenia - 8 780,00 zł B.Z. 2022- 9 619,35 zł;<br/> Gr. VIII B.O. 2022 -210 531,30 zł, zwiększenia- 3 970,61 zł, zmniejszenia 5 307,00 zł; B.Z. 2022- 209 194,91 zł- zgodnie z tabelą nr 2.<br/> Konto - 071 B.O. 2022- 445 835,79 zł; B.Z. 2022 - 550 396,75 zł.</p> <p>Konto 013- B.O. 2022 - 401 544,09 zł ; zwiększenia - 23 130,00 zł; zmniejszenia - 20 302,70 zł; B.Z. 2022 - 404 371,39 zł;</p> <p>Konto-020- B.O. 2022 - 3 688,56 zł; zmniejszenia - 680,00 zł ; B.Z. 2022 - 3 008,56 zł ;</p> <p>Konto-072- B.O. 2022- 405 232,65 zł , zwiększenia - 23 130,00 zł , zmniejszenia - 20 982,70 zł ; B.Z. 2022 - 407 379,95 zł.</p> |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|       | jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczysto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.5.  | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | kwota 198,03 zł - zg. z tabelą nr 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | w roku sprawozdawczym nie stosowano odpisu aktualizacyjnego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|       | jednostka nie naliczała rezerw                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|       | jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|       | jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|       | jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|       | jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                          |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                |
|       | Nagrody jubileuszowe- 23 023,71 zł; odprawy emerytalne i rentowe 24 381,00 zł; pomoc zdrowotna dla nauczycieli- 950,00 zł;doszktałcanie i doskonalenie zawodowe nauczyciel - 1 976,00 zł;                                                       |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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 stosowano                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                      |
|       | nie wystąpiły                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                 |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                        |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                            |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Stefania Kaliszewska*

Stefania Kaliszewska

(główny księgowy)

2023-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14

*mgr Grażyna Kowalewska*

Grażyna Kowalewska

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto)  
01.01.2022- 31.12.2022

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                                                                     | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia   |                                     |                 |              |                   | Zmniejszenia |            |      |                    | Wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|------------|------|--------------------|--------------------------------------------|
|       |                                                                                                                      |                                              | nabyć - zakup | z rozliczonych zadań inwestycyjnych | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacje | inne | razem zmniejszenia |                                            |
| I.1   | Licencje na używanie programów komputerowych                                                                         |                                              |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    |                                            |
| I.2   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                            |                                              |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    |                                            |
| I.    | Razem wartości niematerialne i prawne                                                                                | 0                                            |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    | 0                                          |
| 2.1   | Grunty( gr.0 KŚT)                                                                                                    | 265 456,00                                   |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    | 265 456,00                                 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                              |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    |                                            |
| 2.2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 i 2 KŚT)                                                | 1 836 008,75                                 |               | 126 150,00                          |                 |              | 126 150,00        |              |            |      |                    | 1 962 158,75                               |
| 2.3   | Urządzenia techniczne i maszyny(Gr.3-6 KŚT)                                                                          | 23 579,00                                    |               |                                     |                 |              |                   |              | 8 780,00   |      | 8 780,00           | 14 799,00                                  |
| 2.4   | Środki transportu (gr. 7 KŚT)                                                                                        |                                              |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    |                                            |
| 2.5   | Inne środki trwałe (lgr .8 KŚT)                                                                                      | 230 010,79                                   |               |                                     |                 |              |                   |              | 5 307,00   |      | 5 307,00           | 224 703,79                                 |
| 2.    | Razem środki trwałe                                                                                                  | 2 355 054,54                                 | -             | 126 150,00                          |                 |              | 126 150,00        |              | 14 087,00  |      | 14 087,00          | 2 467 117,54                               |
| 3.    | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                 |                                              |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    |                                            |
| 4.    | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                     |                                              |               |                                     |                 |              |                   |              |            |      |                    |                                            |
| II.   | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)                                                                                 | 2 355 054,54                                 | -             | 126 150,00                          |                 |              | 126 150,00        |              | 14 087,00  |      | 14 087,00          | 2 467 117,54                               |

2023.04.04

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Sławomir Kaliszewski

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14  
mgr Grażyna Kowalewska

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego  
od 01.01.2022 do 31.12.2022

| L.p   | Wyszczególnienie                                                                                                    | Umorzenie -<br>stan na<br>początek<br>okresu | Zwiększenia                                            |              |                  |                   | Zmniejszenia                       |                                          |      |                    | Umorzenie -<br>stan na<br>koniec<br>okresu | Wartość netto składników<br>aktywów |                        |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------------|------|--------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
|       |                                                                                                                     |                                              | amortyzacja/um<br>orzeczenie za okres<br>sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące<br>składników<br>zbytych | dotyczące<br>składników<br>zlikwidowania | inne | razem zmniejszenia |                                            | stan na<br>początek<br>roku         | stan na<br>koniec roku |
| I.    |                                                                                                                     |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
| 2.1   | Grunty                                                                                                              |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    | 0                                          | 265456,00                           | 265 456,00             |
|       | Grunty stanowiące własność<br>jednostki samorządowej<br>terytorialnego, przekazane w<br>użytkowanie wieczyste innym |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    | 0                                          |                                     |                        |
| 2.1.1 | podmiotom                                                                                                           |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
|       | Budynki, lokale i obiekty                                                                                           | 218 385,04                                   | 113 197,45                                             |              |                  | 113 197,45        |                                    |                                          |      |                    | 331 582,49                                 | 1 617 623,71                        | 1 630 576,26           |
| 2.3   | inżynierii lądowej i wodnej                                                                                         |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
|       | Maszyny i urządzenia                                                                                                | 16 919,45                                    | 1 479,90                                               |              |                  | 1 479,90          |                                    | 8 780,00                                 |      | 8 780,00           | 9 619,35                                   | 6 659,55                            | 5 179,65               |
| 2.4   | techniczne                                                                                                          |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
| 2.5   | Środki transportu                                                                                                   |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
| 2.6   | Inne środki trwałe                                                                                                  | 210 531,30                                   | 3 970,61                                               |              |                  | 3 970,61          |                                    | 5 307,00                                 |      | 5 307,00           | 209 194,91                                 | 19 479,49                           | 15 508,88              |
| 2.    | Razem środki trwałe                                                                                                 | 445 835,79                                   | 118 647,96                                             |              |                  | 118 647,96        |                                    | 14 087,00                                |      | 14 087,00          | 550 396,75                                 | 1 909 218,75                        | 1 916 720,79           |
|       | Środki trwałe w budowie                                                                                             |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
| 3.    | (inwestycje)                                                                                                        |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
|       | Zaliczki na środki trwałe w                                                                                         |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
| 4.    | budowie (inwestycje)                                                                                                |                                              |                                                        |              |                  |                   |                                    |                                          |      |                    |                                            |                                     |                        |
| II.   | Razem rzeczowe aktywa<br>trwałe (2+3+4)                                                                             | 445 835,79                                   | 118 647,96                                             |              |                  | 118 647,96        |                                    | 14 087,00                                |      | 14 087,00          | 550 396,75                                 | 1 909 218,75                        | 1 916 720,79           |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

2023.03.22

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 14

mgr Grażyna Kowalewska

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2022

| L.p | Wyszczególnienie                                   | Stan odpisu na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                    |                                |             |              |                               |
| 2.  | Środki trwałe                                      |                                |             |              |                               |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)               |                                |             |              |                               |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne) |                                |             |              |                               |
| 5.1 | Akcje i udziały                                    |                                |             |              |                               |
| 5.2 | Inne papiery wartościowe                           |                                |             |              |                               |
| 5.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe               |                                |             |              |                               |
| 5.  | Razem długoterminowe aktywa finansowe              |                                |             |              |                               |
| 6.  | Ogółem (1+2+3+4+5)                                 |                                |             |              |                               |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Stefania Kaliszewska*  
.....  
(główny księgowy)

2023.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14

mgr *Grażyna Kowalewska*

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2022

| Treść                       | Stan na<br>początek<br>okresu | Zmiany      |              | Stan na koniec<br>okresu |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
|                             |                               | Zwiększenie | Zmniejszenie |                          |
| Lokalizacja i numer działki |                               |             |              |                          |
| Powierzchnia ( m2)          |                               |             |              |                          |
| Wartość (zł)                |                               |             |              |                          |
| Lokalizacja i numer działki |                               |             |              |                          |
| Powierzchnia (m 2)          |                               |             |              |                          |
| Wartość (zł)                |                               |             |              |                          |
| Lokalizacja i numer działki |                               |             |              |                          |
| Powierzchnia (m 2)          |                               |             |              |                          |
| Wartość (zł)                |                               |             |              |                          |
| <b>Razem</b>                |                               |             |              |                          |
| Powierzchnia (m 2)          |                               |             |              |                          |
| Wartość (zł)                |                               |             |              |                          |

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Stefania Kaliszewska*

(główny księgowy)

2023.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14

*mgr Grażyna Kowalewska*

(kierownik jednostki)

**Tabela 5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2022**

| L.p | Wyszczególnienie wg grup KŚT                                     | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1.  | Grunty, w tym:                                                   |                         |             |              |                       |
|     | z tytułu umów dzierżawy                                          |                         |             |              |                       |
| 2.  | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: |                         |             |              |                       |
|     | z tytułu umów leasingu                                           |                         |             |              |                       |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny, w tym                           |                         |             |              |                       |
|     | IV-Czytnik kodów                                                 | 198,03                  |             |              | 198,03                |
|     | z tytułu umów dzierżawy                                          |                         |             |              |                       |
| 4.  | Środki transportu, w tym:                                        |                         |             |              |                       |
|     | z tytułu umów leasingu                                           |                         |             |              |                       |
| 5.  | Unijne środki trwałe                                             |                         |             |              |                       |
|     | z tytułu umów dzierżawy                                          |                         |             |              |                       |
|     | <b>Razem</b>                                                     | <b>198,03</b>           |             |              | <b>198,03</b>         |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Stefania Kaliszewska*

.....

(główny księgowy)

2023.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14

*mgr Grażyna Nowalewska*

.....

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 14  
18-400 Łomża, ul. Kollataja 8  
tel. 86/218-85-52  
NIP: 718-17-51-497

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2022 roku

| L.p  | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |
|------|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|
|      |                            | liczba                  | wartość | liczba      | wartość | liczba       | wartość |                       |
| 1.   | Akcje                      |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 1.1  |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 1.2  |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 2.   | Udziały                    |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 1.1  |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 1.2  |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 3.   | Dłużne papiery wartościowe |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 2.1. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 2.2. |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 4.   | Inne papiery wartościowe   |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 1.1  |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
| 1.2  |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |
|      | Razem                      |                         |         |             |         |              |         |                       |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Stefania Kaliszewska*  
.....  
główny księgowy

2023.03.22  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14  
*mgr Grażyna Gwiazdka*  
.....  
kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2022

| L.p | Wyszczególnienie<br>(grupa należności) | Stan na początek<br>okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |       | Stan na koniec<br>okresu |
|-----|----------------------------------------|----------------------------|-------------|---------------|-------|--------------------------|
|     |                                        |                            |             | wykorzystanie | razem |                          |
| 1.  | z tytułu dochodów<br>budżetowych       |                            |             |               |       |                          |
| 2.  |                                        |                            |             |               |       |                          |
| 3.  |                                        |                            |             |               |       |                          |
|     | <b>Razem</b>                           |                            |             |               |       |                          |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Stefania Kaliszewska*

.....  
główny księgowy

2023.03.22

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Przedsiębiorstwa Publicznego Nr 14

*mgr Danuta Kozłowska*

.....  
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 14  
18-400 Łomża, ul. Kollataja 8  
tel. 86/218-85-52  
NIP: 718-17-51-497

Załącznik Nr 9 do instrukcji sporządzania sprawozdania  
finansowego przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Łomża

| L.p | Wyszczególnienie<br>(rodzaje rezerw według<br>celu utworzenia)  | Stan na<br>początek<br>okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|     |                                                                 |                               |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
| 1.  | Rezerwa na toczące się<br>postępowanie sądowe w<br>sprawie .... |                               |             |               |             |       |                       |
| 2.  | Rezerwa na grunty zajęte<br>pod drogi - specustawa              |                               |             |               |             |       |                       |
| 3.  | inne .....                                                      |                               |             |               |             |       |                       |
|     | <b>Razem</b>                                                    |                               |             |               |             |       |                       |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Stefan Kaliszewska*

.....  
główny księgowy

2023.03.22  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Przedziału Publicznego Nr 14  
*mgr Grażyna Góralczyk*

.....  
kierownik jednostki

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2022**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Stefania Kaliszewska*

**DYREKTOR**  
Przedsiębiorstwa Publicznego Nr 14  
*miast Gminy Zawalówka*  
.....  
kierownik jednostki

.....  
główny księgowy

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2022**

| L.p | Wyszczególnienie<br>(rodzaj<br>zobowiązań) | Kwota<br>zobowiązania | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter<br>zabezpieczenia) | Kwota<br>zabezpieczenia |
|-----|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.  | Hipoteka                                   |                       |                                                           |                         |
| 2.  | przewłaszczenie                            |                       |                                                           |                         |
| 3.  | zastaw rejestrowy                          |                       |                                                           |                         |
| 4.  | weksel                                     |                       |                                                           |                         |
| 5.  | kaucja pieniężna                           |                       |                                                           |                         |
| 6.  |                                            |                       |                                                           |                         |
| 7.  |                                            |                       |                                                           |                         |
| 8.  |                                            |                       |                                                           |                         |
|     | <b>Razem</b>                               |                       |                                                           |                         |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Stefania Kaliszewska*

.....  
(główny księgowy)

2023.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14

*mgr Grażyna Kowańska*

.....  
(kierownik jednostki)

| L.p | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota<br>zobowiązania<br>warunkowego | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter<br>zabezpieczenia<br>zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
| 2.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
| 3.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
| 4.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
| 5.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
| 6.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
| 7.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
| 8.  |                                                          |                                      |                                                                                          |                      |
|     | Razem                                                    |                                      |                                                                                          |                      |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Stefania Kaliszewska*

.....  
(główny księgowy)

2023.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Przedszkola Publicznego Nr 14

*mgr Grażyna Kowalewska*

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2022

| L.p | Wyszczególnienie                               | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1.  | ubezpieczenia majątkowe                        |                         |                       |
| 2.  |                                                |                         |                       |
|     |                                                |                         |                       |
|     | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> |                         |                       |
| 1.  |                                                |                         |                       |
| 2.  |                                                |                         |                       |
|     |                                                |                         |                       |
|     | <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b> |                         |                       |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Stefania Kaliszewska*

.....  
(główny księgowy)

2023.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14

mgr *Grzegorz Jowalańska*

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

| L.p | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.  |                                                            |                                        |                                                                         |
| 2.  |                                                            |                                        |                                                                         |
|     |                                                            |                                        |                                                                         |
|     | Razem                                                      |                                        |                                                                         |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Stefania Kaliszewska*

.....  
(główny księgowy)

2023.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14

*mgr Grażyna Kowalewska*

.....  
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 14  
18-400 Łomża, ul. Kollataja 8  
tel. 86/218-85-52  
NIP: 718-17-51-497

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2022

| L.p | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zapasów) | Stan odpisów na<br>początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan odpisów na koniec<br>okresów |
|-----|--------------------------------------|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------------------|
|     |                                      |                                    |             | wykorzystanie | rozwiązanie |                                   |
| 1.  |                                      |                                    |             |               |             |                                   |
| 2.  |                                      |                                    |             |               |             |                                   |
|     |                                      |                                    |             |               |             |                                   |
|     | Razem                                |                                    |             |               |             |                                   |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

.....  
główny księgowy

2023.03.22

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14

mgr Grażyna Pawłowska

.....  
kierownik jednostki

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2022

| L.p | Wyszczególnienie                                     | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |             |                 | Koszty wytworzenia w bieżącym roku |             |                 |
|-----|------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------------|-------------|-----------------|
|     |                                                      | ogółem                            | w tym:      |                 | ogółem                             | w tym:      |                 |
|     |                                                      |                                   | odsetki     | różnice kursowe |                                    | odsetki     | różnice kursowe |
| 1.  | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym |                                   |             |                 |                                    |             |                 |
| 2.  | Środki trwałe w budowie                              |                                   |             |                 |                                    |             |                 |
|     | <b>Razem</b>                                         | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Stefania Kaliszewska*

.....  
główny księgowy

2023.03.22  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14  
*mgr Grażyna Łowalewska*

.....  
kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2022

| L.p | Wyszczególnienie                                                                     | w roku poprzednim | w roku bilansowym |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | Przychody występujące incydentalnie, w tym:                                          | 0,00              | 0,00              |
|     | 1) losowe-pożar - odszkodowania                                                      |                   |                   |
|     | 2) pozostałe – zwolnienie częściowe z opłaty składek ZUS                             | 0,00              | 0,00              |
| 2.  | Koszty występujące incydentalnie, w tym:                                             | 0,00              |                   |
|     | 1) losowe- pożar - wartość strat                                                     |                   |                   |
|     | 2) losowe – pozostałe- likwidacja artykułów spożywczych z powodu zamknięcia placówki | 0,00              |                   |
|     |                                                                                      |                   |                   |
|     |                                                                                      |                   |                   |
|     | <b>Razem</b>                                                                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

GLÓWNY KSEGOWY

mgr *Stefania Kaliszewska*

.....  
(główny księgowy)

2023.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14

mgr *Grzegorz Nowalewski*

.....  
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 14  
18-400 Łomża, ul. Kollątaja 8  
tel. 86/218-85-52  
NIP: 718-17-51-497

Załącznik nr 3 do Jednolitych zasad dotyczących  
księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi Miasta Łomża, które  
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu  
finansowym

## Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie : Przedszkole Publiczne nr 14 w Łomży

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.    |       |                      |               |
| ..... |       |                      |               |

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie : Przedszkole Publiczne nr 14 w Łomży

Nazwa Jednostki powiązanej: Urząd Miejski w Łomży

**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.    |       |                      |               |
| ..... |       |                      |               |

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 14  
mgr Grażyna Kowalewska

.....2023.03.22.....  
(data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Stefania Kaliszewska

.....  
(główny księgowy)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa instytucji                                               | Przychody                    |          | Koszty                       |           | Należności   |       | Zobowiązana  |          | Fundusze                          |       |
|-----|----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|------------------------------|-----------|--------------|-------|--------------|----------|-----------------------------------|-------|
|     |                                                                | poz. rachunku zysków i strat | kwota    | poz. rachunku zysków i strat | kwota     | poz. bilansu | kwota | poz. bilansu | kwota    | poz. zestawienia zmian w funduszu | kwota |
| 1.  | MPWiK                                                          |                              |          | B.II                         | 3 432,94  |              |       |              |          |                                   |       |
|     | MPWiK                                                          |                              |          | B.III                        | 6 432,70  |              |       |              |          |                                   |       |
| 2.  | MPEC                                                           |                              |          | B.II                         | 76 476,66 |              |       | D.II.1       | 1 610,14 |                                   |       |
|     |                                                                |                              |          |                              |           |              |       | netto        | 1 533,46 |                                   |       |
| 3.  | MOPS                                                           |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 6.  | MPGKiM                                                         |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 7.  | Park Przemysłowy w Łomży                                       |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 8.  | Przedszkole Publiczne nr 1 w Łomży                             |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 9.  | Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących nr 7 w Łomży |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 10. | Miejski Żłobek nr 3                                            |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 11. | Miejski Żłobek nr 3                                            |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 12. | ŁCRE                                                           |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
|     | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży          |                              |          |                              |           |              |       |              |          |                                   |       |
| 13. | Razem                                                          |                              | 9 399,00 |                              | 50,00     |              |       |              | 1 610,14 |                                   | 0,00  |

\* należności i zobowiązania wobec spółek i samorządowych instytucji kultury wykazujemy w wartości brutto i netto

Główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Sławomir Kaliszewski*

Dyrektor

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 14  
*mgr Grażyna Kondzińska*