

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 15
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Kołłątaja 10, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi: składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych.
5.	inne informacje
	brak
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Środki trwałe i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:  Grunty grupa 0 :  Wartość początkowa na początek i koniec okresu 276.129,00 zł  Wartość netto na początek i koniec okresu 276,129,00 zł</p> <p>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1:  Wartość początkowa na początek okresu i koniec okresu 468.417,39 zł,  Umorzenie na początek okresu 126.016,36 zł, na koniec okresu 137.665,81 zł  Umorzenie za okres sprawozdawczy 11.649,45 zł  Wartość netto na początek okresu 342.041,03 zł, na koniec okresu 330.751,58 zł</p> <p>Inne środki trwałe grupa 8:  Wartość początkowa na początek i koniec okresu 122.467,40 zł  Umorzenie na początek okresu 104.385,38 zł, na koniec okresu 108.063,08 zł  Umorzenie za okres sprawozdawczy 3677,70 zł  Wartość netto na początek okresu 18.082,02 zł, na koniec okresu 14.404,32 zł</p> <p>Razem:  Wartość początkowa na początek i koniec okresu 867.013,79 zł  Umorzenie na początek okresu 230.401,74 zł, zwiększenie 15.327,15 zł, na koniec okresu 245.728,89 zł  Wartość netto na początek okresu 636.612,05 zł, na koniec okresu 621.284,90 zł  W załączeniu Tabela nr 1 i Tabela nr 2</p> <p>Pozostałe środki trwałe i umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych :  013 wartość na początek okresu 198.078,18 zł, zwiększenie 10.971,27 zł, wartość na koniec okresu 209.049,45 zł  020 wartość na początek okresu 3.043,40 zł, wartość na koniec okresu 3.043,40 zł  072 wartość na początek okresu 201.121,58 zł, zwiększenie 10.971,27 zł wartość na koniec okresu 212.092,85 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 użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	7415,67 zł w załączeniu Tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka 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 odpisów aktualizujących
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łącną 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 czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	57.956,06 zł, w tym: odprawa emerytalna 22.406,92 zł, ekwiwalent za urlop 4.980,64 zł, nagrody jubileuszowe 30.568,50 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

Małgorzata Kujawa  
(główny księgowy)

2023-04-03  
(rok, miesiąc, dzień)

Janina Szenk-Leszczyńska  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kujawa*  
mgr Małgorzata Kujawa

**DYREKTOR**  
**PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15**  
*Szenk-Leszczyńska*  
mgr Janina Szenk-Leszczyńska



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

lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu			
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne		razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych													
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>													
2.1	Grunty (gr. 0 KŚT)	276129,00												
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													276129,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 i 2 KŚT)	468417,39												
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)													468417,39
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)													
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	122467,40												
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>867013,79</b>												
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>867013,79</b>	<b>0</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>867013,79</b>

**GŁÓWNY KASJEROWY**  
*Łajewa*  
mgr Marzanna Łajewa

**DYREKTOR**  
**PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15**  
*Szank-Łeszczynska*  
mgr Janina Szank-Łeszczynska

2023 -03- 27



**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 - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość netto składników aktywów		
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych												
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	<b>razem wartości niematerialne i prawne</b>												
2.1	Grunty	0,00											
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.1.1	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126016,36	11649,45		11649,45								276129,00
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne												330751,58
2.4	Środki transportu												
2.5	Inne środki trwałe	104385,38											
2.6	Razem środki trwałe	230401,74	15327,15	3677,70	15327,15								621284,90
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
3.1	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Budowie (inwestycje)												
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1-4)</b>	230401,74	15327,15	0,00	15327,15	0,00	0,00	0,00	15327,15	0,00	0,00	0,00	636612,05
													245778,89
													276129,00
													621284,90

GŁÓWNY KASJEROWY  
*[Podpis]*  
mgr Katarzyna Kosińska

2023 -03- 27

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15  
*[Podpis]*  
mgr Janina Szank-Leszczynska

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)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Janina*  
mgr Małgorzata Kudowa

(główny księgowy)

2023 -03- 2 7

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Janina*  
mgr Janina Szek-Leszczyńska

(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na dzień 31.12.2022

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec 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

*Janina*  
mgr Janina Kujawa

(główny księgowy)

2023 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Janina*  
mgr Janina Szek-Leszczynska

(kierownik jednostki)



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

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:				
		7415,67			7415,67
	stanowisko robocze - komputer stacjonarny, moniotr, czytnik kodów paskowych, skaner	7415,67			7415,67
	z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tm:				
	z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe				
	z tytułu umów dzierżawy				
	<b>Razem</b>	<b>7415,67</b>			<b>7415,67</b>

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Janina*  
mgr Małgorzata Kujawa

rok, miesiąc, dzień

2023 -03- 27

kierownik jednostki

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Janina*  
mgr Janina Szeń-Leszczyńska



PRZEDSIĘWZIĘCIE PUBLICZNE Nr 15  
 18-400 Łomża, ul. Kołłątaja 10  
 tel. 086/ 218 91 19  
 NIP 716-175-15-34

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							
2.1								
2.2								
3.	Dłużne papiery wartościowe							
3.1.								
3.2.								
4.	Inne papiery wartościowe							
4.1								
4.2								
	Razem							

główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Rayene*  
 mgr Katarzyna Kojawa

rok, miesiąc, dzień

2023 -03- 27

kierownik jednostki

DYREKTOR  
 PRZEDSIĘWZIĘCIE PUBLICZNEGO Nr 15  
*[Signature]*  
 mgr Janina Szepińska-Leszczynska

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 15  
18-400 Łomża, ul. Kołłątaja 10  
tel. 086/ 218 91 19  
NIP 718-175-15-34

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

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

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Przyjeto*  
mgr Małgorzata Kujawa

rok, miesiąc, dzień

2023-03-27

kierownik jednostki

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15  
*Janina Szank-Leszczynska*  
mgr Janina Szank-Leszczynska

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

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

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
mgr Alicja Jankowska-Kujawa

rok, miesiąc, dzień

2023 -03- 2 7

kierownik jednostki

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15  
*[Podpis]*  
mgr Janina Szent-Leszczynska



Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2022

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na								
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Kredyty i pożyczki													
2.	emisja obligacji													
3.	inne zobowiązania finansowe													
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe													
5.														
6.														
7.														
8.														
9.														
10.														
	<b>Razem</b>													

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Szeńk-Leszczynska*  
 mgr Janina Szeńk-Leszczynska

rok, miesiąc, dzień

2023 -03- 27

kierownik jednostki

DYREKTOR  
 PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15  
*Janina Szeńk-Leszczynska*  
 mgr Janina Szeńk-Leszczynska

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kujawa*  
mgr Małgorzata Kujawa

(główny księgowy)

2023 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Szenk-Leszczynska*  
mgr Janina Szenk-Leszczynska

(kierownik jednostki)

Tabela 11: Zobowiązania warunkowe – stan na koniec roku obrotowego 2022

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kajene*  
mgr Magdalena Kajane

(główny księgowy)

2023 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Janina Szenk-Leszczyńska*  
mgr Janina Szenk-Leszczyńska

(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>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kajawa*  
mgr Małgorzata Kajawa

(główny księgowy)

2023 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Szenk-Leszczyńska*  
mgr Janina Szenk-Leszczyńska

(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.			
	<b>Razem</b>		

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Małgorzata Kujawa

(główny księgowy)

2023 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

  
mgr Janina Szek-Leszczyńska

(kierownik jednostki)

**PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 15**  
18-400 Łomża, ul. Koltątaja 10  
tel. 096/218 91 19  
NIP 718-175-15-34

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2022

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Janina*  
mgr Janina Szemk-Leszczynska

główny księgowy

2023 -03- 2 7

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
**PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15**  
*Janina*  
mgr Janina Szemk-Leszczynska

kierownik jednostki



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

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt 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>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina*  
 mgr Janina Szenik-Leszczynska

główny księgowy

2023 -03- 27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Janina*  
 mgr Janina Szenik-Leszczynska  
 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 zł	0,00 zł
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe –		
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	<b>Razem</b>	0,00 zł	0,00 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Janina*  
mgr Małgorzata Kujawa

(główny księgowy)

2023 -03- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15

*Janina*  
mgr Janina Szent-Leszczynska

(kierownik jednostki)

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

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.	MOPS	A.VI	8 750,00								
2.	MPEC Sp. z o.o.			B.II	58 737,82			D.II.1	11 413,85		
3.	MPWiK sp. z o.o.			B.II	2 678,02			D.II.1	235,12		
				B.III	5 031,71			D.II.1	442,90		
4.	MPGKIM ZB			B.III	2 840,32						
5.	Park Przemysłowy sp. z o.o.			B.III	811,80						
6.	Publiczne Przedszkole Nr 1			B.VII	261,44						
7.	ZSWiO Nr 7			B.VII	294,16						
	<b>Razem</b>		<b>8 750,00</b>		<b>70 655,27</b>				<b>12 091,87</b>		<b>0,00</b>

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

Główny księgowy

Dyrektor

2023-03-27.

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA PUBLICZNEGO Nr 15  
mgr Janina Szerk-Leszczynska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Payera