

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Połowa 57B, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA - kształcenie, wychowanie, opieka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.000,00 zł - 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody fifo.
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
	Zgodnie z Tabelą 1 i 2 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych: Rzeczowe aktywa trwałe: Grunty Gr.0: Stan na początek roku - 230.220,00zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 230.220,00zł. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 764.180,46zł., dokonano zmiany zwiększającej - 120.000,00zł., stan na koniec roku - 884.180,46zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 16.767,00zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 16.767,00zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 73.583,48zł., dokonano zmiany zmniejszającej - 5.111,80zł., stan na koniec roku - 68.471,68zł. Środki trwałe w budowie: Stan na początek roku - 0,00zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 0,00zł. RAZEM: Stan na początek roku - 1.084.750,94zł., zwiększono - 120.000,00zł., zmniejszono 5.111,80zł., stan na koniec roku - 1.199.639,14zł. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych majątku: Rzeczowe aktywa trwałe: Grunty Gr.0 - 0,00zł. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 240.277,43zł., amortyzacja 2021 - 20.062,84zł., zmniejszenie - 0,00zł., stan na koniec roku - 260.340,27zł.; wartość netto na początek roku 523.903,03zł., wartość netto na koniec roku - 623.840,19zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 16.300,32zł.; amortyzacja 2021 - 466,68zł., zmniejszeń nie dokonywano, stan na koniec roku - 16.767,00zł.; wartość netto na początek roku 466,68zł., wartość netto na koniec roku - 0,00zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 72.578,81zł., amortyzacja 2021 - 1.004,67zł., zmniejszenie 5.111,80zł., stan na koniec roku - 68.471,68zł.; wartość netto na początek roku 1.004,67zł., wartość netto na koniec roku - 0,00zł. RAZEM: Stan na początek roku - 329.156,56zł., amortyzacja 2021 - 21.534,19zł., zmniejszenie - 5.111,80zł., stan na koniec roku - 345.578,95zł., wartość netto na początek roku 755.594,38zł., wartość netto na koniec roku - 854.060,19zł. Pozostałe środki trwałe - konto 013: Stan na początek roku - 205.538,78zł., zwiększono o 42.722,77zł.; zmniejszenie poprzez likwidację - 5.661,61zł., stan na koniec roku - 242.599,94zł. Wartości niematerialne i prawne - konto 020: Stan na początek roku - 1.737,99zł., zwiększono - 0,00zł.; zmniejszenie - 0,00zł., stan na koniec roku - 1.737,99zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 072: Stan na początek roku - 207.276,77zł., zwiększono o 42.722,77zł.; zmniejszenie poprzez likwidację - 5.661,61zł., stan na koniec roku - 244.337,93zł.
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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Zgodnie z tabelą Nr 5 - stan na początek okresu 4.637,10zł.; zmian nie dokonywano; stan na koniec okresu 4.637,10zł.
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)
	Jednostka nie dokonywała 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy pośmiertne - 0,00zł.; ekwiwalenty za odzież - 0,00zł.; okulary - 0,00zł.; odprawy emerytalne - 20.160,00zł. i rentowe - 0,00zł.; nagrody jubileuszowe - 25.091,90zł.; ekwiwalenty za urlop - 216,72zł.; RAZEM: 45.468,62zł.
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
	Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zgodnie z tabelą Nr 16: PRZYCHODY - W 2020 roku była to kwota 65.180,92zł.; w 2021 roku była to kwota 17.515,20zł.
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

Wiśniewska Iwona

(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Iwona Wiśniewska*

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Mikołajewska Maria

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR  
PRZEDSIĘWZIĘCIA NR 2  
s.c. Lanze**

*mgr Maria Mikołajewska*

**Tabela 1 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
od 01.01.2021 do 31.12.2021**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu		
			nabyć - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przebieżczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia				
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych														
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
<b>1.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>														
2.1	Grunty	230 220,00													230 220,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	764 180,46	120 000,00					120 000,00						0,00	884 180,46
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 767,00						0,00						0,00	16 767,00
2.4	Środki transportu														0,00
2.5	Inne środki trwałe	73 583,48						0,00				5 111,80		5 111,80	68 471,68
2.	Razem środki trwałe	1 084 750,94	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	5 111,80	5 111,80	0,00	1 199 639,14	
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>1 084 750,94</b>	<b>120 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 111,80</b>	<b>5 111,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1 199 639,14</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

główny księgowy

DYREKTOR

PRZEDSZKOLA NR 2

w Łomży

.....

kierownik jednostki

2022-03-30



REGON: 45003749

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2021

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.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*mgr Maria Mikołajewska*

(kierownik jednostki)

**Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2021**

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)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOŁA NR 2  
w Łomży

*mgr Maria Nikołajewska*

(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 2021**

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 z tytułu umów dzierżawy	4.637,10	0,00	0,00	4.637,10
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy				
	<b>Razem</b>	<b>4.637,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.637,10</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

(główny księgowy)

2022-03-30 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*mgr Anna Maria Kujawa*  
(kierownik jednostki)



Przedszkole Publiczne Nr 2  
 18-400 Łomża, ul. Polowa 57B  
 tel. 86 216 29 23  
 REGON: 450033749

Załącznik Nr 7 do instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego przez podległe  
 jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2021 roku**

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Iwona Wiśniewska

główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR  
 PRZEDSZKOLA NR 2  
 w Łomży**

mgr Maria Mikołajewska

kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne Nr 2  
 18-400 Lomża, ul. Polowa 57B  
 tel. 86 216 29 25  
 REGON: 450033749

Załącznik Nr 8 do instrukcji sporządzenia  
 sprawozdania finansowego przez podległe  
 jednostki organizacyjne Miasta Lomża

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartość należności w roku 2021

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>						

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Iwona Wisniewska  
 .....  
 główny księgowy

2022-03-30  
 rok, miesiąc, dzień

  
 DYREKTOR  
 PRZEDSZKOLA NR 2  
 w Lomży  
 .....  
 mgr Agnieszka Krawczyk  
 kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne Nr 2  
 ul. 400 Łomża, ul. Polowa 57B  
 tel. 86 216 29 25  
 REGON: 450033749

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

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  
  
 .....mgr Anna Wójcicka.....  
 główny księgowy

2022-03-30  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 PRZEDSZKOLA NR 2  
 w Łomży  
  
 mgr Maria Makiejewska  
 .....  
 kierownik jednostki

**Przedszkole Publiczne Nr 2**  
 18-400 Łomża, ul. Polowa 57B  
 tel. 86 216 29 25  
 REGON: 450033749

Załącznik Nr 10 do instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego przez podległe  
 jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2021**

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		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**

*mgr Iwona Wiśniewska*

.....  
 główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

*[Signature]*  
 DYREKTOR  
**PRZEDSZKOLA NR 2**  
 Łomża  
 .....  
 mgr Elżbieta Kociołkowska  
 kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2021

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  
  
mgr Iwona Wiśniewska  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży  
mgr Maria Mikołajewska  
  
.....  
(kierownik jednostki)

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.				
	<b>Razem</b>			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska...*  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*mgr Maria Mikołajewska*  
(kierownik jednostki)

Przedszkole Publiczne Nr 2  
18-030 Lomża, ul. Polowa 57B  
tel. 86 216 29 25  
REGON: 450033749

Załącznik Nr 13 do instrukcji  
sporządzania sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Lomża

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2021

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wioletta Wtśniewska*  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Lomży

*mgr Maria Mikołajewska*

(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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Iwona Wiśniewska  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

  
mgr Maria Mikołajewska

.....  
(kierownik jednostki)



**Przedszkole Publiczne Nr 2**  
 18-400 Łomża, ul. Piłsudskiego 57B  
 tel. 86 216 29 25  
**REGON: 430033-49**

Załącznik Nr 15 do instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego przez podległe  
 jednostki organizacyjne Miasta Łomży

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2021**

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Iwona Wisniewska*

główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR  
 PRZEDSZKOLA NR-2  
 w Łomży**

*mgr Andrzej Mikołajewski*

kierownik jednostki

Przedsiębiorstwo Publiczne Nr 2  
18-400 Łomża, ul. Polowa 57B  
tel. 86 216 29 25  
REGON: 450033749

Załącznik Nr 16 do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Miasta Łomży

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2021

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00			0,00		
2.	Środki trwale w budowie	0,00			0,00		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Iwona Wisniewska

.....  
główny księgowy

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PRZEDSIĘWZIĘCIA NR 2  
Łomża  
mgr Maria Mikołajewicz

.....  
kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne Nr 2  
18-400 Łomża, ul. Polowa 57B  
tel. 86 216 29 25  
REGON: 450033749

Załącznik Nr 17 do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	3) pozostałe – zwrot składek z ZUS w związku z tarczą kryzysową Covid-19	65.180,92	0,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	<b>Razem</b>	<b>65.180,92</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wioletta Wólczyńska*  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOŁA NR 2  
w Łomży

*mgr Maria Mikołajewska*  
(kierownik jednostki)

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2021

KOREKTA

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	3) pozostałe - zwrot składek z ZUS w związku z tarczą kryzysową Covid-19	65.180,92	0,00
	4) pozostałe - darowizna od Stowarzyszenia „TRAMPOLINA” - zabawki na plac zabaw	0,00	17.515,20
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	<b>Razem</b>	<b>65.180,92</b>	<b>17.515,20</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wioletta Wisniewska*  
(główny księgowy)

2022-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łonży

*mgr Maria Mikołajewska*

.....  
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2021 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	1 514,81						
2	MPEC			B.III	2 765,02						
3	MOPS			B.II	32 196,88			D.II.1	4 653,24		
4	ŁCRE							netto	3 783,12		
5	PP1			B.VI	420,00						
6	ZSWIO7			B.VII	383,31						
7	Park Przemysłowy			B.VII	442,29						
	Razem			B.III	811,80						
					3 185,00						
									4 653,24		0,00

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

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wisniewska*

Dyrektor

2022-04-28

*mgr Aleksandra Miszajewska*

DIREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Lomży