

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 2 W ŁOMŻY
1.2	siedzibę jednostki Łomża
1.3	adres jednostki ul. Polowa 57B, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki EDUKACJA - kształcenie, wychowanie, opieka
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. 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
<b>II.</b>	<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 - 884.180,46zł., zmian nie dokonywano, 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 - 68.471,68zł., zmian nie dokonywano, 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 - 1.199.639,14zł., zwiększono - 0,00zł., zmniejszono 0,00zł., 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 -260.340,27zł., amortyzacja 2022 - 22.104,51zł., zmniejszenie -0,00zł., stan na koniec roku - 282.444,78zł.; wartość netto na początek roku 623.840,19zł.,wartość netto na koniec roku - 601.735,68zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 16.767,00zł.; amortyzacja 2022 - 0,00zł., zmniejszeń nie dokonywano, stan na koniec roku - 16.767,00zł.; wartość netto na początek roku 0,00zł, wartość netto na koniec roku - 0,00zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 68.471,78zł., amortyzacja 2022 - 0,00zł., zmniejszenie 0,00zł., stan na koniec roku - 68.471,68zł.; wartość netto na początek roku 0,00zł., wartość netto na koniec roku - 0,00zł. RAZEM: Stan na początek roku - 345.578,95zł., amortyzacja 2022 - 22.104,51zł., zmniejszenie - 0,00zł., stan na koniec roku - 367.683,46zł., wartość netto na początek roku 854.060,19zł., wartość netto na koniec roku-831.955,68zł. Pozostałe środki trwałe - konto 013: Stan na początek roku - 242.599,94zł., zwiększono o 41.274,82zł.; zmniejszenie poprzez likwidację -0,00zł., stan na koniec roku - 283.874,76zł. Wartości niematerialne i prawne - konto 020: Stan na początek roku - 1.737,99zł., zwiększono o 450,00zł.; zmniejszenie poprzez likwidację - 0,00zł., stan na koniec roku - 2.187,99zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 072: Stan na początek roku - 244.337,93zł., zwiększono o 41.724,82zł.; zmniejszenie poprzez likwidację -0,00zł., stan na koniec roku - 286.062,75zł.
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 aktualizacyjnych
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
	Nagrody jubileuszowe - 45.761,39zł.; Odprawy emerytalne - 54.036,12zł.; Doskonalenie Nauczycieli - 2407,00zł.; Odprawy pośmiertne - 0,00zł.; ekwiwalenty za odzież - 0,00zł.; okulary - 500,00zł.; ekwiwalenty za urlop -0,00zł.; RAZEM: 102.704,51zł.
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 2021 roku była to kwota 17.515,20zł; w 2022 roku była to kwota 1.500,00zł.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

Wiśniewska Iwona

(główny księgowy)

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łonży

*Agnieszka Magdalena Cyndzas*

Cyndzas Agnieszka Magdalena

(kierownik jednostki)

**Tabela 1 -Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

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	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 lądowej i wodnej	884 180,46						0,00						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														
2.5	Inne środki trwałe	68 471,68						0,00						0,00	68 471,68
2.	Razem środki trwałe	1 199 639,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>1 199 639,14</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 199 639,14</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Awona Wiśniewska*

**DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 2 w Łomży**  
*Agnieszka Migałenda Cyndzas*

.....  
główny księgowy

2023-03-27

.....  
kierownik jednostki

**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 składników	inne	razem zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	stan na początek 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										230 220,00	230 220,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	260 340,27	22 104,51		22 104,51				0,00	282 444,78	623 840,19	601 735,68
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	16 767,00		0,00	0,00				0,00	16 767,00	0,00	0,00
2.3	Środki transportu	68 471,68		0,00	0,00				0,00	68 471,68	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	345 578,95	22 104,51	0,00	22 104,51	0,00	0,00	0,00	0,00	367 683,46	854 060,19	831 955,68
2.5	Razem środki trwałe											
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
I.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>345 578,95</b>	<b>22 104,51</b>	<b>0,00</b>	<b>22 104,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>367 683,46</b>	<b>854 060,19</b>	<b>831 955,68</b>

.....  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr inż. Iwona Wiśniewska*  
 .....  
**DYREKTOR**  
**PRZEDSIĘWZIENIA NR 2**  
*Janina Magdalena Cyndzas*  
 .....  
 kierownik jednostki

**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.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

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

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży  
*Agnieszka Magdalena Cymczas*  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

.....  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cyndzas*

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 5. Wartości niemortyzowanych 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 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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

(główny księgowy)

2023-03-27 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cyndzas*

(kierownik jednostki)



Przedszkole Publiczne Nr 2  
18-400 Łomża, ul. Polowa 57B  
tel. 86 216 29 25  
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 2022 roku

L-p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	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 Iwona Wiśniewska*

główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cymczas*

.....  
kierownik jednostki

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

REGON: 450033749

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

**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>					

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Iwona Wiśniewska*

.....  
główny księgowy

2023-03-27  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży**


*Magdalena Cydzas*

.....  
kierownik jednostki

**Przedzskole Publiczne Nr 2**  
 18-400 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	Wyszególnienie (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 Iwona Wisniewska  
 .....  
 główny księgowy

2023-03-27  
 rok, miesiąc, dzień

  
 DYREKTOR  
 PRZEDSZKOLA NR 2  
 w Łomży  
 .....  
 Magdalena Cynias  
 kierownik jednostki



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>			

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

.....  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cyndas*

.....  
(kierownik jednostki)

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

Załącznik Nr 12 do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Miasta Łomża

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>			

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cyndzas*

(kierownik jednostki)

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

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

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2022

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>		

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wisniewska*

.....  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cyndzas*

.....  
(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 Iwona Wiśniewska*

.....  
(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cymczas*

.....  
(kierownik jednostki)



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

REGON: 450033749

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

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

*[Signature]*  
mgr Iwona Wiśniewska

.....  
główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

*[Signature]*  
DIREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

Agnieszka Małulejda-Cynda

.....  
kierownik jednostki

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

Załącznik Nr 16 do instrukcji sporządzenia  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Miasta Lomża

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	0,00			0,00		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

.....  
główny księgowy

2023-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Lomży

Agnieszka Magdalena Cymczas

.....  
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:		
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	3) pozostałe – odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za zalanie sali	0,00	1.500,00
	4) pozostałe – darowizna od Stowarzyszenia „TRAMPOLINA” – zabawki na plac zabaw	17.515,20	0,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	<b>Razem</b>	<b>17.515,20</b>	<b>1.500,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

(główny księgowy)

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cymł...*

(kierownik jednostki)

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

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	1 760,35						
				B.III	3 110,02						
2	MPEC			B.II	36 560,36			D.II.1	6 679,02		
								netto	6 360,97		
3	MOPS	A.VI	3 569,00								
	PP1			B.VII	392,16						
4	ZSWiO7			B.VII	441,24						
5	Park Przemysłowy			B.III	811,80						
	Razem		3 569,00		43 075,93				6 679,02		0,00

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

Główny księgowy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Awona Wiśniewska

2023-03-27

Dyrektor

DYREKTOR  
PRZEDSZKOLA NR 2  
w Łomży  
Agnieszka Magdalena Cynkasz