

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01-01-2023 - 31-12-2023
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 trwale 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 trwale (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 trwale 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 trwale (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
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
	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, zmiana zwiększająca 77.937,00, stan na koniec roku - 94.704,00zł. 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 – 77.937,00zł., zmniejszono 0,00zł., stan na koniec roku –1.277.576,14zł. 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 –282.444,78zł., amortyzacja 2023 - 22.104,51zł., zmniejszenie –0,00zł., stan na koniec roku - 304.549,29zł.; wartość netto na początek roku 601.735,68zł.,wartość netto na koniec roku – 579.631,17zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku – 16.767,00zł.; amortyzacja 2023 – 0,00zł., zmniejszeń nie dokonywano, stan na koniec roku - 16.767,00zł.; wartość netto na początek roku 0,00zł, wartość netto na koniec roku – 77.937,00zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 68.471,78zł., amortyzacja 2023 - 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 - 367.683,46zł., amortyzacja 2023 - 22.104,51zł., zmniejszenie – 0,00zł., stan na koniec roku - 389.787,97zł., wartość netto na początek roku 831.955,68zł., wartość netto na koniec roku-887.788,17zł. Pozostałe środki trwałe - konto 013: Stan na początek roku - 283.874,76zł., zwiększono o 31.176,70zł.; zmniejszenie poprzez likwidację –1.348,94zł., stan na koniec roku – 313.702,52zł. Wartości niematerialne i prawne – konto 020: Stan na początek roku – 2.187,99zł., zwiększono o 450,00zł.; zmniejszenie poprzez likwidację – 0,00zł., stan na koniec roku - 2.637,99zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 072: Stan na początek roku - 286.062,75zł., zwiększono o 31.626,70zł.; zmniejszenie poprzez likwidację –1.348,94zł., stan na koniec roku - 316.340,51zł.
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.; zmiana zwiększająca 11.209,09; stan na koniec okresu 15.846,19zł.
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.	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
	Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 26.015,00zł.; Odprawy emerytalne – 31.237,50zł.; Doskonalenie Nauczycieli – 4.854,00zł.; Odprawy pośmiertne – 0,00zł.; ekwiwalenty za odzież – 0,00zł.; okulary – 0,00zł.; ekwiwalenty za urlop –184,80zł.; nagrody MEN - 9.000,00zł.; RAZEM: 66.46,90zł.
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 2022r. kwota 1.500,00zł.; w roku 2023 kwota 6.199,20zł.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

Wiśniewska Iwona

(główny księgowy)

2024-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOŁA NR 2
w Łomży

Agnieszka Magdalena Cyndzas

Cyndzas Agnieszka Magdalena

(kierownik jednostki)

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

od 01.01.2023 do 31.12.2023

KODICJA

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														
I.	Razem wartości niematerialne i prawne														
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		77 937,00				77 937,00						0,00	94 704,00
2.4	Środki transportu														0,00
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	77 937,00	0,00	0,00	77 937,00	77 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 277 576,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 199 639,14	0,00	77 937,00	0,00	0,00	77 937,00	77 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 277 576,14

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska

DYREKTOR
PRZEDSIĘBIORSTWA NR 2
W ŁOMŻY
Aleksandra Marysińska-Cydzias
kierownik jednostki

2024-04-10

Tabela 2 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego od 01.01.2023 do 31.12.2023

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.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1	Grunty										230 220,00	230 220,00	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282 444,78	22 104,51		22 104,51							601 735,68	579 631,17
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 767,00		0,00	0,00							0,00	77 937,00
2.4	Środki transportu			0,00	0,00							0,00	
2.5	Inne środki trwałe	68 471,68		0,00	0,00							68 471,68	0,00
2.	Razem środki trwałe	367 683,46	22 104,51	0,00	22 104,51	0,00	0,00	0,00	0,00			831 955,68	887 788,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	367 683,46	22 104,51	0,00	22 104,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	831 955,68	831 955,68	887 788,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Wisniewska

PRZEDSZKOLE NR 2
w Łomży

Agnieszka Magdalena Cyndzas

główny księgowy

2024-03-12

kierownik jednostki

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2023

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

mgr Iwona Wiśniewska
(główny księgowy)

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

Agnieszka Magdalena Cyndzas
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na dzień 31.12.2023

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)				
Razem				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Iwona Wiśniewska
(główny księgowy)

2024-03-12
(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 2023


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	11.209,09	0,00	15.846,19
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	4.637,10	11.209,09	0,00	15.846,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska
(główny księgowy)

2024-03-12 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

Agnieszka Magdalena Cynclasz
(kierownik jednostki)

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

Załącznik Nr 7 do instrukcji sporządzenia
 sprawozdania finansowego przez podległe
 jednostki organizacyjne Miasta Lomża

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2023 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								

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 mgr. **Justyna Misztewska**
 główny księgowy

2024-03-12
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA NR 2
 w Lomży
[Signature]

 kierownik jednostki

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

Załącznik Nr 8 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Lomży

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2023

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.							
	Razem						

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wisniewska
.....
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

.....
DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Lomży
Agnieszka Mieczysława Chyżas
.....
kierownik jednostki

Przedszkole 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	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						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Wisniewska
.....*Małgorzata Wisniewska*.....
główny księgowy

2024-03-12
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży
Agnieszka Męszaleń-Cyżak
.....
kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne Nr 2
 18-400 Łomża, ul. Polowa 57B
 tel. 86 216 29 25
 REGON: 150033749

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

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					stan na			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.												
	Razem											

.....
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
 mgr Iwona Wiśniewska
 główny księgowy

2024-03-12
 rok, miesiąc, dzień

.....
 DYREKTOR
 PRZEDSZKOLA NR 2
 w Łomży
[Signature]
 Agnieszka Mariakulena Cymała
 kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2023

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.				
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

.....
(główny księgowy)

2024-03-12
(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: 150033749


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.				
	Razem			

GLÓWNY KSIĘGOWY

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

2024-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOŁA 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: 1450033749

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

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2023

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

.....
(główny księgowy)

2024-03-12
(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: 150033749

Załącznik Nr 14 do instrukcji
sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Łomża

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)

2024-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOŁA 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: 150033749

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

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2023

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wisniewska

.....
główny księgowy

2024-03-12

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży
Agnieszka Magdzińska-Cydzas

.....
kierownik jednostki

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

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2023

KORECTA

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	0,00			77.937,00		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00			,00		
	Razem	0,00			77.937,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna
mgr Iwona Wiśniewska

.....
główny księgowy

2024-04-10
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży
Agnieszka Magdalena Cynk
.....
kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2023

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 – odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za zalanie sali	1.500,00	0,00
	4) pozostałe – darowizna od Stowarzyszenia „TRAMPOLINA” – zabawki na plac zabaw	0,00	6.199,20
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	3)		
	Razem	1.500,00	6.199,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2024-04-10

(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

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

KOREKTA

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	1 847,02						
				B.III	3 729,25						
2	MPEC			B.II	51 962,58			D.II.1	7 212,79		
								netto	5 864,06		
3	MOPS										
		A.VI	14 440,00								
				B.VII	47,32						
4	SP10			B.VII	140,18						
				B.VII	334,50						
5	Park Przemysłowy			B.III	928,68						
	Razem		14 440,00		58 989,53				7 212,79		0,00

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

Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iryona Wiśniewska

2024-04-10

Dyrektor

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży
Agnieszka Magdalena Cymczas