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



| | |
|---|---|
| **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 - kształceniie, wychowani, opieka |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2024 - 31-12-2024 |
| 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.<br>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:<br>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.<br>2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.<br>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.<br>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.<br>5.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku.<br>6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<br>a)książki i inne zbiory biblioteczne,<br>b)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,<br>c)odzież i umundurowanie,<br>d)meble i dywany,<br>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.<br>7.Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.<br>8.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.<br>9.Składniki majątku o wartości: nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;<br>10.W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego.<br>11.Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.<br>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:<br>Rzeczowe aktywa trwałe:<br>Grunty Gr.0: Stan na początek roku – 230.220,00zł., zmian nie dokonywano , stan na koniec roku – 230.220,00zł.<br>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1:<br>Stan na początek roku - 884.180,46zł, zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 884.180,46zł.<br>Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6:<br>Stan na początek roku – 94.704,00zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 94.704,00zł.<br>Inne środki trwałe Gr.8:<br>Stan na początek roku - 68.471,68zł., zmiana zmniejszająca 21.427,52zł. stan na koniec roku - 47.044,16zł.<br>Środki trwałe w budowie:<br>Stan na początek roku - 0,00zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 0,00zł.<br>RAZEM: Stan na początek roku - 1.277.576,14zł., zwiększono – 0,00zł., zmniejszono 21.427,52zł., stan na koniec roku –1.256.148,62zł.<br>Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych majątku:<br>Rzeczowe aktywa trwałe:<br>Grunty Gr.0 - 0,00zł.<br>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1:<br>Stan na początek roku –304.549,29zł., amortyzacja 2024 - 22.104,51zł., zmniejszenie –0,00zł., stan na koniec roku - 326.653,80zł.; wartość netto na początek roku 579.631,17zł.,wartość netto na koniec roku – 557.526,66zł.<br>Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6:<br>Stan na początek roku – 16.767,00zł.; amortyzacja 2024 – 10.911,18zł., zmniejszeń nie dokonywano, stan na koniec roku – 27.678,18zł.; wartość netto na początek roku 77.937,00zł, wartość netto na koniec roku – 67.025,82zł.<br>Inne środki trwałe Gr.8:<br>Stan na początek roku - 68.471,68zł., amortyzacja 2024 - 0,00zł., zmniejszenie 21.427,52zł., stan na koniec roku - 47.044,16zł.; wartość netto na początek roku 0,00zł., wartość netto na koniec roku – 0,00zł.<br>RAZEM: Stan na początek roku - 389.787,97zł., amortyzacja 2024 - 33.015,69zł., zmniejszenie – 21.427,52zł., stan na koniec roku - 401.376,14zł., wartość netto na początek roku 887.788,17zł., wartość netto na koniec roku-854.772,48zł.<br>Pozostałe środki trwałe - konto 013:<br>Stan na początek roku - 313.702,52zł., zwiększono o 39.163,14zł.; zmniejszenie poprzez likwidację –0,00zł., stan na koniec roku – 352.865,66zł.<br>Wartości niematerialne i prawne – konto 020:<br>Stan na początek roku – 2.637,99zł., zwiększono o 0,00zł.; zmniejszenie poprzez likwidację – 0,00zł., stan na koniec roku - 2.637,99zł.<br>Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 072:<br>Stan na początek roku - 316.340,51zł., zwiększono o 39.163,14zł.; zmniejszenie poprzez likwidację –0,00zł., stan na koniec roku - 355.503,65zł. |
| 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 dokonywala odpisów aktualizujących |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | 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 15.846,19zł.; zmian nie dokonywano; 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 dokonywala 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe – 40.445,58zł.; Odprawy emerytalne – 23.081,25zł.; ekwiwalenty za urlop – 1.156,00zł. Doskonalenie Nauczycieli – 3.819,90zł.; Odprawy pośmiertne – 0,00zł.; ekwiwalenty za odzież – 0,00zł.; okulary – 0,00zł.; RAZEM: 68.502,73zł. |
| 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 2023 roku 6.199.20zł., w 2024 r. 0,00zł. |
| 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 |

| | | |
|---|---|---|
| Wiśniewska Iwona | 2025-03-25 | Cyndzas Agnieszka Magdalena |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży
Agnieszka Magdalena Cyndzas

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

Załącznik Nr 2 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

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

**od 01.01.2024 do 31.12.2024**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartosc początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartosc 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, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 884 180,46 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 884 180,46 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 94 704,00 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 94 704,00 |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 68 471,68 | | | | | 0,00 | 17 997,52 | 3 430,00 | | 21 427,52 | 47 044,16 |
| 2. | Razem środki trwałe | 1 277 576,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 997,52 | 3 430,00 | 0,00 | 21 427,52 | 1 256 148,62 |
| 3. | Środki trawałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje) | | | | | | | | | | | |
| II. | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)** | **1 277 576,14** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **17 997,52** | **3 430,00** | **0,00** | **21 427,52** | **1 256 148,62** |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska
.....
główny księgowy

2025-03-19

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 450933749

Załącznik Nr 3 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 2 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

**od 01.01.2024 do 31.12.2024**

| L.p | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu | Wartość netto składników aktywów | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowania składników | inne | razem zmniejszenia | | 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 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 304 549,29 | 22 104,51 | | | 22 104,51 | | | | 0,00 | 326 653,80 | 579 631,17 | 557 526,66 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 16 767,00 | 10 911,18 | | | 10 911,18 | | | | 0,00 | 27 678,18 | 77 937,00 | 67 025,82 |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 68 471,68 | | | | 0,00 | 17 997,52 | 3 430,00 | | 21 427,52 | 47 044,16 | 0,00 | |
| 2. | Razem środki trwałe | 389 787,97 | 33 015,69 | 0,00 | 0,00 | 33 015,69 | 17 997,52 | 3 430,00 | 0,00 | 21 427,52 | 401 376,14 | 887 788,17 | 854 772,48 |
| 3. | Środki trawałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inewstycje) | | | | | | | | | | | | |
| II. | **Razem (1+2+3+4)** | 389 787,97 | 33 015,69 | 0,00 | 0,00 | 33 015,69 | 17 997,52 | 3 430,00 | 0,00 | 21 427,52 | 401 376,14 | 887 788,17 | 854 772,48 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska
główny księgowy

2025-03-19

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży
Agnieszka Magdalena Cyrdzes
kierownik jednostki

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

Załącznik Nr 4 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2024**

| 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)

2025-03-19
(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 5 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31.12.2024**

| 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)

2025-03-19
(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 6 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**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 2024**

| 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 | 15.846,19 | 0,00 | 0,00 | 15.846,19 |
| | **z tytułu umów dzierżawy** | | | | |
| 4. | Środki transportu, w tym: | | | | |
| | **z tytułu umów leasingu** | | | | |
| 5. | Unijne środki trwałe | | | | |
| | **z tytułu umów dzierżawy** | | | | |
| | **Razem** | **15.846,19** | **0,00** | **0,00** | **15.846,19** |

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

2025-03-19 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 2024**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska
.....
główny księgowy

2025-03-19
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 8 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

## Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartość należności w roku 2024

| 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 Wiśniewska
.....
główny księgowy

2025-03-19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży
Agnieszka Magdalena Cyndrys
.....
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
mgr Iwona Wiśniewska
.....
główny księgowy

2025-03-19
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 10 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

## Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2024

| L.p | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 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 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | | | | | | | | |
| 2. | emisja obligacji | | | | | | | | |
| 3. | inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | |
| 4. | pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | | |
| 10. | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | **Razem** | | | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska
.....
główny księgowy

2025-03-19
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



**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2024**

| 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)

2025-03-19
(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 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** | | | |

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

2025-03-19
(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 2024

| 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)

2025-03-19
(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



**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)

2025-03-19
(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 15 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 14.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2024**

| 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 Wiśniewska
.....
główny księgowy

2025-03-19
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
wł. pieczęć
Agnieszka Magdalena Cyndzas
.....
kierownik jednostki

Przedszkole 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 Łomża

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2024**

| 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 | | | 0,00 | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | | | 0,00 | | |
| | | | | | | | |
| | **Razem** | **0,00** | | | **0,00** | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Wiśniewska

.....
główny księgowy

2025-04-19
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 17 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

**Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2024**

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

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

2025-03-19
(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 rozliczen między jednostkami wg stanu na dzien 31.12.2024 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 | 1 929,44 | | | | | | |
| | | | | B.III | 4 059,62 | | | | | | |
| 2 | MPEC | | | B.II | 52 511,79 | | | D.II.1 | 7 140,85 | | |
| | | | | | | | | netto | 5 805,57 | | |
| 3 | MOPS | A.VI | 14 960,00 | | | | | | | | |
| 4 | MPGKiM | | | B.III | 480,48 | | | | | | |
| | SP10 | | | B.VII | 513,32 | | | | | | |
| | ZSWiO7 | | | B.VII | 424,54 | | | | | | |
| 5 | Park Przemysłowy | | | B.III | 1 034,52 | | | | | | |
| | Razem | | 14 960,00 | | 60 953,71 | | | | 7 140,85 | | 0,00 |

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

*Główny księgowy*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Iwona Wiśniewska*

2025-03-19

*Dyrektor*

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

*Agnieszka Magdalena Cyndzas*