INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 8
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Studencka 13, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem przedszkola jest ukierunkowanie rozwoju dziecka oraz jego wczesna edukacja zgodnie z wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu wg stawek określonych ustawowo. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz stanowiące własność przedszkola w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 "rozporządzenia", które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe ujmuje się: Przedmioty o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z zespołem kont 4. W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się bez względu na wartość meble oraz pomoce dydaktyczne, elektronarzędzia oraz sprzęt elektroniczny. Należności długo terminowe to takie których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość(zasada ostrożności) -art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
5.	inne informacje
	BRAK
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
	Grunty gr 0 wart. począt. 168 382,86 zł na koniec okresu 168 382,86zł. Budynki gr 1,2 wart. począt. 1 655 877,92 zł wartość na koniec okresu 1 655 877,92 zł. Umorzenie za okres sprawozdawczy 41 396,95 zł. Umorzenie na początek okresu 410 535,11 zł na koniec okresu 451 932,06 zł. Wartość netto na początek okresu 1 245 342,81 zł na koniec okresu 1 203 945,86 zł. Maszyny i urządzenia gr 3-6 wart. począt. 26 910,04 zł wartość na koniec okresu 26 910,04 zł. Umorzenie na początek okresu 26 910,04 zł na koniec okresu 26 910,04 zł. Inne środki trwałe gr. 8 wart. począt . 91 595,20 zł, zwiększenie- zakup w kwocie 15 929,00 zł. Wartość na koniec okresu 107 524,20 zł. Umorzenie na początek okresu 91 458,53 zł na koniec okresu 92 391,65 zł. Umorzenie za okres sprawozdawczy 933,12 zł. Wartość netto na początek okresu 136,67 zł na koniec okresu 15 132,55 zł Tabela nr 1 Tabela nr 2 . Pozostałe środki trwałe konto 013 stan na początek roku 261 733,84 zł zwiększenie o kwotę 19 358,98 zł, zmniejszenie na skutek zniesienia ze stanu - 12 330,39 zł. Stan na koniec roku 268 762,43 zł. Wartości niematerialne i prawne konto 020 stan na początek roku 8 571,99 zł stan na koniec roku 8 571,99 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych konto 072 stan na początek roku 270 305,83 zł zwiększenie o kwotę 7 028,59 zł stan na koniec roku 277 334,42 zł
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 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
	Grupa 4 komputer stacjonarny, czytnik kodów 4 637,10 zł zgodnie z tabelą nr 5
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)
	w roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizacyjnych
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 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
	nie dotyczy
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 2 153,13 zł Odprawa emerytalna 26 619,39 zł Ekwiwalent za urlop 7 280,68 zł Pomoc zdrowotna dla nauczycieli 1 317,00 zł
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie stosowano
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
Milena Mieczkowska

Milena Mieczkowska
(główny księgowy)

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Lidzbarku
mgr Agnieszka Bućkowska

Agnieszka Bućkowska
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

korekta

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych(brutto)

od 01.01.2021 do 31.12.2021

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 (gr.0 KŚT)	168 382,86										168 382,8
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 (grupa 1 i 2 KŚT)	1 655 877,92										1 655 877,9
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	26 910,04										26 910,0
2.4	Środki transportu (Grupa 7 KŚT)											
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	91 595,20		15 929,00			15 929,00					107 524,2
2.	Razem środki trwałe	**1 942 766,02**		**15 929,00**			**15 929,00**					**1 958 695,0**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**1 942 766,02**		**15 929,00**			**15 929,00**					**1 958 695,0**

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
główny księgowy

rok, miesiąc, dzień
2022 -04- 07

.....
DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Bućkowska
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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											168 382,86	168 382,86
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.3	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	410 535,11	41 396,95			41 396,95					451 932,06	1 245 342,81	1 203 945,86
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	26 910,04									26 910,04		
2.5	Środki transportu												
2.6	Inne środki trwałe	91 458,53	933,12			933,12					92 391,65	136,67	15 132,55
2.	Razem środki trwałe	**528 903,68**	**42 330,07**			**42 330,07**					**571 233,75**	**1 413 862,34**	**1 387 461,27**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)**	**528 903,68**	**42 330,07**			**42 330,07**					**571 233,75**	**1 413 862,34**	**1 387 461,27**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

2022 -03- 30

kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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.	**Ogółem (1+2+3+4+5)**				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mleczkowska
.....
(główny księgowy)

2022 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

Załącznik Nr5 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście 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)				
Razem				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
..... (główny księgowy)

2022 -03- 30
..... (rok, miesiąc, dzień)

..... (kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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 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	4 637,10			4 637,10
	z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tym:				
	z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe				
	z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	**4 637,10**			**4 637,10**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
.....
(główny księgowy)

2022 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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	
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
Milena Mieczkowska
.....
główny księgowy

2022 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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

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.							
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
.....
główny księgowy

2022 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Buśkowska
.....
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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
Milena Mleczkowska
.....
główny księgowy

2022 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
.....mgr Agnieszka Bućkowska...
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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			
		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
Milena Mieczkowska
.....
główny księgowy

2022 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Buckowska
.....
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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.				
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
(główny księgowy)

2022 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Bućkowska
.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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
Milena Mieczkowska
(główny księgowy)

2022 -03- 30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Buckowska
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia majątkowe		
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Należności z tytułu opłat za pobyt i wyżywienie w przedszkolu	0	0
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	**0**	**0**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....Milena Miaczkowska
(główny księgowy)

2022 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
.....mgr Agnieszka Bućkowska.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
(główny księgowy)

2022 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
.....
mgr Agnieszka Buckowska
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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

Tabela 14.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2021

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
Milena Mieczkowska
.....
główny księgowy

2022 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Bućkowska
.....
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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

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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
2.	Środki trwałe w budowie						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....Milena Mieczkowska...
główny księgowy

2022 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkole Publicznego Nr 8
w Łomży
...mgr Agnieszka Bućkowska.....
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

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

korekta

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 – tarcza antykryzysowa covid 19 ZUS	66 175,44	0
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-straty magazynowe z powodu zamknięcia przedszkola	459,68	0
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem	**66 635,12**	**0**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
(główny księgowy)

2022-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Bućkowska
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 8
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450033809

Zestawienie wzajemnych rozliczen między jednostkami wg stanu na dzien 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 woda			B.II	3 925,36						
2.	MPWiK scieki			B.III	7 348,96						
3.	MPEC			B.II	41 028,63			D.II.1	5 363,55 brutto 4 360,61 netto		
4.	MPGKiM Z.B			B.III	5 361,82						
5.	MOPS	A.VI	196,00								
6.	Park Przemysłowy Łomża			B.III	811,80						
7.	Miejski Żłobek Nr 1 w Łomży			B.II	-11 146,98						
8.	Miejski Żłobek Nr 1 w Łomży			B.III	-2 397,16						
9.	Przedszkole Publiczne Nr 1			B.VII	1 277,70						
10.	Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7 w Łomży			B.VII	1 475,30						
11.	Bursa Szkolna nr 1 w Łomży			B.III	561,05						
12.	Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji w Łomży			B.VII	840,00						
	Razem		196,00		49 086,48				5 363,55		0,00

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

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska

Dyrektor

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Bućkowska