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

# INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA

| | |
|---|---|
| **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 jst 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 |
| | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| 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.<br>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.<br>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.<br>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.<br>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 "rozporządzenia", które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.<br>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.<br>Budynki gr 1,2 wart. począt. 1 655 877,92 zł wartość na koniec okresu 1 655 877,92 zł.<br>Umorzenie za okres sprawozdawczy 41 396,95 zł.<br>Umorzenie na początek okresu 451 932,06 zł na koniec okresu 493 329,01 zł.<br>Wartość netto na początek okresu 1 203 945,86 zł na koniec okresu 1 162 548,91 zł.<br>Maszyny i urządzenia gr 3-6 wart. począt. 26 910,04 zł wartość na koniec okresu 26 910,04 zł.<br>Umorzenie na początek okresu 26 910,04 zł na koniec okresu 26 910,04 zł.<br>Inne środki trwałe gr. 8 wart. począt . 107 524,20 zł, wartość na koniec okresu 107 524,20 zł.<br>Umorzenie na początek okresu 92 391,65 zł, na koniec okresu 95 577,45 zł.<br>Umorzenie za okres sprawozdawczy 3 185,80 zł.<br>Wartość netto na początek okresu 15 132,55 zł na koniec okresu 11 946,75 zł Tabela nr 1 Tabela nr 2 .<br>Pozostałe środki trwałe konto 013 stan na początek roku 268 762,43 zł zwiększenie o kwotę 17 828,94 zł. Stan na koniec roku 286 591,37 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 277 334,42 zł zwiększenie o kwotę 17 828,94 zł stan na koniec roku 295 163,36 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 |
| | jednostaka 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 18 260,65 zł, odprawa z art. 20KN 29 533,98 zł, ekwiwalent za urlop 2 002,56 zł, pomoc zdrowotna 500,00 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 |
| | Przychody, które wystąpiły incydentalnie związane są z odszkodowaniem za uszkodzone ogrodzenie- 7 256,54 i uszkodzony dach w kwocie 12 525,00 zł. Razem kwota odszkodowania: 19 781,54 zł |
| 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)

2023-04-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr [illegible]

Agnieszka Bućkowska
(kierownik jednostki)

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

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 01.01.2022 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 | | | | | | | | | | | |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne** | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Grunty (gr.0 KŚT) | 168 382,86 | | | | | | | | | | 168 382,86 |
| 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 | | | | | | | | | | 1 655 877,92 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT) | 26 910,04 | | | | | | | | | | 26 910,04 |
| 2.4 | Środki transportu (Grupa 7 KŚT) | | | | | | | | | | | |
| 2.5 | Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT) | 107 524,20 | | | | | | | | | | 107 524,20 |
| 2. | Razem środki trwałe | **1 958 695,02** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 958 695,02** |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)** | **1 958 695,02** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 958 695,02** |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
główny księgowy

2023 -03- 30
rok, miesiąc, dzień

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

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

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

**Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**
**01.01.2022 do 31.12.2022**

| 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 | 451 932,06 | 41 396,95 | | | 41 396,95 | | | | | 493 329,01 | 1 203 945,86 | 1 162 548,91 |
| 2.4 | Maszyny i urządzenia techniczne | 26 910,04 | | | | | | | | | 26 910,04 | 0 | 0 |
| 2.5 | Środki transportu | | | | | | | | | | | | |
| 2.6 | Inne środki trwałe | 92 391,65 | 3185,80 | | | 3185,80 | | | | | 95 577,45 | 15 132,55 | 11 946,75 |
| 2. | Razem środki trwałe | **571 233,75** | **44 582,75** | | | **44 582,75** | | | | | **615 816,50** | **1 387 461,27** | **1 342 878,52** |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | |
| **II** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)** | **571 233,75** | **44 582,75** | | | **44 582,75** | | | | | **615 816,50** | **1 387 461,27** | **1 342 878,52** |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
mgr Agnieszka Bućkowska
kierownik jednostki

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

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

## 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.** | **Ogółem (1+2+3+4+5)** | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
(główny księgowy)

2023-03-30
(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 Nr5 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

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

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

2023 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Dąbkowska
.....
(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 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 | 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 Mleczkowska
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Daćkowska
(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 2022 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

.....2023-03-30.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Puchowska
.....
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 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. | | | | | | | |
| | **Razem** | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska
.....
główny księgowy

2023 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Elżbieta Piechowska
.....
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 Mieczkowska
.....
główny księgowy

2023 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Dubkowska
.....
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 2022

| 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

2023 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Duchowska
.....
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 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. | | | | |
| | **Razem** | | | |

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

2023 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
.....
(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)

2023 -03- 30
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

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

## Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2022

| 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 Mieczkowska
.....
(główny księgowy)

2023 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Arkadiusz Dąbkowski
.....
(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)

2023 -03- 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
mgr Monika Dąbkowska
.....
(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 2022**

| 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

2023 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
.....
kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 3
18-400 Łomża, ul. Studencka 13
tel. 86/ 216-95-41
Regon 450039809

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

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2022**

| 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 Mieszkowska
.....
główny księgowy

2023 -03- 30
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 3
w Łomży
.....
kierownik jednostki

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

**Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2022** KOREKTA

| L.p | Wyszczególnienie | w roku poprzednim | w roku bilansowym |
|---|---|---|---|
| 1. | Przychody występujące incydentalnie, w tym: | | |
| | 1) losowe- odszkodowanie za uszkodzony dach i ogrodzenie. | 0 | 19 781,54 |
| | 2) pozostałe – tarcza antykryzysowa covid 19 ZUS | 0 | 0 |
| 2. | Koszty występujące incydentalnie, w tym: | | |
| | 1) losowe-straty magazynowe z powodu zamknięcia przedszkola | 0 | 0 |
| | 2) losowe - zalanie - wartość strat | | |
| | | | |
| | | | |
| | **Razem** | **0** | **19 781,54** |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

...Milena Mieczkowska... ....2023-04-11... ...mgr Agnieszka Dyblowska...

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży

KOREKTA Nr. 3

**Zestawienie wzajemnych rozliczen między jednostkami wg stanu na dzien 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 woda | | | B.II | 4 152,82 | | | | | | |
| 2. | MPWiK scieki | | | B.III | 7 554,71 | | | | | | |
| 3. | MPEC | | | B.II | 41 142,60 | | | D.II.1 | 7 412,01 brutto<br>7 059,06 netto | | |
| 4. | MPGKiM Z.B | | | B.III | 5 205,08 | | | | | | |
| 5. | MOPS | A.VI | 273,00 | | | | | | | | |
| 6. | Park Przemysłowy Łomża | | | B.III | 811,80 | | | | | | |
| 7. | Przedszkole Publiczne Nr 1 | | | B.VII | 1 372,62 | | | | | | |
| 8. | Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7 w Łomży | | | B.VII | 1 546,21 | | | | | | |
| | Razem | | 273,00 | | 61 785,84 | | | | 7 412,01 | | 0,00 |

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

*Główny księgowy*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Milena Mieczkowska

2023 -04- 25

*Dyrektor*

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 8
w Łomży
mgr Agnieszka Buckowska