

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>Nazwę jednostki</b>
	Przedszkole Publiczne nr 5
1.2.	<b>Siedzibę jednostki</b>
	ul. Sikorskiego 216, 18-400 Łomża
1.3.	<b>Adres jednostki</b>
	j. w
1.4.	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2021-31.12.2021
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	sprawozdanie jednostkowe
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe amortyzuje się wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się wg. chronologii w księdze inwentarzowej wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe ewidencjonuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Dla zakupów przedmiotów trwałych, których cena jednostkowa ma wartość poniżej 1.000 złotych stosuje się jednorazowy odpis w ciężar kosztów w dacie przyjęcia do użytkowania. Natomiast składniki majątku o wartości zawartej w przedziale od 1.000 zł do 10.000 zł. ujmują się w ewidencji księgowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>Zapasy w bilansie wykazuje się w cenach zakupu. Należności długoterminowe, krótkoterminowe oraz roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności, inwestycje długoterminowe wycenia się wg. wartości rynkowej, zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej a do wyceny walut stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP. Rezerwy tworzy się i wycenia w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości (rezerwy w jednostce tworzy się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust.1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.) Kapitały (fundusze własne) wycenia się w wartości nominalnej, otrzymane kredyty i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy nie dokonano zmian zasad (polityki rachunkowości).</p>



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.						
	grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	
Konto 011 Środki trwałe	0	311.100,00			311.100,00	Zgodnie z tab. 1
	I	346.129,67			346.129,67	
	IV	10.771,55			10.771,55	
	V	18.942,00			18.942,00	
	VI	23.609,00			23.609,00	
	VIII	47.519,50			47.519,50	
	SUMA	758.071,72			758.071,72	
	Konto 071 Umorzenie śr. trwałych	0	0	0		
I		145.076,19	8.418,07		153.494,26	
IV		10.771,55	0		10.771,55	
V		16.795,24	2.146,76		18.942,00	
VI		9.402,50	1.623,60		11.026,10	
VIII		46.560,24	959,26		47.519,50	
SUMA		228.605,72	13.147,69		241.753,41	
1.11. Wartość pozostałych środków trwałych ujmowanych zbiorczo na koncie 013 zakładowego planu kont wynosi na początek i na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 194.733,08. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne zdarzenia gospodarcze.						



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 aktualizujących
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Szacunkowa wartość środków trwałych objętych ewidencją pozabilansową UM wynosi 198,03 (tabela nr 5) w tym: czytnik kodów kreskowych o wartości 198,03
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka 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 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, a 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
	w jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2021 roku wypłacono na rzecz pracowników świadczenia w wysokości: 40.105,67 zł w tym: dofinansowanie do okularów korekcyjnych dla pracownika administracji= 600,00 zł doskonalenie zawodowe :n-le= 2.900,00 zł oraz administracja= 250,00 zł , nagrody jubileuszowe: n-le= 26.893,67 zł, obsługa= 8.400,00 zł oraz zapomogę zdrowotną= 1.062,00 zł dla czynnego nauczyciela. Odprawy emerytalne nie wystąpiły.
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 wystąpiły
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 występuje
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

*Wioleta Wysocka*  
mgr Wioleta Wysocka  
(główny księgowy)

2022-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga Juchniewicz*  
mgr Jadwiga Juchniewicz  
(kierownik jednostki)

z 01.01.2021 - 31.12.2021

Wzrostanie, w sprawozdaniu finansowym, jednostki

sprawy finansowej

Opisowanie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym między innymi polityki i zasad w zakresie amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawa użytkownika są wyceniane na dzień ich początkowego wytworzenia, zaś amortyzowane metodą liniową na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, a amortyzowane na podstawie decyzji w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe amortyzują się wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawa użytkownika wyceniane są wg. aktualności w księdze inwentarzowej wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe ewidencjonuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Dla zakupów przedmiotów trwałych, których cena jednostkowa ma wartość poniżej 1.000 złotych, stosuje się jednorazowy odpis w ciebie finansowe w dacie przyjęcia do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości zawanej w przedziale od 1.000 zł do 10.000 zł, ujmują się w ewidencji księgowej na koncie pozostałe środki trwałe.

Zapasy w bilansie wykazuje się w cenach nabycia. Należności długoterminowe, krótkoterminowe oraz należności wykazuje się w kwocie wymagalnej, pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności, uwzględniając doposażenie wywołane przez ich wartość rynkową, odliczenia wymagalne w kwocie wymagalnej, zapłaty, których środki pieniężne wyznaczone zostały w celu wymagalności z dat wyznaczonej przez okresy wymagalności, w tym w przypadku, gdy wyznaczone zostały w celu wymagalności z dat wyznaczonej przez okresy wymagalności, w tym w przypadku, gdy wyznaczone zostały w celu wymagalności z dat wyznaczonej przez okresy wymagalności.



KOPIE WRA 1

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	Zwiększenie							Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu		
			nabycie/zakup	rozliczonych zadań inwestycyjnych	przenieszenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia				
I.1	Licencje na używanie programów komputerowych														
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
Razem wartości niematerialne i prawne															
2.1	Grunty	311 100,00													311 100,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (trwały zarząd)														
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	346.129,67													346.129,67
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	53 322,55													53.322,55
2.4	Środki transportu														
2.5	Inne środki trwałe	47.519,50													47.519,50
2.	Razem środki trwałe	758 071,72													758 071,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	758 071,72													758 071,72

sporządził:  
GABRIEŁA KSIĘGOWY  
*Gabryela Wysocha*  
mgr Wiesława Wysocha

22.04.2022 r

zatwierdził: TOR  
Przedszkole Publiczne Nr 5  
*Jadwiga Juzwiniewicz*  
mgr Jadwiga Juzwiniewicz

KONWERT 1

Tabela 21. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego od 01.01.2021 r do 31.12.20210 r

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.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>											
2.1	Grunty											
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (trwały zarząd)											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	145 076,19	8 418,07		8 418,07				153 494,26	201 053,48	192 635,41	
2.4	Środki transportu	36 969,29	3 770,36		3 770,36				40 739,65	16 353,26	12 582,90	
2.5	Inne środki trwałe	46 560,24	959,26		959,26				47 519,50	959,26		
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>228 605,72</b>	<b>13 147,69</b>		<b>13 147,69</b>				<b>241 753,41</b>	<b>529 466,00</b>	<b>516 318,31</b>	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>228 605,72</b>	<b>13 147,69</b>		<b>13 147,69</b>				<b>241 753,41</b>	<b>529 466,00</b>	<b>516 318,31</b>	

22.04.2022 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wypoch*  
mgr Magdalena Wyszoka

DYREKTOR

Przedszkole Publiczne Nr 5

*Wojciech*  
mgr Jadwiga Kojmówcz



**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.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

GLÓWNY KSIĘGOWY

*M. Wysocki*  
mgr P. Wysocki

(główny księgowy)

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 5

*J. Machniewicz*  
mgr Jadwiga Machniewicz

(kierownik jednostki)



Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście 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)				
<b>Razem</b>				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wojciech*  
mgr Wioletta Wysocka

.....  
(główny księgowy)

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga*  
mgr Jadwiga Julczakiewicz

.....  
(kierownik jednostki)

**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 z tytułu umów dzierżawy	198,03			198,03
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy				
	<b>Razem</b>	<b>198,03</b>			<b>198,03</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Wyroch*  
mgr Wioletta Wysocka  
.....  
(główny księgowy)

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
*Jadwiga Juchniewicz*  
.....  
(kierownik jednostki)



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

*M. Nowak*  
mgr Wpływu Władzy

główny księgowy

2022.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*mgr. Jadwiga Buchniowicz*

kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości 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.							
	<b>Razem</b>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wpoda*  
 mgr Witold Wypoda

.....  
 główny księgowy

2022.03.29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego Nr 5  
 mgr Jolanta Szychowiak

.....  
 kierownik jednostki



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 .....						
	<b>Razem</b>						

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Miodki*  
 mgr Wiesław Wysocki

.....  
 główny księgowy

2022.03.29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego Nr 5  
*mgr Jolanta Górecka*  
 .....  
 kierownik jednostki





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.				
	<b>Razem</b>			

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Wioletta Wysocka

.....  
(główny księgowy)

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
  
mgr J. Szwed

.....  
(kierownik jednostki)

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	<b>Razem</b>			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wrocki*  
mgr Wioletta Wrocka

.....  
(główny księgowy)

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga*  
mgr Jadwiga Judaniewicz

.....  
(kierownik jednostki)



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.			
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.			
2.			
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Wyrodek*  
mgr Wioletta Wysocka

.....  
(główny księgowy)

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga Juchowicz*  
mgr Jadwiga Juchowicz

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	<b>Razem</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*W. Koch*  
mgr Wioletta Woszcza  
.....  
(główny księgowy)

2022.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
*J. Jankiewicz*  
.....  
(kierownik jednostki)



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	
1.					razem	
2.						
	<b>Razem</b>					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Włodzisław Wójcicki*  
 mgr Włodzisław Wójcicki

.....  
 główny księgowy

2022.03.29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Przedsiębiorstwa Publicznego Nr 5

*mgr Jacek Kuchniewicz*  
 mgr Jacek Kuchniewicz

.....  
 kierownik jednostki

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym						
2.	Środki trwale w budowie						
	<b>Razem</b>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wojciech*  
 mgr Wioletta Wysocka

2022.03.29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego Nr 5  
*mgr Julia*  
 Szelachiewicz

.....  
 kierownik jednostki

.....  
 główny księgowy



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:	75.359,02	0
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	3) pozostałe - umorzenie i zwrot części składek ZUS (tarcza antykrzysowa)	75.359,02	0
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	663,22	0
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	3) losowe - zawieszenie świadczenia usług opiekuńczych w okresie III-V 2020 wskutek czego zniszczeniu uległy produkty spożywcze (upływ terminu przydatności do spożycia)	663,22	0
	<b>Razem</b>	<b>76.022,24</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wiesława Wójcik*  
 mgr Wiesława Wójcik

.....  
 (główny księgowy)

2022.03.29

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedsiębiorstwa Publicznego Nr 5

*mgr Jacek S. Dybala*  
 mgr Jacek S. Dybala

.....  
 (kierownik jednostki)

502579 1

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 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			B.II	1 524,26			D.II.1	418,24		
				B.III	2 893,32			netto	387,26		
2	MPEC			B.II	19 126,25			D.II.1	2 806,77		
								netto	2 281,93		
3	MOPS		3 213,00								
4	MPGKIM			B.III	4.204,71			D.II.1	338,88		
								netto	338,88		
5	Przedszkole Publiczne nr 1 w Łomży			B.V	127,77						
6	Zespół Szkół Wet. i Ogólnokszt.nr 7			B.V	147,43						
7	Park Przemysłowo Handlowy			B.III	811,80						
8	ŁCRE			B.III	300,00						
	Razem		3 213,00		29 136,04				3 563,89		

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

Główny księgowy

2022-04-22

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Wioletta Wysocka*

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
*mgr Jadwiga Juchowicz*