

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Polowa 57B, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA - kształcenie, wychowanie, opieka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
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)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec roku.6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none">a) książki i inne zbiory biblioteczne,b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,c) odzież i umundurowanie,d) meble i dywany,e) pozostałe środki 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.7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.9. Składniki majątku o wartości: nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego.11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody fifo
5.	inne informacje
	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
	Zgodnie z Tabelą 1 i 2 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych: Rzeczowe aktywa trwałe: Grunty Gr.0: Stan na początek roku - 0,00zł, zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 0,00zł. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 685.202,43zł, zwiększono poprzez nabycie -78.978,03zł., nie zmniejszono; stan na koniec roku - 764.180,46zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 16.767,00zł, zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 16.767,00zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 73.583,48zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 73.583,48zł. Środki trwałe w budowie: Stan na początek roku - 0,00zł., zmian nie dokonywano, stan na koniec roku - 0,00zł. RAZEM: Stan na początek roku - 775.552,91zł., zwiększono - 78.978,03zł., zmniejszeń nie dokonywano, stan na koniec roku - 854.530,94zł. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych majątku: Rzeczowe aktywa trwałe: Grunty Gr.0 - 0,00zł. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr.1: Stan na początek roku - 203.549,25zł., amortyzacja 2019 - 17.623,67zł., zmniejszeń nie dokonywano, stan na koniec roku - 221.172,92zł.; wartość netto na początek roku 481.653,18zł., wartość netto na koniec roku - 543.007,54zł. Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3,4,5,6: Stan na początek roku - 13.850,32zł.; amortyzacja 2019 - 1.750,00zł., zmniejszeń nie dokonywano, stan na koniec roku - 15.600,32zł.; wartość netto na początek roku 2.916,68zł, wartość netto na koniec roku - 1.166,68zł. Inne środki trwałe Gr.8: Stan na początek roku - 67.687,17zł., amortyzacja 2019 - 3.795,64zł., stan na koniec roku - 71.482,81zł.; wartość netto na początek roku 5.896,31zł., wartość netto na koniec roku - 2.100,67zł. RAZEM: Stan na początek roku - 285.086,74zł., amortyzacja 2019 - 23.169,31zł., stan na koniec roku - 308.256,05zł., wartość netto na początek roku 490.466,17zł., wartość netto na koniec roku - 546.274,89zł. Pozostałe środki trwałe - konto 013: Stan na początek roku - 149.080,29zł., zwiększono o 18.007,88zł.; zmniejszenie poprzez likwidację - 2.218,88zł., stan na koniec roku - 164.869,29zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 072: Stan na początek roku - 149.080,29zł., zwiększono o 18.007,88zł.; zmniejszenie poprzez likwidację - 2.218,88zł., stan na koniec roku - 164.869,29zł.
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 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 kwota 4.637,10zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie naliczała rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada.

c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów: - Należności z tytułu opłat za pobyt dzieci i żywienie: stan na początek okresu 7.768,96zł.; stan na koniec okresu: 8.960,22zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy pośmiertne - 0,00zł., ekwiwalenty za odzież - 0,00zł., okulary - 300,00zł.; odprawy emerytalne - 16.548,00zł. i rentowe -0,00zł., nagrody jubileuszowe - 20.142,52zł. i ekwiwalenty za urlop - 0,00zł.. RAZEM: 36.990,52zł.
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
	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 DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska
Wiśniewska Iwona

(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Maria Mikołajewska
Mikołajewska Maria

(kierownik jednostki)

Tabela 1 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
od 01.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu		
			nabyte - 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														
1.	Razem wartości niematerialne i prawne														
2.1	Grunty														
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	685 202,43	78 978,03					78 978,03							764 180,46
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16 767,00						0,00							16 767,00
2.4	Środki transportu														0,00
2.5	Inne środki trwałe	73 583,48						0,00							73 583,48
2.	Razem środki trwałe	775 552,91	78 978,03	0,00	0,00	0,00	0,00	78 978,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 530,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
1.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	775 552,91	78 978,03	0,00	0,00	0,00	0,00	78 978,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 530,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Mariola Mikołajewska

.....
główny księgowy

2020-03-30

.....
kierownik jednostki

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

REGON: 450035749

od 01.01.2019 do 31.12.2019

L-p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów				
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące składników zbytych	dotyczące składników zlikwidowanych	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															
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom															
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203 549,25	17 623,67			17 623,67								221 172,92	481 653,18	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 850,32	1 750,00			1 750,00								15 600,32	2 916,68	
2.4	Środki transportu					0,00								0,00		
2.5	Inne środki trwałe	67 687,17	3 795,64			3 795,64								71 482,81	5 896,31	
2.	Razem środki trwałe	285 086,74	23 169,31	0,00	0,00	23 169,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 256,05	490 466,17	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)															
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)															
J.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	285 086,74	23 169,31	0,00	0,00	23 169,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 256,05	490 466,17	546 274,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wisniewska

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Małgorzata Jędrzejewska

główny księgowy

2020-03-30

.....
kierownik jednostki

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2019

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)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Maria Mikołajewska

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2019

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)				

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Wasiłewska
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Maria Mikołajewska
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2019

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

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Maria Mikołajewska

.....
(kierownik jednostki)

Przedszkole Publiczne Nr 2
18-403 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 2019 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	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 Wisniewska
.....
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży**
mgr Maria Mikołajczyk
.....
kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2019

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						

SŁOWINIŃ KSIĘGOWY
mgr Iryona Wiśniowska,
.....
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży**
mgr Maria Mikolajewska
.....
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

2020-03-30
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR
 PRZEDSZKOLA NR 2
 W ŁOMŻY**

mgr Maria Mikolajczyk

 kierownik jednostki

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					stan na			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	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 Wisniewska

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
PRZEDSZKOLE NR 2
w Łomży

mgr Maria Mikolajewska

kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2019

Lp	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)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Marcin Mikołajewski

.....
(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.				
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Iwona Wiśniewska
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży


mgr Maria Nikołajewska

(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 2019

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Należności z tyt. opłat za pobyt dzieci i żywienia	7.768,96	8.960,22
2.			
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	7.768,96	8.960,22
1.			
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wiśniewska
mgr Iwona Wiśniewska

.....
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

Maria Mikołajewska
mgr Maria Mikołajewska

.....
(kierownik jednostki)

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

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

mgr Iwona Wiśniewska

(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży

mgr Maria Mikołajewska

.....
(kierownik jednostki)

Przedszkole Publiczne Nr 2
 18-400 Łomża, ul. Polowa 57B
 tel. 86 216 29 25
 REGON: 430033749

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

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2019

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: Joanna Wiśniewska

 główny księgowy

2020-03-30
 rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
 w Łomży
 mgr: Mariu Mikołajewska

 kierownik jednostki

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

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2019

Lp	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						

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr *Maria Miśkiewska*
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR 2
w Łomży**
.....
mgr *Maria Miśkiewska*
kierownik jednostki

Przedszkole Publiczne Nr 2
18-100 Łomża, ul. Połowa 57B
tel. 86 216 29 25
REGON: 150033749

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

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PRZEDSZKOLA NR-2
w Łomży

mgr Maria Mikolajewska

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2019 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	Urząd Miejski										78 978,03
2	MPWIK			B.II	1 618,57						
				B.III	2 985,06						
3	MPEC			B.II	27 140,58			D.II.1	3 814,59		
								netto	3 101,29		
4	MOPS	A.VI	3 154,00								
5	PO-W	A.VI	349,00								
6	PP1										
7	ZSWIO7			B.VII	114,66						
				B.VII	132,03						
8	ŁCRE			B.VI	150,00						
9	Park Przemysłowy			B.III	717,09						
	Razem		3 503,00		32 857,99				3 814,59		78 978,03

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

Główny księgowy

GIŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Wiśniewska

Dyrektor

DYREKTOR

BRZEŃ 47KOLA NR 2

Łomża

mgr Małgorzata Mikołajewska