

### INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne nr 5
1.2.	Siedzibę jednostki
	ul. Sikorskiego 216, 18-400 Łomża
1.3.	Adres jednostki
	j. w
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
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>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. ujmuje 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.						
Konto 011 Środki trwałe	grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	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	7.373,00	16.236,00		23.609,00	
	VIII	47.519,50			47.519,50	
	SUMA	430.735,72	16.236,00		446.971,72	
Konto 071 Umorzenie śr. trwałych	I	128.240,05	8.418,07		136.658,12	Zgodnie z tab. 2
	IV	9.859,30	912,25		10.771,55	
	V	11.491,48	2.651,88		14.143,36	
	VI	7.373,00	405,90		7.778,90	
	VIII	44.308,45	1.292,52		45.600,97	
	SUMA	201.272,28	13.680,62		214.952,90	
	Wartość pozostałych środków trwałych ujmowanych zbiorczo na koncie 013 zakładowego planu kont wynosi na początek roku 176.361,26 . W 2019 roku zakupiono pomoce dydaktyczne o wartości 1.276,74 (odpisane w ciężar kosztów ) Ogółem wartość w/w na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 177.638,00					

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 wieczyście
	jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Szacunkowa wartość środków trwałych objętych ewidencją pozabilansową UM (198,03) oraz projektowych ŁCRE (15.616,08) wynosi ogółem : 15.814,11 (tabela nr 5)
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 2019 roku wypłacono na rzecz pracowników świadczenia w wysokości: 290,00 zł (doskonalenie zawodowe). Poza tym wypłacono odprawę emerytalną dla 1 os. w wys.: 21.840,00 (po 10.920,00- ½ et. administracja, ½ et. stołówka) oraz nagrody jubileuszowe: administracja w wys.: 3.150,00 (1 os.-1/2 et.), obsługa w wys.: 8.017,13 (2 os.) oraz nagrodę jubileuszową - stołówka w wysokości: 3.150,00 (1 os.-1/2 et.)
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Wyrody*  
mgr Wioleta Wysocka

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga Juchmiewicz*  
mgr Jadwiga Juchmiewicz

(kierownik jednostki)

**PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5**  
**Przedsiębiorstwo zmienny stan wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto)**  
**od 01.01.2019 do 31.12.2019**

ul. Sikorskiego 216  
 tel./fax.86.218.22.36

PK-450033778, NIP: 718 17 51 652

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	
I.1	Licencje na używanie programów komputerowych												
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>												
2.1	Grunty (gr. 0 KŚT)												
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 (grupa 1 i 2 KŚT)	346.129,67											346.129,67
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	37.086,55	16.236,00					16.236,00					53.322,55
2.4	Środki transportu (Grupa 7 KŚT)												
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	47.519,50											47.519,50
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	430.735,72	16.236,00					16.236,00					446.971,72
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>430.735,72</b>	<b>16.236,00</b>					<b>16.236,00</b>					<b>446.971,72</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 główny księgowy  
 mgr Wioletta Wysocka

2020.03.30  
 rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki  
 Przeszkola Publicznego Nr 5  
 mgr Jadwiga Juchmiewicz

L.p	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość netto składników aktywów				
		Umorzenie - stan na początek okresu	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	stan na początek roku	stan na koniec roku
I.1	Licencje na używanie programów komputerowych												
I.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												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128.240,05	8.418,07			8.418,07				136.658,12	217.889,62	209.471,55	
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	28.723,78	3.970,03			3.970,03				32.693,81	8.362,77	20.628,74	
2.4	Środki transportu												
2.5	Inne środki trwałe	44.308,45	1.292,52			1.292,52				45.600,97	3.211,05	1.918,53	
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>201.272,28</b>	<b>13.680,62</b>			<b>13.680,62</b>				<b>214.952,90</b>	<b>229.463,44</b>	<b>232.018,82</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>201.272,28</b>	<b>13.680,62</b>			<b>13.680,62</b>				<b>214.952,90</b>	<b>229.463,44</b>	<b>232.018,82</b>	

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.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wioleta Wysocka*

.....  
(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*mgr Jadwiga Juchniewicz*

.....  
(kierownik jednostki)



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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wioleta Wysocka*

(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*mgr Jadwiga Chmielewicz*

(kierownik jednostki)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Wioleta Wysocka*

(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*mgr Jadwiga Chmielewicz*

(kierownik jednostki)

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	
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

*Wioletta Wysocka*  
.....  
mer Wioletta Wysocka  
główny księgowy

2020.03.30  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przebiegła ul. Piłsudskiego Nr 5  
.....  
M.C. Kozłowski  
kierownik jednostki

**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	
<b>1.</b>	<b>Akcje</b>							
1.1								
1.2								
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>							
1.1								
1.2								
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>							
2.1.								
2.2.								
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>							
1.1								
1.2								
	<b>Razem</b>							

DYREKTOR

Przedsiębiorstwa Publicznego Nr 5

ul. Sikorskiego 216, Łomża

Janiewicz

.....  
kierownik jednostki

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Wysocka

.....  
główny księgowy

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.							
	<b>Razem</b>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Wilkocka*  
mgr Wioletta Wilkocka

.....  
główny księgowy

2020.03.30  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przebiegowa 10, 16-400 Łomża, tel. 86 218 22 36  
*Wioletta Wilkocka*  
mgr Wioletta Wilkocka  
.....  
kierownik jednostki

Tabela 8

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>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wioleta Wysocka*  
mgr Wioleta Wysocka

.....  
główny księgowy

2020.03.30  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
*Jadwiga Kowalczyk*  
mgr Jadwiga Kowalczyk  
.....  
kierownik jednostki



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

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

*Wioleta Wysocka*  
mgr Wioleta Wysocka

.....  
(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga Jankiewicz*  
mgr Jadwiga Jankiewicz

.....  
(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

mgr Wioletta Wysocka

.....  
(główny księgowy)2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jadwiga Jankiewicz

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2019

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

*mgr Wioleta Wysocka*

.....  
 (główny księgowy)

2020.03.30  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Przedszkola Publicznego Nr 5

*mgr Jadwiga Chmielewicz*

.....  
 (kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5

18-400 ŁOMŻA

ul. Sikorskiego 216

tel./fax 86 218 22 36

R. 450033779, NIP: 718 17 51 002

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

*Wioletta Wysocka*  
mgr Wioletta Wysocka

.....  
(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga Jankiewicz*  
mgr Jadwiga Jankiewicz

.....  
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5  
 18-400 ŁOMŻA  
 ul. Sikorskiego 216  
 tel./fax 86 218 22 36  
 R-4F0033778, NIP: 718 17 51 050

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2019

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
	Razem					

DYREKTOR  
 Przedziału Publicznego Nr 5  
*mgr Jadwiga J. Szniewicz*

.....  
 kierownik jednostki

2020.03.30  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wioleta Wysocka*  
 główny księgowy

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

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						
	<b>Razem</b>						

DYREKTOR  
 Przedsiębiorstwa Publicznego Nr 5  
*Wioletta Wijszcka*

2020.03.30  
 rok, miesiąc, dzień

WYKŁADNIK  
*Wioletta Wijszcka*

.....  
 kierownik jednostki

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		
	<b>Razem</b>		

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Wysocka*  
Wioletta Wysocka

.....  
(główny księgowy)

2020.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5

*Jadwiga J. Gwizd*  
Jadwiga J. Gwizd

.....  
(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	MPWiK			B.II	2 212,54						
				B.III	4 170,52						
2	MPEC			B.II	15 053,64			D.II.1	2 209,50		
								netto	1 796,34		
3	MOPS										
4	MPGKIM	A.VI	1 762,00	B.III	3 928,17						
5	ŁCRE			B.VI	470,00						
6	Przedszkole Publiczne nr 1 w Łomży			B.V	76,44						
7	Zespół Szkół Wet. i Ogólnokszt.nr 7			B.V	88,02						
8	Park Przemysłowo Handlowy			B.III	676,50						
	Razem		1 762,00		26 675,83				2 209,50		

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

Główny księgowy

2020-03-30

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wojciech Wysocki*  
mgr Wojciech Wysocki

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 5  
*Jadwiga Stojaniewicz*  
mgr Jadwiga Stojaniewicz

012