

I.	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5 18-400 ŁÓDŹ
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	ul. Sikorskiego 216 tel./fax 86 218 22 36 Nazwa jednostki: PRZEDSZKOLE NR 5 NIP: 718 17 51 652
1.2	Siedzibę jednostki
1.3	Adres jednostki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
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). Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości : 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartościach netto i umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy wg. zasad: - w przypadku zakupu – według ceny zakupu, - w przypadku ujawnienia przy inwentaryzacji - wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg. wartości rynkowej, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego, 2. Pozostałe środki trwałe – umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, (bez wzgl. na wartość) a) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w przedszkolu, b) odzież i umundurowanie (o okresie użytkowania dłuższym niż rok), c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w przedziale 0 zł - 1 000 zł, e) pozostałe: komputery, laptopy, notebooki, kserokopiarki urządzenia wielofunkcyjne, zmywarki, sprzęt audiowizualny, kamery, elektroniczny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe telefaksy, sprzęt elektroniczny (niszczarki, drukarki, zasilacze ups, monitory). 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Należności długoterminowe - Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 uor, 5. 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) 6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału (najczęściej na koniec danego m-ca) w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami. 7. 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. 8. Aktywa pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalne tj. z odsetkami. 9. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania i ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec danego roku sprawozdawczego, 10. 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. 11. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. 12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 13. Nie umarza się gruntów. 14. W przedszkolu prowadzi się ewidencję materiałów ilościowo –wartościową (art. spożywcze). Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu (wraz z podatkiem VAT). Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metoda „pierwsze weszło pierwsze wyszło”. Na konie roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu.

	15. Składniki majątku o wartości: - w przedziale 0 zł - 1 000 zł podlegają odpisaniu w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo - wartościową w jednostce, - w przedziale od 1 000 zł do 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe - w przedziale powyżej 10 000 zł podlegają amortyzacji według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 16. W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych i innych płatności ponoszonych za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom międzyokresowym kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany zakup. 17. Zakupione materiały biurowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów 18. W zasadach inwentaryzacji aktywów i pasywów przyjmuje się uproszczenie: należności zerowe nie podlegają potwierdzaniu drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych należności. Należności te potwierdzane są drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami i ich weryfikacji. 19. Sposób ustalania wyniku finansowego: wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy" 20. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru do rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. 21. Zestawienie zmian w funduszu sporządzony jest według wzoru do rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.
5.	Inne informacje
	Przychody – 4 877 zł, Koszty -138 992,13 zł, Należności – 3 905,95 zł, Zobowiązania brutto – 11 326,33 zł netto – 9 208,40 zł, Fundusze 57 864,60 zł. Zgodnie z tabelą- Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg. stanu na dzień 31.12.2025r.
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 nr 1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. 011 Gr 0 Grunty B.O 2025 r – 311 100 zł Zmniejszenie – 57 864,60 zł B.Z 2025 r – 253 235,40 zł Gr I Budynki i Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej B.O 2025 r – 12 513 262,59 zł B.Z 2025 r – 12 513 262,59 zł Gr III Maszyny i urządzenia B.O 2025 r – 123 195,72 zł Zwiększenie – 0,- zł B.Z 2025 r – 123 195,72 zł Gr. IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania B.O 2025 r - 10 771,55 zł B.Z 2025 r - 10 771,55 zł Gr. VI Urządzenia techniczne B.O 2025 r - 216 897,56 zł Zwiększenie – 0,- zł Zmniejszenie – 0,- zł B.Z 2025 r - 216 897,56 zł Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie B.O 2025 r – 3 999 zł Zmniejszenie – 0,- zł B.Z 2025 r - 3 999 zł Zgodnie z tabelą nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku 071 B.O 2025 r – 191 484,98 zł Zwiększenie – 338 342,58 zł Zmniejszenie – 0,- zł B.Z 2025r – 529 827,56 zł 013 B.O 2025 r – 812 091,98 zł Zwiększenie – 10 497,97 zł Zmniejszenie – 0,- zł B.Z 2025 r - 822 589,95 zł 020 B.O 2025 r – 6 654,51 zł B.Z 2025 r - 6 654,51 zł 072 B.O 2025 r – 818 746,49 zł Zwiększenie – 10 497,97 zł Zmniejszenie – 0,- zł B.Z 2025 r – 829 244,46 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 wieczystie
	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
	Jednostka posiada środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane na podstawie umowy użyczenia: 198,03 zł Zgodnie z tabelą nr 5 -Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
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 rozliczała rezerw
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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, 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 występują
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagr. jubileuszowe – 22 422,42 zł Odprawy emerytalne – 0,- zł Razem: 22 422,42 zł
1.16	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie stosowano
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Wioleta Franczek-Zaluska
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Franczek-Zaluska

(rok, miesiąc, dzień)

2026 -03- 2 0

Jadwiga Juchniewicz
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr J. Jadwiga Juchniewicz

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

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.	Razem wartości niematerialne i prawne													
2.1	Grunty	311 100,00						0,00	57 864,60			57 864,60		253 235,40
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (trwały zarząd)	0,00						0,00				0,00		0,00
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 513 262,59		0,00			0,00			0,00				12 513 262,59
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	350 864,83	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00			0,00		350 864,83
2.4	Środki transportu							0,00				0,00		0,00
2.5	Inne środki trwałe	3 999,00						0,00	0,00					3 999,00
2.	Razem środki trwałe	13 179 226,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 864,60	0,00	0,00	0,00	57 864,60		13 121 361,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00					0,00				0,00		0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	13 179 226,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 864,60	0,00	0,00	0,00	57 864,60		13 121 361,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Only

Wioleta Fronczek-Zataska

DYREKTOR

me. I don't know.

2025-03-20

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego
od 01.01.2025 r do 31.12.2025 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.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1	Grunty	0,00				0					0	311 100,00	253 235,40
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (trwały zarząd)	0				0					0	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	169 341,43	312 831,57			312 831,57		0,00		0,00	482 173,00	12 343 921,16	12 031 089,59
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne	18 144,55	21 512,01			21 512,01	0,00	0,00		0,00	43 655,56	332 720,28	307 209,27
2.4	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	3 999,00	3 999,00			3 999,00	0,00	0,00		0,00	3 999,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	191 484,98	338 342,58	0,00	0,00	338 342,58	0,00	0,00	0,00	0,00	529 827,56	12 987 741,44	12 591 534,26
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	191 484,98	338 342,58	0,00	0,00	338 342,58	0,00	0,00	0,00	0,00	529 827,56	12 987 741,44	12 591 534,26

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5

2026 -03- 20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Pychowiec
Wioleta Franczek-Zataska

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2025

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)	0	0	0	0
5.1	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

m/

Wioletta Fronczek-Zaluska

(główny księgowy)

2026 -03- 2 0

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jadwiga Judymiewicz

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5
10-400 ŁOMŻA
ul. Świerkowa 16
10-100 Łomża, tel. 25 71 51 652
R-450030710, NIP: 10 17 51 652

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2025

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m 2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Lokalizacja i numer działki	0	0	0	0
Powierzchnia (m 2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0
Powierzchnia (m 2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Franczek-Zataska
(główny księgowy)

2026 -03- 2 0

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Joanna Juchniewicz

(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 2025

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
M
Miołeta Frączyk-Zaluska
(główny księgowy)

2026 -03- 2 0
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5
mgr Jolanta Juchniewicz
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2025 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0
1.1								
1.2								
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0
1.1								
1.2								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
2.1.								
2.2.								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
1.1								
1.2								
	Razem	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(m)

Wioletta Fronczek-Zaluska

główny księgowy

2026-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jolanta Kucharska

kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2025

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0
2.							
3.							
	Razem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioletta Franczyk-Zaluska...
główny księgowy

2026 - 03 - 20
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5
mgr Jolanta Juczyńska
kierownik jednostki

kierownik jednostki

[illegible]

7

Wioleta Franczek-Zaluska.....

główny księgowy

Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jolanta Juchniewicz

2026-03-20.....

rok, miesiąc, dzień

.....

kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2025

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	0	0	0
2.	przewłaszczenie	0	0	0
3.	zastaw rejestrowy	0	0	0
4.	weksel	0	0	0
5.	kaucja pieniężna	0	0	0
6.				
7.				
8.				
	Razem	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Franczek-Zańska
(główny księgowy)

2026 -03- 20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jolanta J. Nowak
(kierownik jednostki)

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.		0		0
2.		0		0
3.		0		0
4.		0		0
5.		0		0
6.		0		0
7.		0		0
8.		0		0
	Razem	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

W

Wioleta Fronczek-Zaluska

(główny księgowy)

2026 -03- 20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 5

J
mgr Jolanta Juchniewicz

(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2025

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia majątkowe	0	0
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Fronczek-Zafuska

(główny księgowy)

2026 - 03 - 20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jolanta Jędrzejewicz

(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy 31.12.2025

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0	0
2.		0	0
		0	0
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioleta Franczek-Zafuska
(główny księgowy)

2026 -03- 20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5
mgr Jolanta Julaniewicz
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2025

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.		0		0		0
2.		0		0		0
		0		0		0
	Razem	0		0		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

W

Wioleta Fronczek-Zaluska

główny księgowy

2026-03-20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jolanta Jurek

kierownik jednostki

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5
18-400 ŁOMŻA
ul. Sikorskiego 216
tel./fax 86 218 22 36
R-450033778, NIP: 718 17 51 652

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2025

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	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Franczek-Zaluska

2026 - 03 - 20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr J. Jędrzejewicz

kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2025

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe – odszkodowania za zalanie	0,00	0,00
	2) pozostałe - darowizna (spadek), uszkodzenie ogrodzenia, kradzież	0,00	0,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

MM

Wioleta Franczek-Zaluska

.....

(główny księgowy)

2026 -03- 2 0

.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 5

mgr Jolanta Juchniewicz

.....

(kierownik jednostki)

KOREKTA

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 5
18-400 ŁOMŻA
ul. Sikorskiego 216
tel./fax 86 218 22 36
R-450033778, NIP: 718 17 51 652

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2025 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	5 625,07						
				B.III	10 685,08						
2	MPEC			B.II	109 870,95			D.II.1	11 326,33		
								netto	9 208,40		
3	CUS										
		A.VI	4 877,00								
4	MPGKiM			B.III	11 519,31						
5	Park Przemysłowy			B.III	1 071,72						
6	MOSiR			B.III	220,00						
7	Miejski Żłobek nr 4 w Łomży					B.II.	3 905,95			2.2.6	57 864,60
	Razem		4 877,00		138 992,13		3 905,95		11 326,33		57 864,60

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

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioleta Fronczek-Zaluska

Dyrektor

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 5
mgr Jadwiga Juchiewicz

2026 - 04 - 09