

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Hugona Kołłątaja 8, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności żłobka jest opieka nad dziećmi. Szczegółowe cele i zadania określa statut żłobka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdania jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady w polityce rachunkowości określa Zarządzenie Dyrektora Miejskiego Żłobka nr 3 w Łomży. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. Środki trwałe w dniu przyjęcia wycenia się : w przypadku zakupu - według cen nabycia lub zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów; - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości rynkowej. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, obejmują bez względu na wartość początkową: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany (o okresie użytkowania dłuższym niż rok), pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 0,01 do 1000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji ilościowej. Śkładniki majątku o wartości w przedziale od 1000,01 zł do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe , powyżej 10 000,00 zł podlegają amortyzacji według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego. Żłobek prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową artykułów spożywczych. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu wraz z podatkiem Vat. Rozchód artykułów z magazynu wycenia się metodą " pierwsze weszło pierwsze wyszło". Na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu.
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami wg stanu na dzień 31.12. 2025
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 Gr. 0 - B.O. 2025r. - 0,00 zł; zwiększenia- 16 989,18 zł B.Z. 2025- 16 989,18 zł Gr. I - B.O. 2025 – 0,00 zł ; zwiększenie – 718 213,60 zł B.Z. 2025 – 718 213,60 zł; Gr. VIII. B.O. 2025 — 40 109,00 zł; B.Z. 2024 – 40 109,00 zł. - zgodne z tabelą nr 1. Konto- 071 Gr I- B.O. 2025- 0,00 zł, zwiększenia- 66 650,34 zł, B.Z. 2025- 66 650,34 zł; Gr. VIII B.O. 2025–34 309,29 zł, zwiększenia- 5 799,71 zł, B.Z. 2025 -40 109,00 zł- zgodnie z tabelą nr 2. Konto 013- B.O. 2025 – 202 039,42 zł, B.Z. 2025– 202 039,42 zł; Konto-020- B.O. 2025 – 4 372,28 zł; ; B.Z. 2025 - 4 372,28 zł ; Konto-072- B.O. 2025- 206 411,7 zł , B.Z. 2025 – 206 411,70 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 aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	brak
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 odpisu aktualizującego
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 zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku
1.12.	łącznie 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 zabezpieczeń 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa - 2 880,00 zł; ekwiwalent za urlop -1 118,88 zł.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	ni 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 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 Stefania Kaliszewska

Stefania Kaliszewska

(główny księgowy)

2026-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

Grażyna Kowalewska

(kierownik jednostki)

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
ul. Kołtāja 8, 18-400 Łomża

Tel. 86 218-85-52

NIP: 718-21-54-504 REGON: 38585000

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych(brutto)
01.01.2025- 31.12.2025

01.01.2023- 31.12.2023													
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.		0											0
2.1	Grunty(gr.0 KŚT)	0	16989,18					16989,18					16989,18
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 i 2 KŚT)		483 528,30	234 685,30				718 213,60					718 213,60
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny(Gr.3-6 KŚt)												-
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)												
2.5	Inne środki trwałe ((gr. 8 KŚT)	40 109,00											40 109,00
2.	Razem środki trwałe	40 109,00											
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	40 109,00	500 517,48	234 685,30	-			735 202,78					775 311,78

2026.03.25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

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

od 01.01.2025 do 31.12.2025

NIP: 718-21-54-504 REGON: 383850697

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/um orzenie za okres	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększen	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne	razem zmniejszen		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												
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.1.1	Budynki, lokalne i obiekty			5 035,87	61 614,47	66 650,34					66 650,34		
2.3	inżynierii lądowej i wodnej												
2.4	Maszyny i urządzenia												
2.4	techniczne												
2.5	Środki transportu												
2.6	Inne środki trwałe	34 309,29	5 799,71			5 799,71					40 109,00	5 799,71	-
2.	Razem środki trwałe	34 309,29	5 799,71			72 450,05					40 109,00	5 799,71	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	34 309,29	5 799,71	5 035,87	61 614,47	72 450,05					106 759,34	5 799,71	66 650,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

2026.03.25

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

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				
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 Stefania Kaliszewska

.....
(główny księgowy)

2026.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży

ul. Kołłątaja 8, 18-400 Łomża

Tel. 86 218-85-52

NIP: 718-21-54-504 REGON: 385850697

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2025

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

.....
(główny księgowy)

2026.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

.....
(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				
	IV-Czytnik kodów	0			0
	z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tym:				
	z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe				
	z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	0			0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

.....
(główny księgowy)

2026.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
 ul. Koliataja 8, 18-400 Łomża
 Tel. 86 218-85-52
 NIP: 718-21-44-404 REGON: 355850697

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							
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 Stefania Kaliszewska

 główny księgowy

2026.03.25
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży
mgr Grażyna Kowalewska

 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						
2.							
3.							
	Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Stefan Kaliszewski

.....
 główny księgowy

2026.03.25
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży
 mgr Grażyna Kowalewska

.....
 kierownik jednost

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
ul. Koliątaja 8, 18-400 Łomża
Tel. 86 218-85-52
NIP: 718-21-54-504 REGON: 385857697

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 Stefania Kaciszewska

.....
główny księgowy

2026.03.25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży
mgr Grażyna Kowalewska

.....
kierownik jednostki

Miejski Złobek Nr 3 w Łomży
ul. Kollataja 8, 13-400 Łomża
Tel. 86 218 85-52
NIP: 718-01-94-504 REGON: 145850697

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2025

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	emisja obligacji								
3.	inne zobowiązania finansowe								
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe								
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
	Razem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

2026.03.25
rok, miesiąc, dzień

główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

kierownik jednostki

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
ul. Kollątaja 8, 18-400 Łomża
Tel. 86 218-85-52
NIP: 718-21-54-504 REGON: 385850697

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			
2.	przewłaszczenie			
3.	zastaw rejestrowy			
4.	weksel			
5.	kaucja pieniężna			
6.				
7.				
8.				
	Razem			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

.....
(główny księgowy)

2026.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
ul. Kollataja 8, 18-400 Łomża
Tel. 86 218-85-52
NIP: 718-21-54-504 REGON: 385850697

Załącznik Nr 12 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Łomża

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

.....
(główny księgowy)

2026.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
ul. Kollątaja 8, 18-400 Łomża
Tel. 86 218-85-52
NIP: 718-21-34-504 REGON: 385850697

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2025

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Stefania Kaliszewska*
.....
(główny księgowy)

2026.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży
mgr *Grażyna Kowalewska*

.....
(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.			
	Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

2026.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Żłobek Nr 3 w Łomży
ul. Kollątaja 8, 18-400 Łomża
Tel. 86 218-85-52
NIP: 718-21-54-304 REGON: 385850697

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 razem	
1.						
2.						
	Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Stefania Kaliszewska*

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży
mgr *Grażyna Kowalewska*

2026.03.25
rok, miesiąc, dzień
.....
kierownik jednostki

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						
2.	Środki trwałe w budowie						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr *Stefania Kaliszewska*

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży
mgr *Grażyna Kowalewska*

2026.03.25
rok, miesiąc, dzień
.....
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-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe – zwolnienie częściowe z opłaty składek ZUS	0,00	0,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	
	1) losowe- pożar - wartość strat		
	2) losowe – pozostałe- likwidacja artykułów spożywczych z powodu zamknięcia placówki	0,00	
	Razem	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

.....

(główny księgowy)

2026.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

.....

(kierownik jednostki)

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miejski Żłobek nr 3 w Łomży**

Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miejski Żłobek nr 3 w Łomży**

Nazwa Jednostki powiązanej: **Przedszkole Publiczne nr 14 w Łomży**

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Nota nr 16/2025	1526,37
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

(główny księgowy)

2026.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalewska

(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie : **Miejski Żłobek nr 3 w Łomży**

Nazwa Jednostki powiązanej: **Urząd Miejski w Łomży**

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	Plac zabaw	PT- przekazanie środka trwałego – nakłady inwestycyjne poniesione na budowę placu zabaw dla Przedszkola Publicznego nr 14 w Łomży	234685,30

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie : **Miejski Żłobek nr 3 w Łomży**

Nazwa Jednostki powiązanej: **Przedszkole publiczne nr 14 w Łomży**

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

p.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.	Grunty – Działka nr 12238	PT- przekazanie środka trwałego gruntu – Działka nr 12238 pow 299,26 m kw.	16 989,18
2.	Plac zabaw	PT- przekazanie środka trwałego – placu zabaw dla żłobka nr 3 w Łomży	335 172,92
3.	Budynek główny + ogrodzenie	PT- przekazanie udziału 64/1000 w nieruchomości zabudowanej, położonej w Łomży przy ul Hugona Kołłątaja 8, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr 12238 o pow. 0,4676 ha dla której prowadzona jest księga wieczysta o nr LM1L/00012994/1	79 359,15
4.	Budynek sceny koncertowej	Udział 64/1000 w nieruchomości zabudowanej, położonej w Łomży przy ul Hugona Kołłątaja 8, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr 12238 o pow. 0,4676 ha dla której prowadzona jest księga wieczysta o nr LM1L/00012994/1	7 381,76

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Stefania Kaliszewska

(główny księgowy)

DYREKTOR

Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży

mgr Grażyna Kowalczyńska

(kierownik jednostki)

.....2026.03.25.....
(data)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2025r.

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	CUS	A.VI	1 460,00		0,00						
2	Park Przemysłowy w Łomży			B.III	1 071,72						
3	Publiczne Przedszkole nr 14			B.II	1 153,55						
4	Publiczne Przedszkole nr 14			B.III	130,96						
3	Publiczne Przedszkole nr 14							D.II.1	1 526,37		
								netto	1 240,95		
4	Publiczne Przedszkole nr 14									I 1.6	438 903,01
5	Urząd Miasta									I 1.6	234 685,50
	Razem		1 460,00		2 356,23				1 526,37		

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

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Stefania Kaliszewska

Dyrektor
DYREKTOR
Miejskiego Żłobka Nr 3 w Łomży
mgr Grażyna Kowalewska