

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Publiczne Nr 9
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Prusa 11a, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wychowanie przedszkolne
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>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o pdof.</p> <p>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>3. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku tj. na koniec roku obrotowego.</p> <p>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości 10.000zł.</p> <p>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>6. Składniki majątku o wartości:</p> <p>a) do 1.000 zł, podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</p> <p>b) w przedziale od 1.000 zł - 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>7. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, kserokopiarki, urządzenia wielofunkcyjne, komputery, laptopy, notebooki, zmywarki, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, sprzęt elektroniczny (np. niszczarki, drukarki, zasilacze UPS, monitory).</p> <p>8. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia</p> <p>b) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania darowizny lub wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>d) w przypadkach ujawnionych w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,</p> <p>e) w przypadku wytworzenia - wg poniesionych kosztów</p> <p>9. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>10. Należności wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami.</p> <p>12. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>13. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>14. W przedszkolu zapasy obejmują art. spożywcze, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej wg rzeczywistych cen zakupu. Natomiast rozchód wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO).</p> <p>15. W okresie sprawozdawczym dokonano zmian w polityce rachunkowości dotyczące szczegółowego prowadzenia ksiąg inwentarzowych dla pozostałych środków trwałych.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p>Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu ich umorzenia zgodnie z tabelą nr 1 i 2</p> <p>2.2 - Budynki (w tabeli nr 1 i 2 uwzględniono grupę 1 wg KŚT )</p> <p>Wartość początkowa - 752.562,56 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 0 zł.</p> <p>Wartość początkowa na koniec okresu - 752.562,56 zł.</p> <p>Umorzenie na początek okresu - 177.937,63 zł.</p> <p>Umorzenie 2019 rok - 18.814,06 zł.</p> <p>Umorzenie stan na koniec okresu - 196.751,69 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na początek okresu - 574.624,93zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na koniec okresu - 555.810,87 zł.</p> <p>2.3 - Urządzenia techniczne i maszyny (w tabeli nr 1 i 2 uwzględniono grupę 4,5 wg KŚT )</p> <p>Wartość początkowa - 41.511,78 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 18.207,16 zł.</p> <p>Wartość początkowa na koniec okresu - 59.718,94 zł.</p> <p>Umorzenie na początek okresu - 41.511,78 zł.</p> <p>Umorzenie 2019 rok - 18.207,16 zł.</p> <p>Umorzenie stan na koniec okresu - 59.718,94 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na początek okresu - 0 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na koniec okresu - 0 zł.</p> <p>2.5 - Inne środki trwałe (w tabeli uwzględniono grupę 8 wg KŚT )</p> <p>Wartość początkowa - 56.817,98 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 0 zł.</p> <p>Wartość początkowa na koniec okresu - 56.817,98 zł</p> <p>Umorzenie na początek okresu - 56.817,98 zł</p> <p>Umorzenie 2019 rok - 0 zł.</p> <p>Umorzenie stan na koniec okresu - 56.817,98 zł</p> <p>Wartość netto składników aktywów na początek okresu - 0 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na koniec okresu - 0 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe konto 013</p> <p>Wartość początkowa stan na początek okresu - 250.592,23 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 7.593,08 zł.</p> <p>Zmniejszenia w ciągu roku - 165,70 zł.</p> <p>Wartość początkowa na koniec okresu - 258.019,61 zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne konto 020</p> <p>Wartość początkowa stan na początek okresu - 3.374,36 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 0 zł.</p> <p>Zmniejszenia w ciągu roku - 0 zł.</p> <p>Wartość początkowa na koniec okresu - 3.374,36 zł.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych konto 072</p> <p>Wartość początkowa stan na początek okresu - 253.966,59 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 7.593,08 zł.</p> <p>Zmniejszenia w ciągu roku - 165,70 zł.</p> <p>Wartość początkowa na koniec okresu - 261.393,97 zł.</p>
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 wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowniu 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
	<p>Zgodnie z Tabelą Nr 5.</p> <p>Na podstawie umowy użyczenia PP9 posiada obce środki trwałe:</p> <p>grupa 4 - wartość razem 198,03 zł.</p> <p>sprzęt komputerowy o wartości 198,03 zł. zakupiony w ramach projektu "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności woj. podlaskiego".</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.



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 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 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 międzyokresowe rozliczanie kosztów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze: - Fundusz zdrowotny nuczycieli czynnych - 1 442,00 - odprawy emerytalne obsługa - 31 920,00 - odprawy emerytalne obsługa (kuchnia) - 36 328,02 - nagrody jubileuszowe nauczycieli - 10 100,68 - nagrody jubileuszowe obsługa - 15 906,68 - nagrody jubileuszowe obsługi (kuchnia) - 5 332,00 - ekwiwalent za urlop administracja - 1 789,44 Razem - 102 818,82
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
	W jednostce nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce 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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łodzi

*Agata Świerszcz*

Agata Świerszcz

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łodzi,

*mgr Maryla Łysiak*

Maryla Łysiak

(kierownik jednostki)

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto)**  
od 01.01.2019 do 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabywanie - zakup	z rozliczonych zadań	inwestycyjnych	przebiegających	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych							0,00					0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00					0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty (gr. 0 KŚT)												0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	752 562,56						0,00				0,00	752 562,56
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	41 511,78				18 207,16		18 207,16				0,00	59 718,94
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)							0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	56 817,98						0,00				0,00	56 817,98
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>850 892,32</b>	0,00	0,00	0,00	18 207,16	0,00	18 207,16	0,00	0,00	0,00	0,00	869 099,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00				0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>850 892,32</b>	0,00	0,00	0,00	18 207,16	0,00	18 207,16	0,00	0,00	0,00	0,00	869 099,48

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkole Publiczne Nr 9  
w Łomży

**DYREKTOR**  
Przedszkole Publiczne Nr 9 w Łomży  
mgr Mariola Łyżwa

2020 - 03 - 30

główny księgowy  
Anna Świerżycz

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki



**Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**  
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	sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne		razem zmniejszenia	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych						0,00				0,00		0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunt						0,00					0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 937,63	18 814,06				18 814,06					196 751,69	574 624,93	555 810,87
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	41 511,78	0,00		18 207,16		18 207,16					59 718,94	0,00	0,00
2.4	Środki transportu						0,00					0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	56 817,98					0,00					56 817,98	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	276 267,39	18 814,06	0,00	18 207,16	0,00	37 021,22	0,00	0,00	0,00	0,00	313 288,61	574 624,93	555 810,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00		0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00		0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	276 267,39	18 814,06	0,00	18 207,16	0,00	37 021,22	0,00	0,00	0,00	0,00	313 288,61	574 624,93	555 810,87

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkole Publicznego Nr 9  
w Łomży

2020 -03- 3 0

**DYREKTOR**  
Przedszkole Publicznego Nr 9 w Łomży  
mgr Małgorzata Krawiec

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

.....  
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)				

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży

*Agata Szwierszcz*

(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

*mgr Małgorzata Łysiak*

(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**  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży

*Agata Swierszcz*

(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

*mgr Mariola Łysak*

(kierownik jednostki)



**Tabela 5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 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	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				
	<b>Razem</b>	<b>198,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198,03</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży  
*Agata Gwierszcz*

2020 -03- 3 0

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
*mgr Mariola Ływiak*

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(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							

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkole Publiczne Nr 9  
w Łomży

*Agata Swiercz*

główny księgowy

2020 -03- 3 0

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Przedszkole Publiczne Nr 9 w Łomży

*mgr Agnieszka Żywicka*

.....  
kierownik jednostki

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

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkole Publiczne Nr 9  
w Łomży  
*Agata Świercz*

.....  
główny księgowy

**DYREKTOR**  
Przedszkole Publiczne Nr 9 w Łomży  
*mgr Mariola Kuciak*

.....  
kierownik jednostki

2020 -03- 3 0

.....  
rok, miesiąc, dzień



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**  
Przedszkole Publicznego Nr 9  
w Łomży  
*Agata Świeraszcz*

.....  
główny księgowy

2020 -03- 3 0

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Przedszkole Publicznego Nr 9 w Łomży  
*mgr Małgorzata Łyżwa*

.....  
kierownik jednostki

Załącznik Nr 10 do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Miasta Łomży

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						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		
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	emisja obligacji								
3.	inne zobowiązania finansowe								
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe								
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
	Razem								

**DYREKTOR**  
Przedsiębiorstwa Publicznego MZG w Łonży  
*mgr Mariola Ływiak*

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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.				
	Razem			

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży  
  
Agata Świerszcz

.....  
(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
  
mgr Małgorzata Łysiak

.....  
(kierownik jednostki)



Przedszkole Publiczne Nr 9  
18-400 Łomża, ul. Prusa 11a  
Tel. 86/ 218 82 93  
NIP: 718-17-51-592

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			

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży  
  
Agata Świercz

.....  
(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
  
mgr Małgorzata Łysak

.....  
(kierownik jednostki)

Przedszkole Publiczne Nr 9  
18-400 Łomża, ul. Prusa 11a  
Tel. 86/ 218 82 93  
NIP: 718-17-51-592

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży  
  
**Agata Swierszcz**

.....  
(główny księgowy)

**2020 -03- 3 0**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
  
**mgr Małgorzata Łyżwiak**

.....  
(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		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży

  
Agata Gwierszcz

.....  
(główny księgowy)

2020 -03- 3 0

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
mgr Mariola Łwiałak

  
.....  
(kierownik jednostki)



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	
1.						
2.						
	Razem					

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży  
Agata Świercz

.....  
główny księgowy

2020 -03- 3 0

.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
mgr Marcin Kyszałak

.....  
kierownik jednostki

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Przedszkola Publicznego Nr 9  
 w Łomży  
*Agata Świercz*

.....  
 główny księgowy

**2020 -03- 30**

.....  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
*mgr Małgorzata Łysia*

.....  
 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>		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkola Publicznego Nr 9  
w Łomży  
  
**Agata Swierszcz**

.....  
(główny księgowy)

**2020 -03- 3 0**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
  
**mgr Małgorzata Łysiak**

.....  
(kierownik jednostki)



Zestawienie wzajemnych rozliczeń 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.	ŁCRE w łomży			B.6	150,00						
2.	MOPS	A.6	3 971,00								
3.	MPGKiM ZB w łomży			B.3	5 202,74						
				B.2	4 519,33						
4.	MPWiK w łomży			B.3	8 451,20						
				B.2	79 610,86			D.II.1	11 649,81		
5.	MPEC							netto	9 471,39		
6.	PP Nr 1 w łomży			B.7	496,86						
7.	ZSW i O Nr 7 w łomży			B.7	572,13						
	<b>Razem</b>		3 971,00		99 003,12				11 649,81		0,00

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

Łomża 30.03.2020

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Przedszkole Publiczne Nr 9  
w Łomży  
*Agata Świercz*  
Główny księgowy

Dyrektor  
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży  
*mgr Małgorzata Ływiak*  
DYREKTOR