

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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.W PP Nr 9 aktywa i pasywa wyceniane są w sposób określony ustawą o rachunkowości.</p> <p>2.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>4.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku tj. na koniec roku obrotowego.</p> <p>5.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 10.000 zł.</p> <p>6.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>7.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>8.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>9.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>10.Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>11.Należności wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>12.Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami.</p> <p>13.Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>14.Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>15.Zapasy obejmują art. spożywcze, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej wg rzeczywistych cen zakupu. Rozchód wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO).</p> <p>16.Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31.12.2021r.</p> <p>Przychody - 301,00</p> <p>Koszty - 91.805,37</p> <p>Należności - 0</p> <p>Zobowiązania - brutto - 9.773,57 netto - 7.945,99</p> <p>Fundusze - 162.107,19</p>

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
	<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>2.1 - Grunty</p> <p>Wartość początkowa stan na początek okresu - 370.311,00 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 0 zł.</p> <p>Wartość początkowa stan na koniec okresu - 370.311,00 zł.</p> <p>2.2 - Budynki (w tabeli nr 1 i 2 uwzględniono grupę 1 wg KŚT)</p> <p>Wartość początkowa stan na początek okresu - 4.260.921,19 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 162.107,19 zł.</p> <p>Wartość początkowa stan na koniec okresu - 4.423.028,38 zł.</p> <p>Umorzenie na początek okresu - 215.565,75 zł.</p> <p>Umorzenie 2021 rok - 106.523,03 zł.</p> <p>Umorzenie stan na koniec okresu - 322.088,78 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na początek okresu - 4.045.355,44 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na koniec okresu - 4.100.939,60 zł.</p> <p>2.3 - Urządzenia techniczne i maszyny (w tabeli nr 1 i 2 uwzględniono grupę 4,5,6 wg KŚT)</p> <p>Wartość początkowa stan na początek okresu - 173.628,22 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 0 zł.</p> <p>Wartość początkowa stan na koniec okresu - 173.628,22 zł.</p> <p>Umorzenie na początek okresu - 59.718,94 zł.</p> <p>Umorzenie 2021 rok - 14.028,15 zł.</p> <p>Umorzenie stan na koniec okresu - 73.747,09 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na początek okresu - 113.909,28 zł.</p> <p>Wartość netto składników aktywów na koniec okresu - 99.881,13 zł.</p> <p>2.5 - Inne środki trwałe (w tabeli uwzględniono grupę 8 wg KŚT)</p> <p>Wartość początkowa stan na początek okresu - 56.817,98 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 0 zł.</p> <p>Wartość początkowa stan na koniec okresu - 56.817,98 zł</p> <p>Umorzenie na początek okresu - 56.817,98 zł</p> <p>Umorzenie 2021 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 - 464.887,17 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 2.249,98 zł.</p> <p>Zmniejszenia w ciągu roku - 5.928,97 zł.</p> <p>Wartość początkowa stan na koniec okresu - 461.208,18 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 stan 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 - 468.261,53 zł.</p> <p>Zwiększenia w ciągu roku - 2.249,98 zł.</p> <p>Zmniejszenia w ciągu roku - 5.928,97 zł.</p> <p>Wartość początkowa stan na koniec okresu - 464.582,54 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 środków trwałych.
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
	Zgodnie z Tabelą Nr 5. Na podstawie umowy użyczenia PP9 posiada obce środki trwałe: grupa 4 - wartość razem 198,03 zł. sprzęt komputerowy o wartości 198,03 zł. zakupiony w ramach projektu "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności woj. podlaskiego".
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	W jednostce nie występują międzyokresowe rozliczanie kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone świadczenia pracownicze: 1.fundusz zdrowotny nauczycieli czynnych - 1.710,00 2.odprawa pośmiertna - 34.783,80 3.odprawy emerytalne - 20.160,00 4.nagrody jubileuszowe - 61.058,18 5.ekwiwalent za urlop nauczyciela - 3.864,84 Razem wypłacono 121.576,82
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.

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
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Świerszcz

Agata Świerszcz

(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Maryla Łysiak

Maryla Łysiak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto)
od 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przebieższczenia	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.	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	Grunty (gr. 0 KŚT)	370 311,00	0,00					0,00				0,00		370 311,00
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)	4 260 921,19	162 107,19					162 107,19				0,00		0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	173 628,22	0,00					0,00				0,00		4 423 028,38
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)							0,00				0,00		173 628,22
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	56 817,98						0,00				0,00		0,00
2.	Razem środki trwałe	4 861 678,39	162 107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	162 107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 023 785,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00				0,00		0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 861 678,39	162 107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	162 107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 023 785,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Marcin Lysiański

2022 -03- 2 4

główny księgowy *Agata Świercz*

rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego
od 01.01.2021 do 31.12.2021

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 zmniejszeń		stan na początek roku	stan na koniec roku
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych					0,00				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
2.1	Grunty					0,00						0,00	370 311,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00						0,00	
2.2	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	215 565,75	106 523,03			106 523,03						322 088,78	4 045 355,44
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	59 718,94	14 028,15	0,00		14 028,15						73 747,09	113 909,28
2.4	Środki transportu					0,00						0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	56 817,98				0,00						56 817,98	0,00
2.	Razem środki trwałe	332 102,67	120 551,18	0,00	0,00	120 551,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 653,85	4 529 575,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					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)	332 102,67	120 551,18	0,00	0,00	120 551,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 653,85	4 529 575,72
													4 571 131,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkole Publicznego Nr 9
w Łomży

.....
Agata Gwierszcz
główny księgowy

2022 -03- 2 4

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki

Przedszkole Publicznego Nr 9 w Łomży
mgr Maryla Pywik

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2021

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 Świercz

2022 -03- 24

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży
mgr Małgorzata Łysiak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12. 2021

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Świercz

(główny księgowy)

2022 -03- 2 4

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Małgorzata Łysiak

(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 2021

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	0	0	198,03

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Świercz

(główny księgowy)

2022 -03- 24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Mariola 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 7 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2021 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
Przedszkole Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Świercz

główny księgowy

2022 -03- 24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Wioletta 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 8 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Łomży

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2021

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						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkole Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Swierszcz
Agata Swierszcz

.....
główny księgowy

2022 -03- 24

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Małgorzata Łysiak
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 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						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży
Agata Świercz

.....
główny księgowy

2022 -03- 24

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży
mgr Małgorzata Łysiak
.....
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		
		stan na						
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec 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
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Maryla Łysiak
kierownik jednostki

.....
rok, miesiąc, dzień

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2021

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 Świercz

(główny księgowy)

2022 -03- 24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży
mgr Maryla Łysiuk

(kierownik jednostki)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Swierszcz

.....
(główny księgowy)

2022 -03- 24

.....
(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży
mgr Anna Łojasik
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2021

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

Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Świercz

.....
(główny księgowy)

2022 -03- 24

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Anna Łojasik
.....
(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 Świercz

.....
(główny księgowy)

2022 -03- 24

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Małgorzata Łysiak

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2021

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Świerszcz

główny księgowy

2022 - 03 - 24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Małgorzata Łysiek

kierownik jednostki

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

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2021

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						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkole Publiczne Nr 9
w Łomży
Agata Swierszcz

.....
główny księgowy

2022 -03- 24
.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży
mgr Małgorzata Lysiak
.....
kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2021

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	115.668,44	0
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek) URBI Projekt Tośka Artur Wojciech - darowizna pieniężna na cele statutowe	5.000,00	0
	3) Przychody z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania składek ZUS na podstawie Tarczy antykryzysowej	110.668,44	0
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	1.277,89	0
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	3) Straty magazynowe spowodowane zamknięciem przedszkola w związku z wystąpieniem Covid 19	1.277,89	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Przedszkola Publicznego Nr 9
w Łomży

Agata Świerszcz

.....
(główny księgowy)

2022 -03- 24

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży

mgr Mariola Łysiuć
.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2021 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.	MOPS	A.6	301,00								
2.	MPGKIM ZB w Łomży			B.3	8 388,62						
				B.2	3 472,79						
3	MPWiK w Łomży			B.3	6 509,16						
				B.2	69 832,40			D.II.1	9 773,57		
4.	MPEC							netto	7 945,99		
5.	ŁCRE w Łomży			B.6	300,00						
6.	PP Nr 1 w Łomży			B.7	1 533,24						
7.	ZSW i O Nr 7 w Łomży			B.7	1 769,16						
8.	Urząd Miasta w Łomży									I.1.6	162 107,19
	Razem		301,00		91 805,37				9 773,57		162 107,19

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

Łomża, dnia 2022 -03- 2 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Przedszkole Publicznego Nr 9
w Łomży
Agata Swierszcz

Główny księgowy

Dyrektor

DYREKTOR
Przedszkola Publicznego Nr 9 w Łomży
mgr Agnieszka Łysiak