

I.	NIP: 718-214-66-92, R: 367702226 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Łomży
1.2	Siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	Adres jednostki
	ul. Reymonta 9, 18-400 Łomża
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka prowadzi działalność dydaktyczno-wychowawczą i opiekuńczą
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). 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) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu w szkole, c) odzież i umundurowanie (o okresie użytkowania dłuższym niż rok), d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w przedziale 0 zł - 1 000 zł, f) 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) – zasada ta została wprowadzona od 01.01.2019r. 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. Zbiory biblioteczne - Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu powiększonej o niepodlegający odliczeniu vat. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora szkoły. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Umarza się je bez względu na wartość w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 5. 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, 6. 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) 7. 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. 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 przeznaczania 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. Szkoła prowadzi 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 koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych 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 międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej 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 – 9297zł, Koszty 231 932,86, Należności 0,- Zobowiązania brutto 29 931,95 netto 24334,92, Fundusze – 49 693,92. Zgodnie z tabelą Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg. stanu na dzień 31.12.2019r.
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 Zgodnie z tabelą nr 1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych. 011 Gr I Budynki B.O 2019 r - 7 688 121,99 zł zwiększenia - 52 243,28 zł zmniejszenia - 11 450,40 zł B.Z 2019r - 7 728 914,87 zł Gr. IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania B.O 2019 r - 4 733,55 zł B.Z 2019 r - 4 733,55 zł Gr. V Maszyny i urządzenia B.O 2019 r - 85 077,87 zł B.Z 2019 r - 85 077,87 zł Gr. VI Urządzenia techniczne B.O 2019 r - 109 717,58 zł B.Z 2019 r - 109 717,58 zł Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie B.O 2019 r - 11 000 zł B.Z 2019 r - 11 000 zł Zgodnie z tabelą nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku 071 B.O 2019 r - 2 088 616,37 zł Zwiększenie - 204 146,79 zł Zmniejszenia - 8 901,04 zł B.Z 2019r - 2 283 862,12 zł 013 B.O 2019 r - 1 190 298,01 zł Zwiększenia - 152 458,60 zł Zmniejszenia - 98 563,41 zł B.Z 2019 r - 1 244 193,20 zł 014 B.O 2019 r - 324 294,86 zł Zwiększenia - 40 299,93 zł Zmniejszenia - 634,93 zł B.Z 2019 r - 363 959,86 zł 020 B.O 2019 r - 70 303,42 zł Zwiększenia - 2 034 zł B.Z 2019 r - 72 337,42 zł 072 B.O 2019 r - 1 584 896,29 zł Zwiększenia - 194 792,53 zł Zmniejszenia - 99 198,34 zł B.Z 2019 r - 1 680 490,48 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: 97 294,84 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
	Ref.za okulary – 1 400 zł, Odpr.emeryt.-rentowne – 54.320,70 zł Nagr.jubileuszowe – 59 595,82 zł Ekw.za urlop – 19 068,38 zł Pomoc zdr.dla n-li czynnych – 2 961 zł Razem: 137 345,90 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
	Zgodnie z tabelą nr 16 – 3 708,77 zł odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej
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

Wioleta Franczek-Zaluska
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[podpis]
Wioleta Franczek-Zaluska

30.03.2020r
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Krystyna Kamińska
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
(kierownik jednostki)
[podpis]
mgr Krystyna Kamińska

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
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
1.	Razem wartości niematerialne i prawne											
2.1	Grunty (gr.0 KŚT)											
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	7 688 121,99			52 243,28		52 243,28	11 450,40			11 450,40	7 728 914,87
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	199 529,00					0,00				0,00	199 529,00
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	11 000,00					0,00				0,00	11 000,00
2.	Razem środki trwałe	0,00					0,00				0,00	0,00
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				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 898 650,99	0,00	0,00	52 243,28	0,00	52 243,28	11 450,40	0,00	0,00	11 450,40	7 939 443,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Franczek-Zaluska

2020 -03- 30

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

mgr Krystyna Kamińska

**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 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												
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 987 392,58	186 115,88			186 115,88	8 901,04			8 901,04	2 164 607,42	5 700 729,41	5 564 307,45
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	94 623,79	15 830,91			15 830,91				0,00	110 454,70	104 905,21	89 074,30
2.5	Środki transportu					0,00				0,00			0,00
2.6	Inne środki trwałe	6 600,00	2 200,00			2 200,00				0,00	8 800,00	4 400,00	2 200,00
2.	Razem środki trwałe					0,00				0,00			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 088 616,37	204 146,79	0,00	0,00	204 146,79	8 901,04	0,00	0,00	8 901,04	2 283 862,12	5 810 034,62	5 655 881,75

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	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 Franczek-Zatęska

(główny księgowy)

.....2020.03.30...

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

Kamińska

mgr Krystyna Kamińska

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
w Łomży
ul. Reymonta 9, 18-400 Łomża
tel. 86/ 218-44-39
NIP: 718-214-66-92, R: 367702226

Załącznik Nr 5 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Łomża

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	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

..... KSIĘGOWY

M. Wójcik
..... mgr Zofia Zaluska
(główny księgowy)

.....2020.03.30...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

Kamińska
..... mgr Krystyna Kamińska
(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:				0,00
	z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym	56 361,67	0,00	0,00	56 361,67
	z tytułu umów leasingu				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	40 933,17	0,00	0,00	40 933,17
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
4.	Środki transportu, w tym:				0,00
	z tytułu umów leasingu				0,00
5.	Unijne środki trwałe				0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
	Razem	97 294,84	0,00	0,00	97 294,84

2020 -03- 3 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
m
Wioleta Franczek-Zaluska

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Kamińska
mgr Krystyna Kamińska

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	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

Wioleta Fronczek-Zaluska
.....
główny księgowy

.....2020.03.30.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Kamela
...mgr Krystyna Kamińska....
kierownik jednostki

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wineta Fronczek-Zaluska

główny księgowy

...2020.03.30.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

mgr Krystyna Kamińska

kierownik jednostki

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	0	0	0	0	0	0
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0	0	0	0	0	0
3.	inne	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

m
Wioleta Fronczek-Załużska

.....
główny księgowy

...2020.03.30.....

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

Kamińska
mgr Krystyna Kamińska

.....
kierownik jednostki

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2019

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	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

m'
Wioleta Fronczek-Zaluska

.....
główny księgowy

...2020.03.30.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

Kamińska
mgr Krystyna Kamińska

.....
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	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

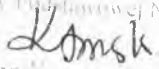

 Wioleta Fronczek-Zaluska

.....

(główny księgowy)

...2020.03.30...

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

 mgr Krystyna Kamińska

.....

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
w Łomży

ul. Reymonta 9, 18-400 Łomża
tel. 86/ 218-44-39
NIP: 718-214-66-92, R: 367702226

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.		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

(m)
Wioletta Franczek-Zaluska ...
(główny księgowy)

...2020.03.30...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Kamińska
mgr Krystyna Kamińska

.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
w Łomży
ul. Reymonta 9, 18-400 Łomża
tel. 86/ 218-44-39
NIP: 718-214-66-92, R. 367702226

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	0	0
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wioleta Fronczek-Zaluska
(główny księgowy)

2020.03.30...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Kamińska
mgr Krystyna Kamińska
.....
(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.		0	0
2.		0	0
		0	0
	Razem	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Wioletta Frąnczek-Zafuska
(główny księgowy)

.....2020.03.30.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży

.....
mgr Krystyna Kamińska

(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	razem	
1.		0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioleta Fronczek-Załużka
.....
główny księgowy

...2020.03.30.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Kamińska
mgr Krystyna Kamińska
.....
kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
w Łomży
ul. Reymonta 9, 18-400 Łomża
tel. 86/218-44-39
NIP 718-214-66-92 R 367702226

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

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

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	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

Wioletta Franczyk-Zaluska
główny księgowy

...2020.03.30.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Kamela
mgr Krystyna Kamińska

.....
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:	1 653,30	3 708,77
	1) losowe – odszkodowania za zalanie	1 653,30	3 708,77
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem	1 653,30	3 708,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
m/
Wioleta Fronczek-Zaluska
(główny księgowy)

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Komsh
mgr Krzysztof Komsh
.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa instytucji	Przychody		Koszty		Należności		Zobowiązana		Fundusze	
		poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. zestawienia zmian w funduszu	kwota
1	Urząd Miejski w Łomży			B.IV	585,00					I.1.6	52 243,28
2	MPWiK			B.II	5 889,06						
				B.III	10 992,95						
3	MPEC			B.II	197 556,48			D.II.1	29 931,95		
								netto	24 334,92		
4	MOPS	A.VI	9 297,00								
5	MPGKiM			B.III	14 379,66						
6	ŁCRE			B.VI	320,00						
7	Park Przemysłowy			B.III	811,80						
8	Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7			B.VII	649,74						
9	Przedszkole Publiczne Nr 1 w Łomży			B.VII	748,17						
10	MOSiR									2,2,6	-2 549,36
	Razem		9 297,00		231 932,86				29 931,95		49 693,92

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

MPK - koszty ZFŚS - 192,50
koszty RR - 376,50

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
m
Wioleta Fronczek-Zaluska

Dyrektor
DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łomży
Kamieńska
mgr Krystyna Kamińska

2020 -03- 30