

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	II Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej w Łomży
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	Plac Tadeusza Kościuszki 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowo- edukacyjna . Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
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 wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

1. 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.
2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:
 - 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia;
 - 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej;
 - 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu;
 - 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu;
 - 5) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia;
 - 6) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka trwałego niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego.
3. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartościach netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nabyta aktualizacja lub modernizacja oprogramowania przez osoby trzecie niezwiązane z udzieleniem nowej licencji ani przeniesienia praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesienie praw autorskich, stanów i samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
4. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości (wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia)
5. Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w wartości nominalnej z podatkiem VAT.
6. Należności wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.
7. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami.
8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień bilansowy wycenia się według wartości poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenie.
9. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
10. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również, do tych do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
11. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
12. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora Szkoły. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.
13. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł. odbywa się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
14. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
15. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Naliczenia dokonuje się, nie rzadziej niż, na koniec roku obrotowego.
16. Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000 zł. i nie przewyższającej kwoty 10.000zł. umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Dla tych środków prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.
17. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które finansuje się tak jak koszty budowy, tj. ze środków na inwestycje). Zalicza się do nich bez względu na wartość początkową:
 - a) środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach;
 - b) odzież i umundurowanie;
 - c) meble i dywany;
 - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł..
18. Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1 000 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Dla tych środków prowadzona jest ewidencja ilościowa.
19. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: Meble, lampy stojące komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe, sprzęt elektryczny.
20. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
21. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się następujące uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, podatku od nieruchomości oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca w którym został dokonany zakup.

Przedmioty majątkowe takie jak: obuwie i odzież ochronna, robocza, wyposażenie osobiste pracowników, narzędzia dla pracowników, narzędzia dla konserwatorów i innych pracowników obsługi, będące wyposażeniem osobistym, traktuje się w ewidencji na równi z materiałami pozostałymi, ujmuje się w koszty w dniu zakupu i nie prowadzi się ewidencji na koncie zespołu „013”, jak również nie inwentaryzuje się na koniec roku.

Zakup materiałów biurowych (w tym papier i tonery) dokonywany jest na bieżąco, wg potrzeb. Materiały biurowe i papier zakupione przez jednostkę rozdysponowane są bezpośrednio po zakupie na poszczególne komórki organizacyjne. Przy wydaniu materiałów poszczególne pracownicy potwierdzają ich odbiór własnoręcznym podpisem.

Zakupione środki czystości, przekazane bezpośrednio na stanowiska pracy podlegają spisaniu w koszty – dowodem przyjęcia jest potwierdzenie ich odbioru na rachunku bądź fakturze przez pracownika danej komórki organizacyjnej, który zamieszcza podpis. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów oraz środków czystości w cenie zakupu, która ujmuje się na koncie 310 „ Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności.

5.	inne informacje																																											
	Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2020r. -Przychody – ogółem 973,55 zł -Koszty – ogółem 139 802,83 zł -Należności – ogółem - 0,00 zł -Zobowiązania – brutto 19 634,28 zł netto -15 962,83 zł -Fundusze – ogółem 0.00 zł																																											
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.																																											
	Załącznik nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>grupa</th> <th>stan na początek roku</th> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> <th>stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="7">konto 011 Środki trwałe</td> <td>0</td> <td>836 742,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>836 742,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>12 612 210,24</td> <td>554 016,32</td> <td>0,00</td> <td>13 166 226,56</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>7 508,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 508,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>25 262,61</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>25 262,61</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>302 366,81</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>302 366,81</td> </tr> <tr> <td>SUMA:</td> <td>13 784 089,66</td> <td>554 016,32</td> <td>0,00</td> <td>14 338 105,98</td> </tr> <tr> <td>Konto 080 środki trwałe w budowie</td> <td></td> <td>279 506,19</td> <td>274 510,13</td> <td>554 016,32</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		grupa	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	konto 011 Środki trwałe	0	836 742,00	0,00	0,00	836 742,00	1	12 612 210,24	554 016,32	0,00	13 166 226,56	4	7 508,00	0,00	0,00	7 508,00	6	25 262,61	0,00	0,00	25 262,61	8	302 366,81	0,00	0,00	302 366,81	SUMA:	13 784 089,66	554 016,32	0,00	14 338 105,98	Konto 080 środki trwałe w budowie		279 506,19	274 510,13	554 016,32	0,00
	grupa	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku																																							
konto 011 Środki trwałe	0	836 742,00	0,00	0,00	836 742,00																																							
	1	12 612 210,24	554 016,32	0,00	13 166 226,56																																							
	4	7 508,00	0,00	0,00	7 508,00																																							
	6	25 262,61	0,00	0,00	25 262,61																																							
	8	302 366,81	0,00	0,00	302 366,81																																							
	SUMA:	13 784 089,66	554 016,32	0,00	14 338 105,98																																							
	Konto 080 środki trwałe w budowie		279 506,19	274 510,13	554 016,32	0,00																																						
	Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników																																											
	<table border="1"> <tbody> <tr> <td rowspan="6">071 - Umorzenie środków trwałych</td> <td>0</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2975291,53</td> <td>317 305,63</td> <td>0</td> <td>3 292 597,16</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>7153,70</td> <td>354,30</td> <td>0,00</td> <td>7 508</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>14 815,16</td> <td>1 791,96</td> <td>0</td> <td>16 607,12</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>264 463,27</td> <td>31 733,00</td> <td>0,00</td> <td>296 196,27</td> </tr> <tr> <td>SUMA:</td> <td>3 261 723, 66</td> <td>351 184,89</td> <td></td> <td>3 612 908,55</td> </tr> </tbody> </table>	071 - Umorzenie środków trwałych	0	0,00	0,00	0	0	1	2975291,53	317 305,63	0	3 292 597,16	4	7153,70	354,30	0,00	7 508	6	14 815,16	1 791,96	0	16 607,12	8	264 463,27	31 733,00	0,00	296 196,27	SUMA:	3 261 723, 66	351 184,89		3 612 908,55												
071 - Umorzenie środków trwałych	0		0,00	0,00	0	0																																						
	1		2975291,53	317 305,63	0	3 292 597,16																																						
	4		7153,70	354,30	0,00	7 508																																						
	6		14 815,16	1 791,96	0	16 607,12																																						
	8		264 463,27	31 733,00	0,00	296 196,27																																						
	SUMA:	3 261 723, 66	351 184,89		3 612 908,55																																							
	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>konto 013 - Pozostałe środki trwałe</td> <td></td> <td>1 129 877,41</td> <td>55 446,20</td> <td>13 759,76</td> <td>1 171 563,85</td> </tr> </tbody> </table>	konto 013 - Pozostałe środki trwałe		1 129 877,41	55 446,20	13 759,76	1 171 563,85																																					
konto 013 - Pozostałe środki trwałe		1 129 877,41	55 446,20	13 759,76	1 171 563,85																																							
	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>konto 014 - Zbiory biblioteczne</td> <td></td> <td>131 761,31</td> <td>176,77</td> <td>107,18</td> <td>131 830,90</td> </tr> </tbody> </table>	konto 014 - Zbiory biblioteczne		131 761,31	176,77	107,18	131 830,90																																					
konto 014 - Zbiory biblioteczne		131 761,31	176,77	107,18	131 830,90																																							
	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>020 - Wartości niematerialne i prawne</td> <td></td> <td>17 316,64</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>17 316,64</td> </tr> </tbody> </table>	020 - Wartości niematerialne i prawne		17 316,64	0,00	0,00	17 316,64																																					
020 - Wartości niematerialne i prawne		17 316,64	0,00	0,00	17 316,64																																							
	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>072 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb.</td> <td></td> <td>1 278 955,36</td> <td>55 622,97</td> <td>13 866,94</td> <td>1 320 711,39</td> </tr> </tbody> </table>	072 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb.		1 278 955,36	55 622,97	13 866,94	1 320 711,39																																					
072 Umorzenie śr. trw., wart. niem. i praw. oraz zb.		1 278 955,36	55 622,97	13 866,94	1 320 711,39																																							
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 aktualizujących																																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																											
	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 wartości nieamortyzowane lub nieumarzanych w kwocie -109 083,25.zł - zgodnie z tabelą nr 3
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 aktualizujących
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 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
	Nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	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.	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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	130 283,36zł w tym : nagrody jubileuszowe: 102 987,24 zł, ekwiwalent za urlop nauczycieli – 4 402,38 zł, ekwiwalent za używanie własnej odzieży 136,33 zł, dofinansowanie do zakupu okularów - 300 zł, pomoc zdrowotna dla nauczycieli czynnych- 3 787,00 zł, Dofinansowanie dla nauczycieli na zakup sprzętu , oprogramowania lub usług -18 670,41 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
	Koszt wytworzenia środka trwałego oddane do użytkowania Tabela nr 15 koszt w ubiegłym roku 279 506,19zł w bieżącym roku 274 510,13zł. W 2020 roku została zwiększona wartość środka trwałego budynku o poniesione nakłady łącznie zł 554 016,32zł.
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

Łomża, dnia 30-03-2021

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Stachowiak
Mariusz Stachowiak

Kierownik jednostki
II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży
J. Kossakowska
mgr Jolanta Józefa Kossakowska

od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r

tel. 86 215 27 50

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	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1	Grunty (grupa 0 KŚT)	836 742,00	0	0	0	0	0	0	0	0	836 742,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	12 612 210,24	0	554 016,32	0	0	554 016,32	0	0	0	13 166 226,56
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	32 770,61	0	0,00	0	0	0	0	0	0	32 770,61
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00	0	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	302 366,81	0	0,00	0	0	0	0	0	0	302 366,81
2.	Razem środki trwałe	13 784 089,66	0	554 016,32	0	0	554 016,32	0	0	0	14 338 105,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	279 506,19	0	274 510,13	0	0	274 510,13	0	0	0	554 016,32
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	14 063 595,85	0	828 526,45	0	0	828 526,45	0	0	554 016,32	14 338 105,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Stachowiak
Marta Stachowiak
(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży

Michał
Michał
(kierownik jednostki)

II Liceum Ogólnokształcące

im. M. Konopnickiej w Łomży

18-400 korp. Plac Kościuszki 3

NIP: 710-14-29-553, REGON 142007102

tel. 86 216 27 50

Załącznik Nr 3 do instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki
organizacyjne Miasta Łomża

01.01.2020 do 31.12.2020 rok

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
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Grunty		0,00	0,00		0,00				0,00	836 742,00	836 742,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 975 291,53	317 305,63		3 292 597,16				9 636 918,71	9 873 629,40	0,00
2.3	Maszyny i urządzenia techniczne		21 968,86	2 146,26		24 115,12				10 801,75	8 655,49	0,00
2.4	Środki transportu									0,00	0,00	0,00
2.6	Inne środki trwałe		264 463,27	31 733,00		296 196,27				37 903,54	6 170,54	0,00
2.	Razem środki trwałe	3 261 723,66	351 184,89	351 184,89	351 184,89	0,00	0,00	0,00	0,00	3 612 908,55	10 522 366,00	10 725 197,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										279 506,19	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 261 723,66	351 184,89	351 184,89	351 184,89	0,00	0,00	0,00	0,00	3 612 908,55	10 801 872,19	10 725 197,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marianna Stachonjak

(główny księgowy)

DYREKTOR

II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży

Maria Kosińska
(Kierownik jednostki)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2020

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				
	Łącznie (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Stachowiak
 Małgorzata Stachowiak

.....
 (główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR
 II Liceum Ogólnokształcącego
 im. M. Konopnickiej w Łomży

Jolanta Józefa Kossakowska
 mgr Jolanta Józefa Kossakowska

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczny na dzień 31.12.2020

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	0	0	0	0
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marianna Stachowiak

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR

II Liceum Ogólnokształcącego
 im. M. Konopnickiej w Łomży

mgr Jolanta Józefa Kossakowska

(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 2020

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	koniec okresu
1.	Grunty, w tym:				
	z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym	68 150,08			68 150,08
	z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny w tym	40 933,17			40 933,17
	z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tym:				
	z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe				
	z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	109 083,25	0,00		109 083,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marian Stachowiak
 Marian Stachowiak

.....
 (Główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 II Liceum Ogólnokształcącego
 im. M. Konopnickiej w Łomży

Jolanta Józefa Kossakowska
 mgr Jolanta Józefa Kossakowska

.....
 (Kierownik jednostki)

H LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

im. M. Konopnickiej w Łomży
18-400 Łomża, Plac Kościuszki 3
NIP: 718-14-29-353, REGON 450093169
tel. 86 216 27 50

Załącznik Nr 7 do instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki
organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych w roku 2020

L-p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość		
1.	Akcja	0	0	0	0	0	0		0
1.1									
1.2									
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0		0
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0		0
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0		0
4.1									
4.2									
	Razem	0	0	0	0	0	0		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Stachowicz
Maria Stachowicz

.....
(Główny księgowy)

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży

mgr Jolanta Jędrzejka Kossakowska
mgr Jolanta Jędrzejka Kossakowska


.....
(Kierownik jednostki)

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. M. Konopnickiej w Łomży
 18-400 Łomża, Plac Kościuszkowski 3
 NIP: 718-14-29-353, REGON 450093160
 tel. 86 216 27 50

Załącznik Nr 8 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża


Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2020

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Marianna Machowiak

 (Główny księgowy)

2021-03-30
 rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
 III Liceum Ogólnokształcącego
 im. M. Konopnickiej w Łomży

 mgr Jolanta Joanna Koszkowska

 (Kierownik jednostki)

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

im. M. Konopnickiej w Łomży

18-400 Łomża, Plac Kościuszki 3

NIP: 718-14-29-363, REGON 450099159

tel: 66 216 27 50

Załącznik Nr 9 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

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	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Stachowiak.....
(Główny księgowy)

DYREKTOR

II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży*mgr Jolanta Kozła Koswickowska*.....
(Kierownik jednostki)

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2020

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	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Stachowiak
Maria Stachowiak

.....
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży

Jolanta Józefa Kossakowska
mgr Jolanta Józefa Kossakowska

.....
(Kierownik jednostki)

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy w roku 2020

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	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Stachowiak
.....
Maria Stachowiak

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

**II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży**

Jolanta Józefa Kossakowska
.....
mgr Jolanta Józefa Kossakowska

(Kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2020

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marianna Stachowiak
.....

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży

mgr Jolanta Józefa Kossakowska
.....

(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	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Anna Stachowiak
Maria Anna Stachowiak

2021-03-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży

mgr Jolanta Józefa Kossakowska
mgr Jolanta Józefa Kossakowska
(Kierownik jednostki)

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. M. Kopernickiej w Łomży
 18-400 Łomża, Plac Kościuszki 3
 NIP: 718-14-29-353, REGON 450003160
 tel. 86 216 27 50

Załącznik Nr 15 do instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2020

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marta...
 (główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Liceum Ogólnokształcącego
 im. M. Kopernickiej w Łomży
mgr Jolanta...
 (Kierownik jednostki)

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. M. Konopnickiej w Łomży
 18-400 Łomża, Plac Kościuszki 3
 NIP: 718-14-29-353, REGON 450093160
 tel. 86 216 27 50

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

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2020

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	279 506,19	0	0	274 510,13	0	0
2.	Środki trwałe w budowie		0	0			0
	Razem	279 506,19	0	0	274 510,13	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marta Stachowiak

 (główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 II Liceum Ogólnokształcącego
 im. M. Konopnickiej w Łomży

Joanna Jędrzejewska

 (Kierownik jednostki)

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2020

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		
	Razem	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. Stochowiak
Marian Stochowiak.....
(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
II Liceum Ogólnokształcącego
im. M. Konopnickiej w Łomży

J. Kossakowska
mgr Jolanta Józefa Kossakowska
(Kierownik jednostki)

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Im. M. Konopnickiej w Łomży
18-400 Łomża, Plac Kościuszki 3
NIP: 718-14-29-853, REGON: 458092190
tel. 86 216 27 50

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Nazwa instytucji	Przychody		Koszty		Należności		Zobowiązania		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	199,00						
2	MPW/iK w Łomży			B.II	2 577,10						
				B.III	4 911,82						
3	MPEC w Łomży			B.II	116 842,81			D.II.1	19 634,28		
								netto	15 962,83		
4	MPGKiM Zakład Budżetowy w Łomży			B.III	8 148,08						
5	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łomży			B.VI	2 000,00						
6	MPK w Łomży Spółka z o.o w imieniu Urzędu Miasta			B.III	1 540,00						
7	Park Przemysłowy w Łomży			B.III	811,80						
8	Filharmonia Kameralna	D.III	473,55								
9	Przedszkole Publiczne nr 1			B.IV	1 263,46						
10	ZSW i O w Łomży			B.IV	1 508,76						
11	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łomży	D.III	500,00								
	Razem		973,55		139 802,83		0,00		19 634,28		0,00

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

Główny księgowy

Łomża, 2021-03-30

Kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Stachowiak

DYREKTOR
II Liceum Ogólnokształcącego
Im. M. Konopnickiej w Łomży
mgr Jolanta Józefa Koszykowska