

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Szkoła Podstawowa Nr 7 im Adama Mickiewicza w Łomży</i>
1.1	nazwę jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa Nr 7 im Adama Mickiewicza w Łomży</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Łomża</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Adama Mickiewicza 6, 18-400 Łomża</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Przedmiotem działalności Szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01-01-2022 - 31-12-2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
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. 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 rozliczeniu 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.
2. 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, traktują się w ewidencji na równi z materiałami pozostałymi, ujmują się w koszty w dniu zakupu i nie prowadzi się ewidencji na koncie zespołu „013”, jak również nie inwentaryzuje się na koniec roku.
3. Zakup materiałów biurowych (w tym papier i tonery) dokonywany jest na bieżąco, wg potrzeb. Materiały biurowe i papier zakupione przez Szkołę rozdysponowane są bezpośrednio po zakupie na poszczególne komórki organizacyjne. Przy wydaniu materiałów poszczególni pracownicy potwierdzają ich odbiór własnoręcznym podpisem. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datę ostatniego dnia danego roku obrotowego. W następnym roku, nie później niż pod datę ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.
4. 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.
5. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania 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 przejęcia w wyniku zmiany formy prawnej – według wartości określonej w protokole zdawczo-odbiorczym;
 - 6) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia;
 - 7) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka trwałego niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego.
6. 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).
7. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na:
 - 1) środki trwałe (środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł.) - na koncie 011 – „Środki trwałe”;
 - 2) pozostałe środki trwałe (środki trwałe o wartości od 1.000 zł. do 10.000 zł.) na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”, z zastrzeżeniem pkt. 8.
8. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące (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. z zastrzeżeniem pkt. 9
9. Pozostałe środki trwałe, z zastrzeżeniem pkt. 10, o wartości niższej niż 1.000 zł. podlegają ewidencji ilościowej.
10. Bez względu na wartość księgi inwentarżowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, kserokopiarki, urządzenia wielofunkcyjne, komputery, laptopy, notebooki, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe, telefaksy, sprzęt elektroniczny(np. niszczarki, drukarki, zasilacze, UPS, monitory).
11. 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.
12. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencjonuje się na koncie 020-01 „Wartości niematerialne i prawne „- (powyżej 10.000 zł.).
13. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zakupione ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu), traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i ewidencjonuje się na koncie 020-02 „Wartości niematerialne i prawne” – (poniżej 10.000 zł.).
14. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
15. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. finansuje się ze środków pieniężnych przewidzianych w planie finansowym na inwestycje.
16. 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.
17. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.
18. Środki trwałe w budowie (inwestycje) stanowią koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia zakończenia inwestycji, w tym również nie podlegającym odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe, a także odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych powstałe do zakończenia budowy.
19. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
20. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmują 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.
21. Szkoła prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościowo (artykuły spożywcze). Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu (wraz z podatkiem VAT). Rozchód materiałów w magazynie wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”(FIFO). Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu.
22. 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.
23. W Szkole przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
24. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 – „Amortyzacja”. Naliczenia dokonuje się, nie rzadziej niż, na koniec roku obrotowego.

25. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
25. Pozostałe środki trwałe o wartości przewyższającej kwotę 1.000 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 – „Zużycie materiałów i energii”
26. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1 000 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.
27. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 – „Zużycie materiałów i energii”.
28. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
29. Należności i zobowiązania ewidencjonuje się w wartości nominalnej z podatkiem VAT.
30. 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.
31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami.
32. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
33. 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.
34. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień bilansowy wycenia się wg wartości rzeczywiście poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
35. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
36. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5. inne informacje

Zgodnie z Zestawieniem wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022r., z tego: przychody – 22.946,25zł, koszty – 178.733,92zł, należności 0,00zł, zobowiązania brutto – 47.597,86zł, zobowiązania netto – 45.331,30zł.

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.

	grupa	stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku	
konto 011 Środki trwałe	0	637 641,00	0,00	0,00	637 641,00	Zgodnie z tabela nr 1
	1	11 421 830,82	0,00	0,00	11 421 830,82	
	4	9 244,02	0,00	0,00	9 244,02	
	5	171 127,50	0,00	0,00	171 127,50	
	6	18 847,00	0,00	0,00	18 847,00	
	8	181 077,49	0,00	0,00	181 077,49	
	SUMA:	12 439 767,83	0,00	0,00	12 439 767,83	
071 - Umorzenie środków trwałych	1	1 625 436,43	285 545,78	0,00	1 910 982,21	Zgodnie z tabela nr 2
	4	9 244,02	0,00	0,00	9 244,02	
	5	114 354,18	21 316,11	0,00	135 670,29	
	6	8 427,88	1 168,50	0,00	9 596,38	
	8	165 415,89	8 935,52	0,00	174 351,41	
	SUMA:	1 922 878,40	316 965,91	0,00	2 239 844,31	

	konto 013 - Pozostałe środki trwałe		1 209 521,41	137 348,87	394,99	1 346 475,29
	konto 072 – 13 Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych		1 209 521,41	137 348,87	394,99	1 346 475,29
	konto 014 – Zbiory biblioteczne		173 642,83	34 772,55		208 415,38
	konto 072 – 14 Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych		173 642,83	34 772,55		208 415,38
	konto 020 – Wartości niematerialne i prawne		63 262,68	5 184,00		68 446,68
	konto 072 – 20 Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych		63 262,68	5 184,00		68 446,68
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<i>Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych.</i>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<i>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących</i>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<i>Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym</i>					
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					
	<i>Jednostka posiada środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane w kwocie 46 616,22 zł. - zgodnie z tabelą nr 5</i>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	<i>Nie posiada</i>					
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)					
	<i>W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizujących</i>					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<i>Jednostka nie naliczała rezerw</i>					
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					
	<i>Nie posiada</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<i>Nie posiada</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	<i>Nie posiada</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku</i>
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
	<i>Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych</i>
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
	<i>W jednostce nie występują</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	177.915,68 zł. w tym: ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia – 1.400,60zł., ekwiwalent za pranie i konserwację odzieży roboczej – 2.411,20zł., odprawy emerytalne – 75.849,55 zł., nagrody jubileuszowe – 70.420,32zł., ekwiwalent za urlop – 18.094,01zł., dofinansowanie zakupu okularów dla pracownika – 300,00zł., pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 1.000,00zł., szkolenia nauczycieli czynnych (czesne) – 4.800,00zł., szkolenia nauczycieli czynnych (faktury imienne) – 3.640,00zł.
1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie stosowano</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>brak</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoly Podstawowej Nr 7
w Łomży

Katarzyna Cekała

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej Nr 7
w Łomży
mgr Justyna Brzóška

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7

im. Adama Mickiewicza

18-400 ŁOMŻA

ul. Mickiewicza 6, t/fax 86 218 50 43

NIP 718-122-56-62

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2022 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 netto	kwota	poz. zestawienia zmian w funduszu	kwota
1.	Urząd Miejski w łomży										
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w łomży										
				B.II.	4 667,01						
				B.III.	8 479,57						
3.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w łomży							B.II.1	47 597,86		
								netto	45 331,30		
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w łomży	A.VI	13 208,00								
5.	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w łomży			B.III.	12 764,48						
6.	Park Przemysłowy łomża			B.III.	811,80						
7.	Publiczne Przedsiębiorstwo Nr 1			B.VII.	2 222,24						
8.	Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7			B.VII.	2 500,36						
9.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w łomży	D.III.	9 738,25								
	Razem		22 946,25		178 733,92			0,00	47 597,86		0,00

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

Główny księgowy

28.03.2023

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży

Katarzyna Czekala

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży

mgr Justyna Brzońska

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7

im. Adama Mickiewicza

18-400 ŁOMŻA

ul. Mickiewicza 16, Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto) od 01 01 2022 do 31.12.2022

NIP 718-122-56-62

Załącznik Nr 2 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Łomża

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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty (gr. 0 KŚT)	637 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637 641,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1 i 2 KŚT)	11 421 830,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 421 830,82
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	199 218,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 218,52
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	181 077,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 077,49
2.	Razem środki trwałe (grupa 8 KŚT)	12 439 767,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 439 767,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	12 439 767,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 439 767,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

Szkoły Podstawowej Nr 7

w Łomży

główny księgowy
Katarzyna Szekala

28.03.2023

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 7

w Łomży

mgr Justyna Brzostka
kierownik jednostki

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/um orzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększeni	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania składników	inne		razem zmniejszen	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	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	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne											
2.1	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	637 641,00	637 641,00
2.2	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 625 436,43	285 545,78	0,00	0,00	0,00	285 545,78	0,00	0,00	1 910 982,21	9 796 394,39	9 510 848,61
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	132 026,08	22 484,61				22 484,61	0,00	0,00	154 510,69	67 192,44	44 707,83
2.5	Środki transportu	0,00					0,00			0,00	0,00	0,00
2.6	Inne środki trwałe	165 415,89	8 935,52				8 935,52			174 351,41	15 661,60	6 726,08
2.	Razem środki trwałe	1 922 878,40	316 965,91	0,00	0,00	0,00	316 965,91	0,00	0,00	2 239 844,31	10 516 889,43	10 199 923,52
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 922 878,40	316 965,91	0,00	0,00	0,00	316 965,91	0,00	0,00	2 239 844,31	10 516 889,43	10 199 923,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Szkoły Podstawowej Nr 7

W. Liszki

główny księgowy
Krzysztof Cekała

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 7

W. Liszki

kierownik jednostki
Magdalena Brzoska

28.03.2023

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	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 (inwestycyjne)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
.....
główny księgowy
Katarzyna Cekała

28.03.2023

DYREKTOR
kierownik jednostki
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
mgr Justyna Brzóska

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2022

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)	0,00			
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)	0,00			
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej Nr 7
 w Łomży
 główny księgowy
Katarzyna Cekała

28.03.2023

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 7.
 w Łomży
 kierownik jednostki
mgr Justyna Brzóska

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7

im. Adama Mickiewicza

18-400 ŁOMŻA

Załącznik Nr 6 do instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Łomża

ul. Tabaka 5. Wartości niematerialnych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na
MP 418122-50-02
MP 418122-50-02
podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz objekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: z tytułu umów leasingu	46 418,19	0,00	0,00	46 418,19
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym z tytułu umów dzierżawy	198,03	0,00	0,00	198,03
4.	Środki transportu, w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Unijne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	46 616,22	0,00	0,00	46 616,22

GLÓWNY KSIĘGOWY
..... Szkoły Podstawowej Nr 7
główny księgowy w Łomży

Katarzyna Okala

28.03.2023

DYREKTOR
..... Szkoły Podstawowej Nr 7
kierownik jednostki

mgr Justyna Strzóska

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7
 im. Adama Mickiewicza
 18-400 ŁOMŻA
 ul. Mickiewicza 6, t/fax 86 218 50 43

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 2022 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	
1.	Akcja	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
1.1								
1.2								
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
2.1.								
2.2.								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
3.1.								
3.2.								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
4.1.								
4.2.								
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Szkoły Podstawowej Nr 7
 w Łomży
[Podpis]
 Katarzyna Szkatka

28.03.2023

DYREKTOR
 Szkoły Podstawowej Nr 7
 w Łomży
 kierownik jednostki
[Podpis]
 mgr Justyna Brzoška

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7

im. Adama Mickiewicza

18-400 ŁOMŻA

ul. Mickiewicza 6, t/fax 86 218 50 43

NIP 718-122-58-62

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartość należności w roku 2022

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

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	
2.							
3.							
	Razem	0	0	0	0	0	

GŁÓWNY KSIĘGOWYSzkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży

główny księgowy

Katarzyna Cekała

28.03.2023

DYREKTORSzkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży*mgr Katarzyna Brzóska*

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7

im. Adama Mickiewicza

18-400 ŁOMŻA

ul. Mickiewicza 6, t/fax 86 218 50 43

NIP 718-122-56-62

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

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

Lp	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 sadowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	inne ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY..... Szkoły Podstawowej Nr 7
główny księgowy w Łomży*Katarzyna Cekała*

28.03.2023

DYREKTORSzkoły Podstawowej Nr 7
kierownik jednostki*mgr Justyna Brzoska*

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7*im. Adama Mickiewicza*

18-400 ŁOMŻA

ul. Mickiewicza 6, t/fax 86 218 50 43

NIP 718-122-56-62

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

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

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	stan na		powyżej 5 lat			
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

..... Szkoły Podstawowej Nr 7

główny księgowy w Łomży

Katarzyna Gekala

28.03.2023

DYREKTOR

Szkoły Podstawowej Nr 7

Kierownik jednostki

mgr Jolanta Brzońska

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00
2.	Przewłaszczenie	0,00	0,00	0,00
3.	Zestaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00
4.	Weksel	0,00	0,00	0,00
5.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00	0,00
6.				
7.				
8.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży

.....
główny księgowy *Katarzyna Czerwka*

28.03.2023

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 7
kierownik jednostki
mgr Justyna Brzóska

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7
Im. Adama Mickiewicza
18-400 ŁOMŻA
ul. Mickiewicza 6, t./fax 86 218 50 43
NIP 718-122-56-62

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

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

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	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 7
główny księgowy

Katarzyna Ciekala

28.03.2023

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
kierownik jednostki
mgr Justyna Brzóska

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
Katarzyna Cekała

28.03.2023

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
mgr Jolanta Brzoska

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	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
główny księgowy
Katarzyna Dekala

28.03.2023

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
kierownik jednostki
mgr Justyna Brzóska

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7*Im. Adama Mickiewicza*

18-400 ŁOMŻA

ul. Mickiewicza 6, t./fax 86 218 50 43

NIP 718-122-56-62

Załącznik Nr 14 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta Łomża**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2022**

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
.....
główny księgowy
Katarzyna Cekała

28.03.2023

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 7
w Łomży
.....
kierownik jednostki
mgr Justyna Brzóska

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 7*im. Adama Mickiewicza*

18-400 ŁOMŻA

ul. Mickiewicza 6, t./fax 86 218 50 43

NIP 718-122-56-62

Załącznik Nr 16 do instrukcji
sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Miasta
Łomża**Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2022**

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

GLÓWNY KSIĘGOWYSzkoly Podstawowej Nr 7
główny księgowy*Katarzyna Okękała*

28.03.2023

DYREKTORSzkoly Podstawowej Nr 7
kierownik jednostki*mgr Justyna Brzóska*

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2022

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - zalenie - odszkodowania	0,00	0,00
	2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
	2) losowe - zalenie - wartość strat	0,00	0,00
	3) pozostałe - pandemia COVID19 - wartość strat - przeterminowane artykuły spożywcze do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szkoła Podstawowa Nr 7
w Łomży
Katarzyna Cęcała

28.03.2023

DYREKTOR
Szkoła Podstawowa Nr 7
w Łomży
mgr Justyna Brzóska