

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 4
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Kierzkowa 7, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

1. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz stanowiące własność szkoły w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Pozostałe środki trwałe ujmuje się: Przedmioty o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z zespołem kont 4. W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się bez względu na wartość meble, pomoce dydaktyczne, komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, aparaty telefoniczne i telefaksy, elektronarzędzia i sprzęt elektroniczny.

3. Ewidencją ilościową objęto wyposażenie poniżej 1.000 zł do 200 zł.

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. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

5. Szkoła prowadzi ewidencje materiałów ilościowo – wartościową (art. spożywcze). Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu ( wraz z podatkiem VAT). Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło pierwsze wyszło”. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu.

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. W szkole przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Naliczenia umorzenia dokonuje się, nie rzadziej niż, na koniec roku obrotowego.

Należności długoterminowe to takie których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) -art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. 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 wymagalnej 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). Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych. Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

W stosunku do roku poprzedzającego rok sprawozdawczy dokonano rozszerzenia katalogu składników majątku podlegających ewidencji bez względu na wartość na koncie 013 o komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, aparaty telefoniczne i telefaksy, elektronarzędzia i sprzęt elektroniczny.

5. inne informacje

II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Wartość początkowa i końcowa budynków (gr.1) – 3.589.327,80zł.</p> <p>Wartość początkowa i końcowa obiektów inżynierii lądowej i wodnej (gr.2) wynosi 948.601,89 zł.</p> <p>Wartość początkowa urządzeń technicznych (gr.6) – 57.731,77 zł na koniec roku wyniosła również 57.731,77 zł.</p> <p>Wartość początkowa innych środków trwałych (gr. 8) – 194.171,52 zł zmniejszona w trakcie roku o 2.098,40 zł z tytułu likwidacji środka trwałego na koniec roku wynosi 192.073,12 zł. - tabela nr 1</p> <p>Stan pozostałych środków trwałych na początek roku wynosi 516.538,56 zł. W ciągu roku bilansowego dokonywano zwiększeń na kwotę 100.300,17zł oraz zmniejszeń o kwotę 11.148,52 zł. Na koniec roku 605.690,21 zł. Stan zbiorów bibliotecznych na początek roku wynosi 180.394,79 zł. W ciągu roku bilansowego dokonywano zwiększeń na kwotę 31.221,93 zł oraz zmniejszeń o kwotę 14.292,17 zł. Na koniec roku 197.324,55 zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne – stan na początek roku – 30.749,37 zł zwiększone o 660,00 i zmniejszone o 5.726,79 zł na koniec roku wyniosły 25.682,58 zł. Wykaz programów i licencji zaewidencjonowanych na koncie 020 w załączeniu.</p> <p>Wartość początkowa umorzenia budynków (gr.1) – 1.056.942,53 zł zwiększona w trakcie roku o 88.640,44 zł z tytułu amortyzacji na koniec roku wynosi 1.145.582,97 zł.</p> <p>Wartość początkowa umorzenia obiektów inżynierii lądowej i wodnej (gr.2) – 294.067,03 zł zwiększona w trakcie roku o 27432,54 z tytułu amortyzacji na koniec roku wynosi 321.499,57 zł.</p> <p>Wartość początkowa umorzenia urządzeń technicznych (gr.6) – 41.981,77 zł zwiększona w trakcie roku o 1.750,00 zł z tytułu amortyzacji na koniec roku wynosi 43.731,77 zł.</p> <p>Wartość początkowa umorzenia innych środków trwałych (gr.8) – 188.951,52 zł zwiększona w trakcie roku o 1.260 zł z tytułu amortyzacji oraz zmniejszona o 2.098,40 zł na skutek likwidacji środka trwałego na koniec roku wynosi 188.113,12 zł. –tabela nr 2.</p> <p>Stan umorzenia pozostałych środków trwałych na początek roku wynosi 516.538,56 zł. W ciągu roku bilansowego dokonywano zwiększeń na kwotę 100.300,17 zł oraz zmniejszeń o kwotę 11.148,52 zł. Na koniec roku 605.690,21 zł.</p> <p>Stan umorzenia zbiorów bibliotecznych na początek roku wynosi 180.394,79 zł. W ciągu roku bilansowego dokonywano zwiększeń na kwotę 31.221,93 zł oraz zmniejszeń o kwotę 14.292,17 zł. Na koniec roku 197.324,55 zł.</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – stan na początek roku – 30.749,37 zł zwiększone o 660,00 zł i zmniejszone o 5.726,79 zł na koniec roku wyniosło 25.682,58 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.
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
	Obce środki trwałe (UM) - 78.047,76 zł przyjęte na podstawie protokołów przekazania w użyczenie. Zgodnie z tabelą nr 5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów 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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie występuje
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
	nie występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Jednostka w 2019 wypłaciła kwotę 62.594,11 zł z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym: 47.197,55 - nagrody jubileuszowe, 11.616,56 - ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, 3.780,00 - pomoc zdrowotna dla nauczycieli.
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
	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 występują
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

mgr Beata Ekstowicz  
(główny księgowy)

2020-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

dr Iwona Borawska  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Beata Ekstowicz

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej Nr 4  
im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
  
dr Iwona Borawska

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

Op.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu			
			nabyte - 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														
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>														
2.1.	<b>Grunty</b>														
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	4 537 929,69													4 537 929,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	57 731,77													57 731,77
2.4.	Środki transportu														
2.5.	Inne środki trwałe	194 171,52													194 171,52
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	4 789 832,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098,40	2 098,40	2 098,40
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	4 789 832,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098,40	2 098,40	4 787 734,58

**ŁOWINY KSIĘBOWY**  
 GmP  
 mgr Beata Łokajewicz

główny księgowy

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
 kierownik jednostki  
 SF - Beata Janowska

Tabela Z 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/um orzeczenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące składników zbytych	dotyczące składników zlikwidowanych	inne	razem zmniejszeń		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	1 351 009,56	116 072,98			116 072,98						0,00	1 467 082,54	3 186 970,13	3 070 847,15	
2.4	Masyny i urządzenia	41 981,77	1 750,00			1 750,00						0,00	43 731,77	15 750,00	14 000,00	
2.5	Środki transportu															
2.6	Inne środki trwałe	188 951,52	1 260,00			1 260,00				2 098,40	2 098,40	2 098,40	188 113,12	5 220,00	3 960,00	
2.	Razem środki trwałe	1 581 942,85	119 082,98	0,00	0,00	119 082,98	0,00	0,00	2 098,40	2 098,40	0,00	2 098,40	1 698 927,43	3 207 890,13	3 088 807,15	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)															
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)															
4.																
						116 072,98	116 072,98	0,00	0,00	2 098,40	2 098,40	0,00	2 098,40	1 698 927,43	3 207 890,13	3 088 807,15

GŁOŚNI KSIĘGOWY  
mgr Beata Kąkolowicz

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

główny księgowy

DYREKTOR  
Urząd Miasta Łomży  
Szkola Podstawowa Nr 4  
im. Generała Władysława Andersa w Łomży

Kierownik jednostki

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2019**

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>				

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Beata Ekiłowicz

.....  
 (główny księgowy)

2020.03.30  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży

  
 dr Jerzy Białowski

.....  
 (kierownik jednostki)



**Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na dzień 31.12.2019**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Beata E. Stowicz

.....  
 (główny księgowy)

2020.03.30

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży

  
 dr hab. inż. Andrzej Krawczyk

.....  
 (kierownik jednostki)

**Tabela 5. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,  
 używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku  
 2019**

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym z tytułu umów leasingu	21819,29			21819,29
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym z tytułu umów dzierżawy	56228,47			56228,47
4.	Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu				
5.	Inne środki trwałe z tytułu umów dzierżawy				
	<b>Razem</b>	<b>78047,76</b>			<b>78047,76</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 mgr Beata Kłostowicz

.....  
główny księgowy

2020.03.30  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży

  
 dr Iwona Czerniewska

.....  
kierownik jednostki

**SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 4**  
 ul. Generała Władysława Andersa w Łomży  
 18-400 Łomża, ul. Kierzkowa 7  
 tel./fax 86/ 216-27-52  
 RUCHON: 450108022

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

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	
<b>1.</b>	<b>Akcje</b>							
1.1								
1.2								
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>							
1.1								
1.2								
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>							
2.1.								
2.2.								
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>							
1.1								
1.2								
	<b>Razem</b>							

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Beata Ekhtowicz*

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
*dr Iwona Borysewicz*

2020.03.30  
 rok, miesiąc, dzień

główny księgowy

.....  
 kierownik jednostki

**SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 4**  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
 18-400 Łomża, ul. Kierzkowa 7  
 tel./fax 86/ 216-27-52  
 REGON: 450108022

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

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						
2.							
3.							
	<b>Razem</b>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Beata Ekstowicz

.....  
 główny księgowy

2020.03.30  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
  
 dr Barbara Pietrowska

.....  
 kierownik jednostki

**SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 4**  
 im. Gen. Władysława Andersa w Łomży  
 18-400 Łomża, ul. Kierzkowa 7  
 tel./fax 86/ 216-27-52  
 REGON: 450108022

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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie ....						
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa						
3.	inne .....						
	<b>Razem</b>						

.....  
 JOLYNNY KSIĘGOWY  
 Gm/b  
 mgr Beata Dystowicz

.....  
 główny księgowy

.....  
 2020.03.30

.....  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
 DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Gen. Władysława Andersa w Łomży  
  
 dr Inoona Chruszewska

.....  
 kierownik jednostki

**SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 4**  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
 18-100 Łomża, ul. Kierzkowa 7  
 tel./fax: 86/ 216-27-52  
 REGON: 450108022

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

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		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	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Kredyty i pożyczki											
2.	emisyjne obligacje											
3.	inne zobowiązania finansowe											
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe											
5.												
6.												
7.												
8.												
9.												
10.												
	<b>Razem</b>											

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Elm*  
 mgr Beata Ekspawicz

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
  
 dr. Joanna Drywańska

2020.03.30  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
 kierownik jednostki

.....  
 główny księgowy

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2019**

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka			
2.	przewłaszczenie			
3.	zastaw rejestrowy			
4.	weksel			
5.	kaucja pieniężna			
6.				
7.				
8.				
	<b>Razem</b>			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Emb*  
 mgr Beata Ekstowicz

.....  
 (główny księgowy)

2020.03.30

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży

*dr Iwona Borowińska*

.....  
 (kierownik jednostki)

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Em B*  
mgr Beata Ekstowicz

.....  
(główny księgowy)

2020. 03. 30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej Nr 4  
im. Generała Władysława Andersa w Łomży  
*[Signature]*  
mgr Ingrida Janczewska

.....  
(kierownik jednostki)



Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia majątkowe		
2.			
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.			
2.			
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*EmP*  
 mgr Beata Ekstowicz

.....  
 (główny księgowy)

2020. 03. 30

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 im. Generała Władysława Andersa w Łomży

*[Signature]*  
 dr Izabela Jędrzejewska

.....  
 (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.			
	<b>Razem</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Em/b*  
mgr Beata Łętyłowicz

.....  
(główny księgowy)

2020.03.30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej Nr 4  
ul. Generała Władysława Andersa w Łomży

*[Signature]*  
dr Jarosław Borawska

.....  
(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	razem	
1.							
2.							
	<b>Razem</b>						

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Beata Ekertowicz*

.....  
 główny księgowy

.....  
 2020. 03. 30

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Sekcja Podstawowej Nr 4  
 ul. Generała Władysława Andersa w Łomży

*Ilwona Borawska*

.....  
 kierownik jednostki

SZKOLA PODSTAWOWA Nr 4  
 im. Ciesarła Władysława Andersa w Łomży  
 18-100 Łomża, ul. Kierzkowa 7  
 tel./fax 86/ 216-27-52  
 REGON- 450108022

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Beata Jakubowicz*

.....  
 główny księgowy

2020. 03. 30

.....  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
 kierownik jednostki

.....  
 kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	<b>Razem</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*gk/b*  
mgr Beata Ekstowicz

.....  
(główny księgowy)

*2020.03.30*

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej Nr 4  
im. Generała Władysława Andersa w Łomży

*[Signature]*  
mgr Iwona Dorawska

.....  
(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	MOPS	A.VI	33 184,10								
2	MPGKIM			B.III	7 480,67						
3	MPWIK			B.II	2 834,80						
4	MPWIK			B.III	5 301,94						
5	MPEC			B.II	62 948,89			D.II.1	9 763,32		
6	TLiA							netto	7 937,66		
7	Urząd Miasta w Łoniewy			B.III	120,00						
8	Park Przemysłowy			B.IV	135,00						
9	Muzeum Północno-Mazowieckie			B.III	757,68						
10	ŁCRE			B.III	48,00						
11	SP Nr 9			B.VI	150,00						
12	PP Nr 1			B.IV	3 701,81						
13	ZSWiO Nr 7			B.IV	687,96						
	Razem		33 184,10		84 958,93		0,00		9 763,32		0,00

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

Główny księgowy

Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Beata Iskiłłowicz

DYREKTOR  
 Szkoły Podstawowej Nr 4  
 ul. Generała Władysława Andersa w Łoniewy  
  
 mgr Beata Iskiłłowicz