

DRUK Nr 427

Zarządzenie Nr 139/2020
Prezydenta Miasta Łomża
z dnia 01 września 2020.

w sprawie: przekazania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r, poz. 869 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Przekazać sprawozdanie finansowe za 2019 rok, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Miasta Łomża za 2019 rok – załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Łączny bilans obejmujący dane zbiorcze wynikające z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych za 2019 rok – załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane zbiorcze wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych oraz zakładów budżetowych za 2019 rok – załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane zbiorcze wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych oraz zakładów budżetowych za 2019 rok – załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) Informacja dodatkowa obejmująca dane zbiorcze wynikające z zestawień jednostek budżetowych i zakładów budżetowych za 2019 rok – załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej Łomży.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

dr Mariusz Chrzanowski

Zaś. Nr. 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul Pl. Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Łomża sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 050233CA149AA120 
Numer identyfikacyjny REGON 450669921		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	47 880 100,24	39 219 296,33	I Zobowiązania	150 577 610,12	140 033 574,88
I.1 Środki pieniężne	47 880 100,24	39 219 296,33	I.1 Zobowiązania finansowe	147 525 584,97	136 899 605,15
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	29 364 840,09	30 766 915,60	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 625 979,82	10 849 699,84
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	18 515 260,15	8 452 380,73	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	136 899 605,15	126 049 905,31
II Należności i rozliczenia	2 075 824,13	2 467 386,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 044 498,66	3 133 824,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 526,49	144,77
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-108 147 971,75	-106 796 522,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-20 980 387,72	11 496 273,43
II.2 Należności od budżetów	1 893 481,86	1 853 801,50	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	16 814 684,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	182 342,27	613 584,73	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 517 152,72	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-15 463 235,00	-5 318 411,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	40,47	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	15 463 235,00	5 318 411,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-102 630 859,50	-123 611 206,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	7 526 286,00	8 449 630,00
Suma aktywów	49 955 924,37	41 686 682,56	Suma pasywów	49 955 924,37	41 686 682,56

Elżbieta Parzych
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
zarząd

Elżbieta Parzych
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
zarząd

BeSTia

050233CA149AA120

2020.05.29

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miasto Łomża ul Pl..Stary Rynek 14</p> <p>18-400 ŁOMŻA</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>450669921</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>077AA23CE492C72A</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	846 390 549,77	873 540 786,39	A Fundusz	842 969 455,95	867 200 892,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 155,43	0,00	A.I Fundusz jednostki	767 520 869,75	785 646 584,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	739 309 036,30	766 642 300,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	75 448 586,20	81 554 308,59
A.II.1 Środki trwałe	703 061 193,62	727 204 134,09	A.II.1 Zysk netto (+)	237 017 495,49	254 255 015,42
A.II.1.1 Grunty	237 574 565,20	237 150 215,13	A.II.2 Strata netto (-)	-161 568 909,29	-172 700 706,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	57 562 670,94	57 605 969,45	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	457 639 635,26	479 455 842,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 883 090,17	5 447 041,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 037 199,49	3 391 346,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	926 703,50	1 759 688,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 466 825,04	125 114 905,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	36 247 842,68	39 438 166,69	D.I Zobowiązania długoterminowe	100 000,00	24 321 222,57
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	65 193 306,19	100 541 940,92
A.III Należności długoterminowe	103 857,84	96 985,41	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 335 989,66	3 177 567,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	106 961 500,20	106 801 500,20	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	409 039,04	550 991,62
A.IV.1 Akcje i udziały	106 961 500,20	106 801 500,20	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 731 835,82	3 286 688,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 790 283,99	10 719 365,33

Bożena Szypulska
(główny księgowy)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

077AA23CE492C72A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	43 503 520,79	75 741 066,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 055 224,17	1 590 305,57
B Aktywa obrotowe	62 045 731,22	118 775 012,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	140 387,31	613 584,73
B.I Zapasy	1 277 075,69	1 245 397,08	D.II.8 Fundusze specjalne	5 227 025,41	4 862 371,07
B.I.1 Materiały	1 268 509,79	1 236 831,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 227 025,41	4 828 804,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	33 566,42
B.I.3 Produkty gotowe	8 565,90	8 565,90	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	173 518,85	251 742,40
B.II Należności krótkoterminowe	15 211 180,68	13 669 009,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	655 399,08	664 053,79			
B.II.2 Należności od budżetów	49 377,70	101 547,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	455,02	4 026,84			
B.II.4 Pozostałe należności	14 505 948,70	12 899 382,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,18	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 039 059,16	5 824 687,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	27 820,07	24 861,21			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 007 677,29	5 795 731,59			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 561,80	4 094,30			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Bożena Szypulska
(główny księgowy)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

077AA23CE492C72A

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	40 518 415,69	98 035 918,34			
Suma aktywów	908 436 280,99	992 315 798,55	Suma pasywów	908 436 280,99	992 315 798,55

Bożena Szypulska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

077AA23CE492C72A

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

Bożena Szypulska
(główny księgowy)


BeSTia

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

077AA23CE492C72A

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

Lat W. 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul. Pi. Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669921			Wysłać bez pisma przewodniego 07EEEE3D712A4C13 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		394 573 633,87	434 554 562,04
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		13 712 685,97	12 525 587,40
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		516 065,69	183 003,39
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		380 344 882,21	421 845 971,25
B.	Koszty działalności operacyjnej		325 088 664,48	351 491 686,07
B.I.	Amortyzacja		26 509 621,68	27 225 523,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii		27 418 788,66	27 937 864,67
B.III.	Usługi obce		32 765 904,23	37 521 299,85
B.IV.	Podatki i opłaty		1 100 146,36	1 669 180,77
B.V.	Wynagrodzenia		134 293 885,16	142 886 166,58
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		31 606 059,85	33 515 384,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 648 351,11	1 733 443,56
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		67 745 907,43	79 002 823,13
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		69 484 969,39	83 062 875,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne		11 341 703,63	9 034 996,76
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	3 414,63
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		11 341 703,63	9 031 582,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 776 400,64	7 900 243,78

Bożena Szypulska
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	31 485,19
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 776 400,64	7 868 758,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	77 050 272,38	84 197 628,95
G.	Przychody finansowe	2 262 417,91	2 582 651,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	600 000,00	600 000,00
G.II.	Odsetki	1 636 847,62	1 686 953,67
G.III.	Inne	25 570,29	295 698,28
H.	Koszty finansowe	3 751 305,09	5 081 941,31
H.I.	Odsetki	3 751 282,27	4 919 388,51
H.II.	Inne	22,82	162 552,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	75 561 385,20	81 698 339,59
J.	Podatek dochodowy	112 799,00	144 031,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	75 448 586,20	81 554 308,59

Bożena Szypulska
główny księgowy


2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

Bożena Szypulska
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Łomża ul. Pi. Stary Rynek 14 18-400 ŁOMŻA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669921			Wysłać bez pisma przewodniego E06B4359C0248806 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		697 659 311,75	767 520 869,75
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		716 505 446,33	709 199 206,78
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		209 366 792,64	237 017 495,49
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		397 248 680,71	414 402 213,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		73 621 795,34	57 450 880,14
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		26 296 953,17	234 195,20
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		9 971 224,47	94 422,39
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		646 643 888,33	691 073 492,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		142 267 259,51	161 568 909,29
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		390 939 326,27	428 180 302,47
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		107 616 733,68	93 574 941,31
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 393 085,32	2 941 006,02
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		4 427 483,55	4 808 333,37
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		767 520 869,75	785 646 584,07

Bożena Szypulska
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	75 448 586,20	81 554 308,59
III.1.	zysk netto (+)	237 017 495,49	254 255 015,42
III.2.	strata netto (-)	-161 568 909,29	-172 700 706,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	842 969 455,95	867 200 892,66

Bożena Szypulka
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Różnica w poz. I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) w kwocie 122 236,17 zł wynika ze złożonej korekty (błąd przeniesienia z BZ na BO w roku 2018) przez Komendę Miejską Państwowej Straży Pożarnej w Łomży oraz kwoty 3 zł błędnie wykazanej w poz. I.1.2 przez Miejski Żłobek Nr 2

Bożena Szypulska
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Chrzanowski
kierownik jednostki

2020 W. 5

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Miasto Łomża</p> <p style="text-align: center;">ul Pl..Stary Rynek 14</p> <p style="text-align: center;">18-400 ŁOMŻA</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">450669921</p>		<p style="text-align: center;">56DA045EA74710E3</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	29 152 584,02
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	10 517 973,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Szypulska
(główny księgowy)

2020.05.29
rok mies. dzień

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Szypulska
(główny księgowy)

2020.05.29
rok mies. dzień

Mariusz Chrzanowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwa jednostki Miasto Łomża
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki 18-400 Łomża, Stary Rynek 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 18-400 Łomża, Stary Rynek 14
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem organizacji życia publicznego na terytorium Miasta Łomża
3.	01.01.2019-31.12.2019 r
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączące, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	<p>Sprawozdanie zbiorcze łączne dla 44 jednostek w tym: 3 zakłady budżetowe i 41 jednostek budżetowych : Bursa Szkolna Nr 1, Bursa Szkolna Nr 2, Bursa Szkolna Nr 3, Centrum Integracji Społecznej, Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego, Dom Pomocy Społecznej, I Liceum Ogólnokształcące, II Liceum Ogólnokształcące, III Liceum Ogólnokształcące, Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej, Tomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejski Żłobek Nr 1, Miejski Żłobek Nr 2, Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej, Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji, Ośrodek Interwencji Kryzysowej, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Przedszkole Publiczne Nr 1, Przedszkole Publiczne Nr 2, Przedszkole Publiczne Nr 4, Przedszkole Publiczne Nr 5, Przedszkole Publiczne Nr 8, Przedszkole Publiczne Nr 9, Przedszkole Publiczne Nr 10, Przedszkole Publiczne Nr 14, Przedszkole Publiczne Nr 15, Szkoła Podstawowa Nr 1, Szkoła Podstawowa Nr 2, Szkoła Podstawowa Nr 4, Szkoła Podstawowa Nr 5, Szkoła Podstawowa Nr 7, Szkoła Podstawowa Nr 9, Szkoła Podstawowa Nr 10, Śródowniskowy Dom Samopomocy, Urząd Miejski, Zespół Szkół Specjalnych, Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących Nr 4, Zespół Szkół Mechanicznych i Ogólnokształcących Nr 5, Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących Nr 6, Zespół Szkół Weterynaryjnych i Ogólnokształcących Nr 7, omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Miasta Łomża otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z zał Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe ewidencjonuje się od wartości powyżej 10 000 zł, pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się od kwoty powyżej 1 000 zł do 10 000 zł i amortyzuje jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne od 1 000 zł do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie (inwestycji) wycenia się wg ogółu kosztów, pozostających bezpośrednio w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe ujmuje się w księgach wg cen nabycia lub cen zakupu. Należności długoterminowe i krótkoterminowe oraz roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień bilansowy wycenia się wg wartości rzeczywiste poniesionych kosztów, pomniejszone o dotychczasowe rozliczenia. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej, otrzymane kredyty i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Koszty ewidencjonuje się wg rodzajów na kontaktach zespołu 4, w zakresie realizacji projektów z udziałem środków z budżetu UE odnosi się zarówno na kontaktach zespołu 4 jak i pozabilansowo na kontaktach zespołu 5 wg. pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego projektu.

5.	inne informacje	W roku 2019 wprowadzono jednolite zasady sporządzania sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Miasta Łomża. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty
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	
1.2	Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres zmian amortyzacji wg. grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli Nr 1 i 2	
1.3.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.4.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	w 2019 roku nie stosowano odpisów aktualizujących wartości aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. (Tab. 3)
1.5.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste	Grunty przejęte (otrzymane, nabyte) przez jednostki w wiczyście użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego - 532 803,23 zł (pow. 7070 m ²) (powierznia gruntów nie zmieniła się w stosunku do roku ubiegłego, różnica w wartości wynika z błędnego podania wartości w roku ubiegłym). (Tab 4)
1.6.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość środków trwałych objętych na podstawie umowy dzierżawy i umów o podobnym charakterze (najem, użyczenie, leasing), do których jednostce nie przysługuje prawo amortyzacji na dzień 31.12.2019r wynosi: 4 344 668,32 zł. (Środki trwałe z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej - 3 923 699,32 zł oraz Skarbu Państwa 420 969 zł) (Tab 5)
1.7.	Na dzień bilansowy Miasto Łomża nie posiada papierów wartościowych (akcji, obligacji), posiada natomiast udziały w spółkach miejskich: liczba udziałów wg wartości księgowej wynosi: - 129 093 o wartości - 106 801 500,20 zł. W 2019 roku Miasto Łomża dokonało zbycia 320 udziałów Łomżyńskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych o wartości ewidencyjnej 160 00 0 zł (Tab. 6)	
1.8.	dane o odpisach aktualizacyjnych - 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) (tab. 7)	
1.9.	Wartość odpisów aktualizujących należności na początek okresu sprawozdawczego wynosiła 23 344 546,03 zł, zwiększenia - 6 145 203,12 zł, zmniejszenia 337 165,13 zł (w tym wykorzystane - 90 150,33 zł, rozwiązane - 247 014,80 zł), stan na dzień 31.12.2019 r - 29 152 584,02 zł. (Tab. 7) Jednostka nie posiada pożyczek.	
1.9.	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Jednostka nie tworzy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - stan na początek okresu sprawozdawczego - 136 899 605,15 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego - 150 371 127,88 zł (w tym: kredyty długoterminowe - 126 049 905,31 zł, świadczenia wychowawcze - 24 234 673,70 zł oraz kaucje mieszkaniowe (MPGKIM) - 86 548,87 zł. Tab 9	

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
z		47 248 824,70 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	24 683 230,00 zł
		78 439 073,18 zł
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	
1.11.	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Pozostałe zabezpieczenia to: 1) łączna kwota zobowiązań - kredyt długoterminowy - 136 899 605,15 zł - zabezpieczenie - weksel in blanco - 197 911 014,79 zł, 2) zabezpieczenie wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie : zobowiązanie 27 285 652,77 zł zabezpieczenie : weksel in blanco - 27 285 652,77 zł, 3) poręczenie pożyczki z NFOŚ (MPEC) - zobowiązanie 18 000 000 zł, zabezpieczenie - umowa poręczenia - 18 000 000 zł Tab. 10 łączna kwota 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	
1.13.	łącznie kwota zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 10 517 973 zł zg. z Tab Nr 11 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
1.14.	Rozliczenia międzykresowe kosztów na dzień 31.12.2019 r. wynoszą łącznie: 98 038 918,34 zł natomiast rozliczenia międzykresowe przychodów na dzień 31.12.2019 wystąpiły w 11 jednostkach na ogólną kwotę 251 742,40 zł zg. z Tab Nr 12	
1.15.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi -13 199 103,12 zł, zg. z Tab nr 13 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W 2019 na świadczenia pracownicze przeznaczono środki w łącznej kwocie 4 181 555,93 zł w tym: ekwiwalenty za odzież, okulary korekcyjne, odprawy emerytalne nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop i odprawy wojskowe i inne zg. z Tab Nr 17.	
1.16.	inne informacje	
2.	Zastosowano wzajemne rozliczenia między jednostkami w zakresie przychodów 20 311 811,06 i kosztów w kwocie - 13 657 860,41 zł, należności i zobowiązań 248 188,33 zł, funduszy 11 220 872,60 zł oraz z tytułu dotacji przedmiotowych ZB - 6 653 950,65 zł. W poz. A.III bilansu wykazano należności wynikające z ewidencji na koncie 226, o terminie wymagalności powyżej roku. Środki na rachunku VAT - 1 737,35 zł zgodnie z załączonymi arkuszami wyłączeń.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
2.2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów na początek okresu wynosiła: 567 172,89 zł, zwiększenia - 5 149 419,43 zł, zmniejszenia z tytułu wykorzystania - 5 135 802,01 zł, stan na koniec okresu 580 790,31 zł koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowych	

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego od 01.01.2019 do 31.12.2019

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzanie za okres	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące składowania	inne	razem zmniejszenia	stan na początek roku	stan na koniec roku
	MPK ZB	66 111,31		186 160,50	186 160,50		186 160,50			252 271,81	0,00	0,00
	MPGKM ZB	195 678,47	23 290,34		23 290,34					218 968,81	16 155,48	0,00
	Dom Pomocy Społecznej	15 524,13								15 524,13	0,00	0,00
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	88 160,63	11 106,85		11 106,85					99 267,48	0,00	0,00
	Dziśrodek Interwencji Kryzysowej	8 547,58	0,00		0,00					8 547,58	0,00	0,00
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	30 343,04								5 933,04	0,00	0,00
	Centrum Pieczy Zastępczej	5 000,00								5 000,00	0,00	0,00
	Środowiskowy Dom Samopomocy	5 000,00	1 412,71		1 412,71					6 412,71	0,00	0,00
	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	69 927,24								69 927,24	0,00	0,00
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	57 480,15	5 988,14		5 988,14					28 963,52	0,00	0,00
	Urząd Miejski	1 858 069,92								1 671 909,42	0,00	0,00
	jednostki oświatowe	0,00								0,00	0,00	0,00
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych	2 379 842,47	41 798,04	0,00	186 160,50	227 958,54	186 160,50	38 914,77	0,00	225 075,27	2 382 725,74	16 155,48
	MPGKM ZB	5 397,00								5 397,00	0,00	0,00
	KM PSP	102 640,87								102 640,87	0,00	0,00
	Urząd Miejski	36 429,58								36 429,58	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	144 467,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 640,87	102 640,87	41 826,58	0,00
	MPK ZB	66 111,31	0,00	0,00	186 160,50	186 160,50	0,00	0,00	0,00	0,00	252 271,81	0,00
	MPGKM ZB	201 075,47	23 290,34	0,00	0,00	23 290,34	0,00	0,00	0,00	0,00	224 365,81	16 155,48
	Dom Pomocy Społecznej	15 524,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 524,13	0,00
	MOPS	88 160,63	11 106,85	0,00	0,00	11 106,85	0,00	0,00	0,00	0,00	99 267,48	0,00
	OK	8 547,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 547,58	0,00
	POW	10 343,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 410,00	0,00	4 410,00	5 933,04	0,00
	CPZ	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00
	SOS	5 000,00	1 412,71	0,00	0,00	1 412,71	0,00	0,00	0,00	0,00	6 412,71	0,00
	PINB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	KM PSP	172 568,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOSiR	57 480,15	5 988,14	0,00	0,00	5 988,14	0,00	34 504,77	0,00	34 504,77	28 963,52	0,00
	Urząd Miejski	1 894 499,50	0,00	0,00	0,00	0,00	186 160,50	0,00	0,00	186 160,50	1 708 339,00	0,00
	jednostki oświatowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 528 309,92	41 798,04	0,00	186 160,50	227 958,54	186 160,50	38 914,77	102 640,87	327 716,14	2 424 552,32	16 155,48
	MPGKM										0,00	833 338,30
	Dom Pomocy Społecznej										0,00	169 109,92
	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza										0,00	221 344,00
	Centrum Pieczy Zastępczej										0,00	64 986,27
	Środowiskowy Dom Samopomocy										0,00	198 816,11
	KM PSP										0,00	1 499 701,00
	MOSiR										0,00	834 086,71
	Urząd Miejski	0,00	26 640,16			26 640,16					26 640,16	227 423 101,34
	jednostki oświatowe										0,00	5 905 731,48
2.1	Grunt Gr. 0	0,00	26 640,16	0,00	0,00	26 640,16	0,00	0,00	0,00	26 640,16	237 150 215,13	0,00
	Urząd Miejski										57 562 670,94	57 605 969,45
	w tym Grunt stanowiący wartość jednostki samorządowej terytorialnego, określonej w wykazie nieruchomości w tym przedmiotem										0,00	2 140 875,61
2.1.1	MPK ZB	876 669,33	50 503,18	0,00	0,00	1 264 166,28	0,00	0,00	0,00	2 140 875,61	1 163 822,73	3 585 740,02
	MPGKM ZB	15 250 898,94	574 420,28		1 213 663,10	1 264 166,28					22 266 665,50	21 739 780,52
	Dom Pomocy Społecznej	4 194 503,15	231 862,71		124,72	574 544,92					4 426 365,86	4 884 073,70
	POW	273 014,32	20 682,47			231 862,71					293 696,79	894 809,84
	CPZ	66 103,26	7 050,37			20 682,47					73 151,63	209 735,85
	jednostki oświatowe										0,00	216 786,22

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)	0	0	0	0
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2019r.

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Urząd Miejski				
Powierzchnia (m ²)	7 070,00			7 070,00
Wartość (zł)	210 492,23			532 803,23
razem				
Powierzchnia (m ²)	7 070,00			7 070,00
Wartość (zł)	210 492,23			532 803,23

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

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	Uwagi
1.	Maszyny i urządzenia (4)	383 113,43	100 576,57	43 110,24	440 579,76	KW PSP i SP
2.	Urządzenia techniczne (6)	12 960,00			12 960,00	KW PSP
3.	Środki transportu (7)	3 638 351,20			3 638 351,20	KW PSP
2.	Narzędzia, przyrządy i inne (8)	253 563,66		786,30	252 777,36	KW PSP i SP
	Razem	4 287 988,29	100 576,57	43 896,54	4 344 668,32	

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	liczba	wartość
1.	Akcje	300	30 000,00					300	30 000,00
1.1		300	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300	30 000,00
2.	Udziały		106 931 500,20	0,00	0,00			128 793	106 771 500,20
2.1.		129 113	106 931 500,20	0,00	0,00	320,00	160 000,00	128 793	106 771 500,20
	Razem	129 413	106 961 500,20	0	0,00	320	160 000	129 093	106 801 500,20

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	
	MPK ZB	2 106,95					2 106,95
	MPGKIM ZB	813 313,80	320 592,11	57 057,70	116 229,39	173 287,09	960 618,82
1	z tytułu dostaw i usług	815 420,75	320 592,11	57 057,70	116 229,39	173 287,09	962 725,77
	MOPS - zas. Celowy	329,60					329,60
	MOSiR	0,00	76 542,12				76 542,12
	Urząd Miejski	22 528 795,68	5 748 068,89	33 092,63	130 785,41	163 878,04	28 112 986,53
	jednostki oświatowe	0,00			0,00	0,00	0,00
2	z tytułu dochodów budżetowych	22 529 125,28	5 824 611,01	33 092,63	130 785,41	163 878,04	28 189 858,25
	Razem	23 344 546,03	6 145 203,12	90 150,33	247 014,80	337 165,13	29 152 584,02

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw na dzień 31.12.2019r

L.p	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
	Razem	0	0	0	0	0	0

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2019

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na				
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.	kredyty długoterminowe	2 169 946,84	23 014 151,00	24 651 808,00	24 683 230,00	90 554 850,31	78 352 524,31	136 899 605,15			126 049 905,31	
2.	świadczenia wycbowawcze (2021r)	0,00	24 234 673,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 234 673,70	
	kaucje mieszkaniowe MPGKIM						86 548,87	0,00	0,00	0,00	86 548,87	
	Razem	2 169 946,84	47 248 824,70	24 651 808,00	24 683 230,00	90 554 850,31	78 439 073,18	136 899 605,15	0,00	0,00	150 371 127,88	

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.	kredyt długoterminowy	136 899 605,15	weksel in blanco	197 911 014,79
2.	poręczenie pożyczki z NFOŚ - MPEC	18 000 000,00	umowa poręczenia	18 000 000,00
3.	zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie	27 285 652,77	weksel in blanco	27 285 652,77
	Razem	182 185 257,92		243 196 667,56

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - 31.12.2019r

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter)	Kwota zabezpieczenia
1.	Decyzja Marszałka Województwa Podlaskiego z 28 września 2016r. DOS-I.7253.3.4.2016	8 335 739,00	ugoda rozłożenia na raty - decyzja DOS-I.7253.3.1.2019	8 335 739,00
2.	Decyzja Marszałka Województwa Podlaskiego z 31 lipca 2015r. DOS-I 7253.2.1.2015	982 234,00	ugoda rozłożenia na raty - decyzja DOS-I.7253.3.2.2019	982 234,00
3.	odszkodowanie z tytułu niedoszacowania dotacji za lata 2009-2012 SOSPPN EDUKATOR	1 200 000,00	porozumienie z 14.02.2017	1 200 000,00
	Razem	10 517 973,00		10 517 973,00

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Urząd Miejski - ubezpieczenia majątkowe	290 951,21	303 881,94
	prenumeraty	6 481,78	7 532,98
	przedłużenie licencji na oprogramowanie	6 657,90	7 280,49
	publikacje	479,68	319,20
	zwrot dotacji	250 000,00	0,00
	świadczenia wychowawcze	25 638 848,00	83 604 558,70
	świadczenia rodzinne	11 371 557,42	11 492 384,43
	fundusz alimentacyjny	1 474 465,00	1 288 360,00
	świadczenia rodzicielskie	997 975,20	899 268,69
	dotatki energetyczne	13 387,26	11 892,61
	dotatki mieszkaniowe	453 033,13	401 001,07
	podatek Vat	14 579,11	4,99
	MPGKiM - podatek Vat	0,00	19 433,24
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	40 518 415,69	98 035 918,34
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
1.	MPK ZB odszkodowania ubezpieczeniowe	86 646,13	82 711,62
2.	MOPS nienależnie pobrany zasilek stały	9 454,00	8 254,00
	MOPS - usługi opiekuńcze	0,00	1 781,40
3.	Urząd Miejski - należność za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia - raty	0,00	67 200,00
	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, wychowawcze i fundusz alimentacyjny - płatne w ratach	6 652,00	3 554,48
4.	pobyt i żywienie - PP Nr 1	10 724,44	14 116,20
5.	pobyt i żywienie - PP Nr 2	7 768,96	8 960,22
6.	pobyt i żywienie - PP Nr 4	14 110,92	16 138,45
7.	pobyt i żywienie - PP Nr 8	15 476,22	19 077,60
8.	pobyt i żywienie - PP Nr 10	9 207,56	14 048,43
9.	pobyt i żywienie - Miejski Żłobek Nr 1	6 225,97	7 224,00
10.	pobyt i żywienie - Miejski Żłobek Nr 2	6 686,50	6 776,00
12.	najem i zwrot dofinansowania za doskonalenie nauczycieli ZSTiO Nr 4	566,15	1 900,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	173 518,85	251 742,40

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarncji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych
1.	weksle 2.4 RPO	1 439 246,10	1 439 246,10
2.	weksle 3.2.1 RPO	3 290 874,54	3 290 874,54
3.	weksle 3.2.2 RPO	968 908,16	968 908,16
4.	ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	7 163 918,39	45 124 884,39
5.	bankowa gwarancja należytego wykonania kontraktu	333 811,77	6 704 169,19
6.	bankowa blokada środków	2 344,36	66 981,64
	Razem	13 199 103,32	57 595 064,02

Tab. 17 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2019 roku

Nazwa jednostki	ekwiwalent za urlop	nagroda jubileuszowa	inne (zakup odzieży, wody)	odprawa emerytalna i rentowa	odprawa pośmiertna	ekwiw za odzież	dopłata do okularów	odprawa z tytułu zwolnienia n-la	świadczenia na start dla n-li stażystów	pomoc zdrowotna dla n-li	dofin dośk n-li	Razem	Środki na rachunku VAT
MPK ZB	6 039,68	210 884,69		69 946,14		0,00	1 200,00					288 070,51	1 462,80
MPGKiM ZB	9 127,12	251 318,45	0,00	67 393,07		0,00	900,00					328 738,64	274,55
CIS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00	0,00
DPS	0,00	58 506,34	0,00	22 320,00		162,26	750,00					81 738,60	0,00
MOPS	9 050,68	77 800,50		63 240,00		24 436,85	1 800,00					176 328,03	0,00
OIK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185,00	0,00					1 185,00	0,00
POW	1 096,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					1 096,32	0,00
CPZ	2 912,72	0,00	0,00	23 840,00	0,00	0,00	350,00					27 102,72	0,00
SDS	0,00	5 317,50	0,00	0,00	0,00	1 650,00	0,00					6 967,50	0,00
KM PSP												1 071 294,00	0,00
MOSiR	12 570,15	46 455,69	26 249,92	91 787,34		32 471,39	3 850,00					213 384,49	0,00
UM	24 568,35	300 858,01	16 552,26	116 520,00		8 854,65	20 267,00					487 620,27	0,00
jednostki oświatowe	161 573,97	1 475 549,61	25 624,82	867 735,72	2 972,00	24 639,73	11 228,00	73 931,93	9 000,00	62 693,00	31 426,10	2 746 374,88	0,00
Ogółem	226 938,99	2 426 690,79	68 427,00	1 322 782,27	2 972,00	93 399,88	40 345,00	73 931,93	9 000,00	62 693,00	31 426,10	4 181 555,93	1 737,35

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Należności krótkoterminowe		248 188,33
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		21 712,82
2.	Należności od budżetów		98 254,78
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		128 220,73
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej:

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I.	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		248 188,33
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		21 197,58
2.	Zobowiązania wobec budżetów		128 026,66
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		98 964,09
6.	Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej: **wszystkie**

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	20 217 542,79
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 196 850,90
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	6 653 950,65
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 366 741,24
B.	Koszty	13 657 840,41
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	306 137,76
3.	Usługi obce	11 871 470,29
4.	Podatki i opłaty	931 610,42
5.	Wynagrodzenia	286 824,14
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 690,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	61 332,20
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	193 775,60
10.	Pozostałe obciążenia	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	6 559 702,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	94 268,24
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
2.	Dotacje	
3.	Inne przychody operacyjne	94 268,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne	20
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 653 950,65

Dotacje dla ZB – 6 653 950,65 zł

Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej:wszystkie.....

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.1.4	Środki na inwestycje		2 180 315,47
1.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		9 040 557,13
	Razem		11 220 872,60

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: **Miasto Łomża**

Nazwa Jednostki powiązanej:wszystkie.....

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		9 018 784,33
1.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		8 834 266,12
1.2.9	Inne zmniejszenia		21 772,80
	Razem		17 874 823,25

Dotacje dla ZB – 6 653 950,65 zł

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	MPK ZB	567 172,89	5 149 419,43	5 135 802,01	0,00	5 135 802,01	580 790,31
2.							
	Razem	567 172,89	5 149 419,43	5 135 802,01	0,00	5 135 802,01	580 790,31

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie

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	MPK	479 199,94	0,00	0,00	1 630 606,73	0,00	0,00
2	MPGKIM	77 448,87	0,00	0,00	456 100,35	0,00	0,00
3	KM PSP	85 984,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	PINB	59 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	DPS	565 309,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	jednostki oświatowe	804 875,76	0,00	0,00	2 752 689,93	0,00	0,00
7	Urząd Miejski	72 306 544,56	5 181,25	0,00	54 855 364,37	264 884,54	0,00
8	MOSiR	36 178,87	0,00	0,00	116 330,00	0,00	0,00
	Razem	74 415 531,96	5 181,25	0,00	59 811 091,38	264 884,54	0,00

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2019

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody	73 034,64	20 123,83
	KM PSP - nieodpłatnie otrzymany sprzęt gaśniczy oraz wyposażenie ochrony osobistej	44 074,33	6 451,98
	jedn oświatowe - odszkodowania za zalanie pomieszczeń oraz darowizna	28 960,31	13 671,85
2.	Koszty	0,00	3 501,00
	jedn oświatowe - utrata mienia z powodu pożaru	0,00	3 501,00