

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Ostrówku</b> Szkolna 2 Ostrówek 07-132 Ostrówek	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: <b>Urząd Obsługi Mieszkańca Urzędu Miejskiego w Łochowie</b> Gmina Łochów
Numer identyfikacyjny REGON <b>001135239</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego Nr w rejestrze: <b>9B201609B3F0DD9D</b> Ilość załączników: <b>1</b> Data: <b>31. MAR. 2023</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	930 926,27	852 939,88	A Fundusz	652 276,64	609 405,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 339 400,59	5 261 528,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	930 926,27	852 939,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 687 123,95	-4 652 123,25
A.II.1 Środki trwałe	886 466,27	852 939,88	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 687 123,95	-4 652 123,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	869 834,85	824 404,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15 711,53	14 171,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	919,89	14 364,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	342 406,38	276 447,28
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	44 460,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	342 406,38	276 447,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 305,17	3 904,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 553,00	25 079,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	94 757,89	87 796,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	159 431,91	148 049,87

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**Martena Cyrych-Ziółkowska**

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

9B201609B3F0DD9D

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

**mgr Jacek Niewiadomski**

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	53 024,68	8 734,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	63 756,75	32 913,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	17 563,02	21 631,85	D.II.8 Fundusze specjalne	1 333,73	2 883,15
B.I.1 Materiały	17 563,02	21 631,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 333,73	2 883,15
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	400,00	8 398,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	400,00	8 398,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 793,73	2 883,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 333,73	2 883,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	44 460,00	0,00			
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			

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Cyrych-Ziółkowska*

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

9B201609B3F0DD9D

**DYREKTOR**

YWO-Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>994 683,02</b>	<b>885 852,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>994 683,02</b>	<b>885 852,88</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cyrych-Ziółkowska*  
**Marlena Cyrych-Ziółkowska**

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

9B201609B3F0DD9D

**DYREKTOR**  
**Centrum Usług Wspólnych**

*Jacek Niewiadomski*  
**mgr Jacek Niewiadomski**

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cylich-Przybyłowska*  
Martyna Cylich-Przybyłowska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)


9B201609B3F0DD9D

**DYREKTOR**

Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Ostrówku</b> Szkolna 2 Ostrówek 07-132 Ostrówek	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Gmina Łochów	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001135239</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F9C65DB72E743D33</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	168 580,50	236 452,48	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	168 580,50	236 452,48	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 871 259,84	4 912 165,36	
B.I. Amortyzacja	48 350,31	49 486,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	319 241,08	503 015,13	
B.III. Usługi obce	35 178,75	40 703,28	
B.IV. Podatki i opłaty	20 732,66	16 817,36	
B.V. Wynagrodzenia	3 584 083,46	3 262 166,82	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	863 465,58	1 035 253,96	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	208,00	4 031,80	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	690,62	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-4 702 679,34	-4 675 712,88	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	15 537,29	22 867,38	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	15 537,29	22 867,38	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**
*Margaryta Zielińska*  
Margaryta Zielińska  
główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 687 142,05	-4 652 845,50
G.	Przychody finansowe	18,10	722,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	18,10	722,25
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 687 123,95	-4 652 123,25
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 687 123,95	-4 652 123,25

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cyryl-Adrianna*  
**Marlena Cyryl-Ziółkowska**

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
**Centrum Usług Wspólnych**

*Jacek Niewiadomski*  
**mgr Jacek Niewiadomski**

kierownik jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cypli*  
*Marlena Cyrych-Ziółkowska*

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**


**Centrum Usług Wspólnych**

*mgr Jacek Niewiadomski*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Ostrówku Szkolna 2 Ostrówek 07-132 Ostrówek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Gmina Łochów
Numer identyfikacyjny REGON  001135239		Wysłać bez pisma przewodniego AEB96E540E7D0EC6 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	5 130 779,32	5 339 400,59
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 028 371,36	4 891 411,34
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 983 911,36	4 861 771,34
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	44 460,00	29 640,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 819 750,09	4 969 283,08
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 593 523,20	4 687 123,95
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	181 766,89	252 519,13
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	44 460,00	29 640,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	5 339 400,59	5 261 528,85

*Marlena Cynich-Ziółkowska*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

*Jacek Niewiadomski*  
DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

mgr Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 687 123,95	-4 652 123,25
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 687 123,95	-4 652 123,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	652 276,64	609 405,60

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Cyrych-Ziółkowska*  
Marlena Cyrych-Ziółkowska

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

główny księgowy

2023-03-30

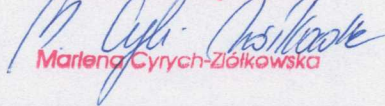
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Marlena Cyrych-Ziółkowska

główny księgowy

2023-03-30


rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Jacek Niewiadomski

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Ostrówku</b>  Szkolna 2 Ostrówek  07-132 Ostrówek	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Łochów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001135239</b>		<b>DFEF5DE23ED3A8D5</b> 

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
	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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Gyruch-Ziółkowska*

(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
**Centrum Usług Wspólnych**

*mgr Jacek Niewiadomski*

(kierownik jednostki)



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

# SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. ORŁA BIAŁEGO W OSTRÓWKU

ul. Szkolna 2  
07-132 Ostrówek

Sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

### 1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Orła Białego w Ostrówku, z siedzibą w Ostrówku przy ul. Szkolnej 2, za rok 2022, na które składają się:

- ✓ *bilans tj. aktywa i pasywa*
- ✓ *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- ✓ *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- ✓ *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

b) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

- c) Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- d) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

2. Do podstawowych zadań jednostki należy:

- wprowadzanie uczniów w świat wartości, w tym ofiarności, współpracy, solidarności, altruizmu, patriotyzmu i szacunku dla tradycji, wskazywanie wzorców postępowania i budowanie relacji społecznych, sprzyjających bezpiecznemu rozwojowi ucznia (rodzina, przyjaciele);
- wzmacnianie poczucia tożsamości indywidualnej, kulturowej, narodowej, regionalnej i etnicznej;
- formowanie u uczniów poczucia godności własnej osoby i szacunku dla godności innych osób;
- rozwijanie kompetencji, takich jak: kreatywność, innowacyjność i przedsiębiorczość;
- rozwijanie umiejętności krytycznego i logicznego myślenia, rozumowania, argumentowania i wnioskowania;
- ukazywanie wartości wiedzy jako podstawy do rozwoju umiejętności;
- rozbudzanie ciekawości poznawczej uczniów oraz motywacji do nauki;
- wyposażenie uczniów w taki zasób wiadomości oraz kształtowanie takich umiejętności, które pozwalają w sposób bardziej dojrzały i uporządkowany zrozumieć świat;
- wspieranie ucznia w rozpoznawaniu własnych predyspozycji i określaniu drogi dalszej edukacji;
- wszechstronny rozwój osobowy ucznia przez pogłębianie wiedzy oraz zaspokajanie i rozbudzanie jego naturalnej ciekawości poznawczej;
- kształtowanie postawy otwartej wobec świata i innych ludzi, aktywności w życiu społecznym oraz odpowiedzialności za zbiorowość;
- zachęcanie do zorganizowanego i świadomego samokształcenia opartego na umiejętności przygotowania własnego warsztatu pracy;
- ukierunkowanie ucznia ku wartościom.

3. Omówienie przyjęte zasady rachunkowości (polityki):



- a) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat:

Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się cenę nabycia.

Cena nabycia to cena zakupu powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzania do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Aktywa stanowią kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

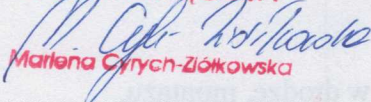
- b) Środki trwale wyceniane były według:

- Środki trwale wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości.
- Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.
- W przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę.
- Nabywane odpłatnie w ciągu roku obrotowego środki trwale wycenia się w cenie nabycia, tj. cenie zakupu środka trwałego, obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej o:
  - koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania,
  - koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu,
  - opłaty notarialne związane z zakupem, odsetki i prowizje.

- Za wartość początkową środków trwałych nabytych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, przyjmuje się cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
  - Środki trwałe będące własnością jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
  - Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o nakłady związane z wykonaniem prac w celu jego ulepszenia, tj. zwiększenia jego wartości użytkowej.  
W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.
  - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- c) Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad jakie jednostka przyjęła w polityce rachunkowości, a także zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy stosuje metodę wyceny pomniejszając wartość nieruchomości o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- d) Należności wycenione zostały w kwocie należnej do zapłaty, tj. w kwocie brutto.
- e) Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistej ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.


Dnia 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Marięna Cyrych-Ziółkowska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

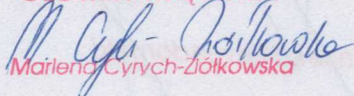
  
..... mgr Jacek Niewiadomski  
Burmistrz/Dyrektor

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW**  
**dla jednostek organizacyjnych Gminy Łochów**  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

LP	Symbol kont	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>AKTYWA</b>						
1	011/071	Środki trwałe	0	0	852.939,88	852,939,88
2	020/071	Wartości niematerial. i prawne	0	0	0	0
3	016	Dobra kultury	0	0	0	0
4	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	0	0
6	226	Długoterminowe należności budżetowe	0	0	0	0
7	310	Materiały	21.631,85	0	0	21.631,85
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	0	0	0
9	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0	0	8.398,00	8.398,00
10	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	0	0
11	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0	0	0	0
12	101	Kasa	0	0	0	0
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0	2.883,15	0	2.883,15
14	139	Inne rachunki bankowe (lokaty)	0	0	0	0
15	139	Inne rachunki bankowe (depozyty)	0	0	0	0
16						
<b>OGÓLEM AKTYWA:</b>			<b>21.631,85</b>	<b>2.883,15</b>	<b>861.337,88</b>	<b>885.852,88</b>

Dnia 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Mariela Cyrych-Zółkowska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Jacek Niewiadomski

.....  
Kierownik (Dyrektor) jednostki

## PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

LP	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdz.	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>PASYWA</b>						
1	800	Fundusz jednostki	0	0	5.261.528,85	5.261.528,85
2	860	Wynik finansowy	0	0	-4.652.123,25	-4.652.123,25
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	0	3.904,77	3.904,77
4	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	25.079,00	25.079,00
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0	0	87.796,04	87.796,04
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	148.049,87	148.049,87
7	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0	0	186,00	186,00
8	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0	0	8.082,02	8.082,02
9	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0	0	2.883,15	2.883,15
10	840	Rezerwy i rozlicz. międzyok. przych.	0	0	0	0
11	240	Pozostałe rozrachunki (potrącenia)	0	0	466,43	466,43
12	240	Pozostałe rozrachunki (lokaty)	0	0	0	0
13	240	Pozostałe rozrach.	0	0	0	0
14	240	Pozostałe rozrach. (wadia)	0	0	0	0
15		pozostałe konta	0	0	0	0
<b>OGÓŁEM PASYWA</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>885.852,88</b>	<b>885.852,88</b>

W przypadku występowania konta analitycznych należy uwzględnić również salda kont analitycznych.

Dnia 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Mariena Gyrych-Ziółkowska*  
Mariena Gyrych-Ziółkowska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

.....  
Kierownik (Dyrektor) jednostki

**Szkoła Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku**  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 2  
do instrukcji sporządzenia rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

pieczęć jednostki

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:				Zmniejszenie wartości początkowej:				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-14)		
			aktualizacja	przychody (nabyte)	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	sprzedaż	likwidacja			nieodpłatnie przekazane	inne zmniejszenie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i przeliczone w użytkowanie wieczyste w innych podmiotach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.	wieczyste (prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00	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	1.822.786,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.822.786,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	58.901,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.901,85
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	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, w tym	6.899,07	0,00	0,00	0,00	0,00	15.960,00	15.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.859,07
2.5.1.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1.888.587,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.960,00</b>	<b>15.960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.904.547,46</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>44.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.460,00</b>	<b>44.460,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1.933.047,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.960,00</b>	<b>15.960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.460,00</b>	<b>44.460,00</b>	<b>1.904.547,46</b>

Data 31.03.2023 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Kierownik/Główny Księgowy  
*Mariela Cynych-Ziółkowska*

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wsparcia  
Kierownik/Dyrektor Jednostki  
*mgr Mariela Cynych-Ziółkowska*



Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego (okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja/im orzenie za rok obrotowy		inne zwiększenia	dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników			inne zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.													
1.													
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	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	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst. 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	0,00
2.1.2.	Grunty otrzymane w użytkowanie wieczyste (prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	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	952.951,69	0,00	45.430,52	0,00	45.430,52	0,00	0,00	0,00	0,00	998.382,21	869.834,85	824.404,33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	43.190,32	0,00	1.539,98	0,00	1.539,98	0,00	0,00	0,00	0,00	44.730,30	15.711,53	14.171,55
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	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	5.979,18	0,00	2.515,89	0,00	2.515,89	0,00	0,00	0,00	0,00	8.495,07	919,89	14.364,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1.002.121,19</b>	<b>0,00</b>	<b>49.486,39</b>	<b>0,00</b>	<b>49.486,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.051.607,58</b>	<b>886.466,27</b>	<b>852.939,88</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.460,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1.002.121,19</b>	<b>0,00</b>	<b>49.486,39</b>	<b>0,00</b>	<b>49.486,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.051.607,58</b>	<b>930.926,27</b>	<b>852.939,88</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cylich - Wołkowska*  
**Martyna Cylich-Ziółkowska**

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wsiołowych  
*mgr Jacek Niewiadomski*  
Kierownik (Dyrektor) jednostki





Szkola Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 4  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Grupa według KŚT	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marianna Cylich-Ziółkowska*  
Marianna Cylich-Ziółkowska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

.....  
Kierownik (Dyrektor) jednostki



Szkola Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 5  
do instrukcji sporządzenia rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
3.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
4.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
5.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Martyna Cynych-Ziółkowska*  
Martyna Cynych-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr. Jacek Niewiadomski*  
mgr. Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki



Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i zapasów  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
6.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
6.2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0
6.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
7.	Zapasy	0	0	0	0
	<b>Ogółem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Martyna Cyrych-Ziółkowska*  
Martyna Cyrych-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki



Szkoła Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 7  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

Stan odpisów aktualizujących wartości należności (okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie (wykorzystanie)	zmniejszenie (uznanie za zbędne)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0

data 31.03.2023 r.  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Martyna Cyrych-Ziółkowska*  
.....  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
*mgr Jacek Niewiadomski*  
.....  
Kierownik (Dyrektor) jednostki





**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Martyna Gryniewicz-Zigłowska*  
M. Gryniewicz-Zigłowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
Kierownik (Dyrektor) Jednostki



Szkoła Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 9  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Czerwych-Zolnikowska*  
Marianna Czerwych-Zolnikowska

Skarbnik/Główny Księgowy

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

*mgr. Jacek Niewiadomski*  
mgr. Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki



**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego  
przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0
12.	0	0	0	0	0
13.	0	0	0	0	0
14.	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Cyrych-Ziółkowska*  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
Kierownik (Dyrektor) jednostki

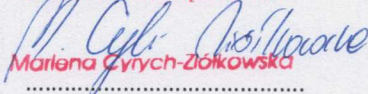


Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	0	0	0	0
2.	0	0	0	0
3.	0	0	0	0
4.	0	0	0	0
5.	0	0	0	0
6.	0	0	0	0
7.	0	0	0	0
8.	0	0	0	0
9.	0	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Mariana Cyrych-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki





**Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	0	0	0	0
2.	0	0	0	0
3.	0	0	0	0
4.	0	0	0	0
5.	0	0	0	0
6.	0	0	0	0
7.	0	0	0	0
8.	0	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

data 31.03.2023 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Cyrych-Ziółkowska*  
.....

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
.....

Kierownik (Dyrektor) jednostki



**Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.		0	0
2.		0	0
3.		0	0
4.		0	0
5.		0	0
6.		0	0
7.		0	0
8.		0	0
9.		0	0
10.		0	0
11.		0	0
	RAZEM	0	0

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cylich-Niewiadomska*  
Mariela Cylich-Niewiadomska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*J. Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

.....  
Kierownik (Dyrektor) jednostki



Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)

Lp.	Nazwa czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cynch-Ziótkowska*  
Marela Cynch-Ziótkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki

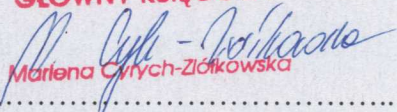


**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	50.094,72
2.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	30.409,11
3.	Odprawy emerytalne	59.270,40
4.	Odprawy rentowe	0,00
	<b>Razem</b>	<b>139.774,23</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Mariena Cichych-Ziółkowska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Jacek Niewiadomski

.....  
Kierownik (Dyrektor) jednostki





Szkola Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 16  
do instrukcji sporządzenia rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłych latach			Koszty wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec okresu obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:				
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cybulski*  
Marta Cybulski-Zajkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*J. Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki



Szkoła Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 17  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe  
podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Tytuł należności	Stan na		Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego		
		początek roku	3	zwiększenia	4		zmniejszenia	5
1	2							
1.			0		0		0	0
2.			0		0		0	0
3.			0		0		0	0
4.			0		0		0	0
5.			0		0		0	0
6.			0		0		0	0
7.			0		0		0	0
	<b>RAZEM:</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Gajda*  
Marianna Gajda-Ziołkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*

Kierownik (Dyrektor) jednostki



Szkola Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 18  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Lp.	Charakter poszczególnych przychodów/kosztów	Przychody /koszty o nadzwyczajnej wartości	Przychody/ koszty które wystąpiły incydentalnie	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Przychody</b>	0	0	0	0	0
1.	Fundusz Pomocy - Dodatkowe zadania oświatowe	0	33.107,34	0	0	33.107,34
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>33.107,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.107,34</b>
	<b>Koszty</b>	0	0	0	0	0
1.	Fundusz Pomocy - Dodatkowe zadania oświatowe	0	33.107,34	0	0	33.107,34
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>33.107,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.107,34</b>

data 31.03.2023 r.  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Gajda*  
Małgorzata Gajda-Krych, Złotkowski

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wszelkich

*Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki




**Zobowiązania, 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  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**


Lp.	Nazwa przedmiotu i rodzaj leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
.....  
Małgorzata Cyrych-Ziółkowska  
Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

  
.....  
mgr Jacek Niewiadomski  
Kierownik (Dyrektor) jednostki





**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

L.p.	Należności	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Aktywa pozycja w bilansie	Aktywa pozycja w bilansie
1	2	3	4	5
1.	UM/BUDŻET (ORGAN)	0	0	0
2.	MGOPS	0	0	0
3.	SDPS	0	0	0
4.	CUW	0	0	0
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0	0	0
6.	SP 1 ŁOCHÓW	0	0	0
7.	SP 2 ŁOCHÓW	0	0	0
8.	SP 3 ŁOCHÓW	0	0	0
9.	SP OSTRÓWEK	0	0	0
10.	SP GWIZDAŁY	0	0	0
11.	SP KAMIONNA	0	0	0
12.	SZGK	0	0	0
	Razem	0	0	0

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu**

L.p.	Zobowiązania	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Pasywa pozycja w bilansie	Pasywa pozycja w bilansie
1	2	3	4	5
1.	UM/BUDŻET (ORGAN)	0	0	0
2.	MGOPS	0	0	0
3.	SDPS	0	0	0
4.	CUW	0	0	0
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0	0	0
6.	SP 1 ŁOCHÓW	0	0	0
7.	SP 2 ŁOCHÓW	0	0	0
8.	SP 3 ŁOCHÓW	0	0	0
9.	SP OSTRÓWEK	0	0	0
10.	SP GWIZDAŁY	0	0	0
11.	SP KAMIONNA	0	0	0
12.	SZGK	0	0	0
	Razem	0	0	0

data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cylich - Podkoźnik*  
Mariena Cylich-Zółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*J. Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski  
Kierownik (Dyrektor) jednostki



**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Jednostka	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Poz. w Rachunku zysków i strat
UM		
MGOPS	22.082,00	A.VI.
SDPS		
CUW		
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE		
SP 1 ŁOCHÓW		
SP 2 ŁOCHÓW		
SP 3 ŁOCHÓW		
SP OSTRÓWEK		
SP GWIZDAŁY		
SP KAMIONNA		
SZGK		
<b>Razem</b>	<b>22.082,00</b>	

Data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cylich-Ziółkowska*  
Marlena Cylich-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski

Kierownik (Dyrektor) jednostki



**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Zestawienia zmian w funduszu jednostki  
(okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.)**

Jednostka	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Poz. w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki
UM		
MGOPS	22.082,00	1.2.2.
SDPS		
CUW		
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE		
SP 1 ŁOCHÓW		
SP 2 ŁOCHÓW		
SP 3 ŁOCHÓW		
SP OSTRÓWEK		
SP GWIZDAŁY		
SP KAMIONNA		
SZGK		
<b>Razem</b>	<b>22.082,00</b>	

Data 31.03.2023 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Marlena Cyrych-Ziółkowska*  
.....

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Jacek Niewiadomski*  
.....

Kierownik (Dyrektor) jednostki



Szkoła Podstawowa  
im. Orła Białego w Ostrówku  
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek  
NIP 8241754331, REGON 001135239

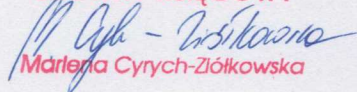
Łochów, dn. 30.03.2023 r.

Do księgowości  
Urzędu Miejskiego w Łochowie

W Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Ostrówku  
na dzień 31.12.2022 r. nie występują należności i zobowiązania wobec  
następujących jednostek:

- Miejski i Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie
- Biblioteka Publiczna im. Medarda Downarowicza w Łochowie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Małgorzata Cyrych-Ziółkowska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Jacek Niewiadomski

