

**WPŁYNEŁO**  
Biuro Obsługi Mieszkańca  
Urzędu Miejskiego w Łochowie

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "POGODNEJ STAROŚCI"</b> ul. Zaciszna 8  07-130 Ostrówek	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "Pogodnej Starości" 07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8 REG 710015242, NIP 824167501 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  28 MAR 2024 Gmina Łochów  Nr w rejestrze ..... Wysłać bez pisma przewodniego..... Podpis 001DC66BE1E355AC 
Numer identyfikacyjny REGON  710015242		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 773 939,81	1 727 092,06	A Fundusz	1 630 393,91	1 631 003,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 089 205,15	2 024 593,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 773 939,81	1 727 092,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-458 811,24	-393 589,95
A.II.1 Środki trwałe	1 773 939,81	1 727 092,06	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-458 811,24	-393 589,95
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	1 770 166,46	1 706 208,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 773,35	20 883,34	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	337 738,44	285 344,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	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	337 738,44	285 344,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 137,29	28 676,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 067,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 006,23	18 481,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	87 551,50	100 049,19

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Niewiadomski  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

001DC66BE1E355AC

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 572,96	4 666,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	164 844,94	132 323,55
B Aktywa obrotowe	194 192,54	189 255,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	31,30	0,00
B.I Zapasy	18 952,47	19 299,69	D.II.8 Fundusze specjalne	527,22	1 147,57
B.I.1 Materiały	18 952,47	19 299,69	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	527,22	1 147,57
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	9 836,61	36 484,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	296,13	0,00			
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	9 540,48	36 484,98			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	165 403,46	133 471,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	165 403,46	133 471,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Niewiadomski  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

001DC66BE1E355AC

Strona 2 z 4



Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

001DC66BE1E355AC

Jacek Niewiadomski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "POGODNEJ STAROŚCI"</b> ul. Zaciszna 8  07-130 Ostrówek	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "Pogodnej Starości" 07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8 REG 710015242, NIP 6241675011 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Gmina Łochów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>710015242</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>1CF4F6B4C70C7952</b> 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	1 483 131,50	1 884 892,85
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	1 483 131,50	1 884 892,85
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 980 778,32	2 307 419,23
B.I. Amortyzacja	65 077,74	65 687,74
B.II. Zużycie materiałów i energii	411 152,49	362 589,49
B.III. Usługi obce	53 956,38	39 870,96
B.IV. Podatki i opłaty	11 973,20	11 099,20
B.V. Wynagrodzenia	1 161 650,32	1 502 227,04
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	268 942,69	320 925,50
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 025,50	5 019,30
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-497 646,82	-422 526,38
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	37 769,87	27 384,35
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	37 769,87	27 384,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

1CF4F6B4C70C7952

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.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-459 876,95</b>	<b>-395 142,03</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 065,71</b>	<b>1 552,08</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 065,71	1 552,08
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-458 811,24</b>	<b>-393 589,95</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-458 811,24</b>	<b>-393 589,95</b>

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki


SJO BeSTia

1CF4F6B4C70C7952

... ..





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "POGODNEJ STAROŚCI"</b> ul. Zaciszna 8 07-130 Ostrówek	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ <b>"Pogodnej Starości"</b> 07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8 REG 710015242 <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Gmina Łochów	
Numer identyfikacyjny REGON <b>710015242</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 81177B0B8538FB8A 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 976 216,25	2 089 205,15	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 914 740,47	2 294 607,94	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 914 740,47	2 274 907,94	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	19 700,00	
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)	1 801 751,57	2 359 219,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	270 323,66	458 811,24	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 531 427,91	1 879 848,05	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	19 700,00	
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	860,01	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 089 205,15	2 024 593,79	

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-458 811,24	-393 589,95
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-458 811,24	-393 589,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 630 393,91	1 631 003,84

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Jacek Niewiadomski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "POGODNEJ STAROŚCI"</b> ul. Zaciszna 8 07-130 Ostrówek	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> <b>SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ "Pogodnej Starości"</b> <b>07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8</b> <b>REG 710015242, NIP 8241675011</b> sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Łochów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>710015242</b>		<b>38567E3677D9B423</b> 

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	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

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
(główny księgowy)

2024.03.28  
rok mies. dzień

Jacek Niewiadomski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Cyrych-Ziółkowska  
(główny księgowy)

2024.03.28  
rok mies. dzień


Jacek Niewiadomski  
(kierownik jednostki)

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW**  
**dla jednostek organizacyjnych Gminy Łochów**  
(okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)

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	1.727.092,06	0,00	0,00	1.727.092,06
2	020/071	Wartości niematerial. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	016	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
4	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	0,00
6	226	Długoterminowe należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7	310	Materiały	19.299,69	0,00	0,00	19.299,69
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	0,00	0,00
9	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	36.484,98	36.484,98
10	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
11	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00
12	101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0,00	1.147,57	0,00	1.147,57
14	139	Inne rachunki bankowe (lokaty)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	139	Inne rachunki bankowe (depozyty)	0,00	132.323,55	0,00	132.323,55
16						
<b>OGÓŁEM AKTYWA:</b>			<b>1.746.391,75</b>	<b>133.471,12</b>	<b>36.484,98</b>	<b>1.916.347,85</b>

Dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
Mariela Gyruch-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Społecznych

  
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	0,00	0,00	2.024.593,79	2.024.593,79
2	860	Wynik finansowy	0,00	0,00	-393.589,95	-393.589,95
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	28.676,08	28.676,08
4	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	0,00
6	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	18.481,07	18.481,07
7	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	100.049,19	100.049,19
8	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0,00	0,00	4.522,35	4.522,35
9	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00
10	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0,00	0,00	1.147,57	1.147,57
11	240	Pozostałe rozrach.	0,00	0,00	132.467,75	132.467,75
12	240	Pozostałe rozrach. (wadia)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM PASYWA</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.916.347,85</b>	<b>1.916.347,85</b>

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

Dnia 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
*Marlena Cyrych-Ziółkowska*

Skarbnik/Główny Księgowy

**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Wsparcia

.....  
*mgr Jacek Niewiadomski*

Kierownik (Dyrektor) jednostki



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

# SAMORZĄDOWEGO DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ „Pogodnej Starości”

ul. Zaciszna 8  
07-132 Ostrówek

Sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Samorządowego Domu Pomocy Społecznej „Pogodnej Starości”, z siedzibą w Ostrówku przy ul. Zacisznej 8, 07-132 Ostrówek, za rok 2023, 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

2. Do podstawowych zadań jednostki należy zapewnienie swoim mieszkańcom warunków bezpiecznego i godnego życia z uwzględnieniem wolności, intymności, godności osobistej i poczucia bezpieczeństwa.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości ( polityki)

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji środków trwałych pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia, pomniejszone o odpisy,
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej albo według ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,

- zobowiązania- w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej,
- odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, dla których nie stosuje się przepisów dotyczących zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty,
- udziały ( akcje) własne – według cen nabycia,
- kapitały ( fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów ( akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

b) środki trwałe wyceniane były według:

- na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- wycenę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych podczas inwentaryzacji dokonuje się na podstawie posiadanych dokumentów, a jeśli jest to niemożliwe wycenę dokonuje się na podstawie zebranych informacji o cenach rynkowych, cenach sprzedaży takich samych lub podobnych przedmiotów.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Wyjątek stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne sprzedane lub przekazane w ciągu roku innej jednostce budżetowej, które umarza się na dzień przekazania.
- wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Licencje stawka 30%, programy komputerowe stawka 50%. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty i są one wyłączone z ewidencji ilościowo- wartościowej, a objęte są ewidencją ilościową.
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.
- środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia (wszystkie koszty poniesione do wytworzenia danego środka trwałego).

- środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10.000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.
- pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania i ustalenie osoby odpowiedzialnej.
- pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa wynosi od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł (włącznie) wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych (konto 013), natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej (konto 072).
- sprzęt typu: drukarki, kserokopiarki, faksy, sprzęt AGD, RTV oraz szafy, mimo wartości jednostkowej nie przekraczającej 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013).

c) nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia:

- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

d) należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

e) Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu tj. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze, paliwo w transporcie gospodarczym, artykuły żywnościowe, jak również opał na potrzeby kotłowni odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Na dzień

31 grudnia każdego roku obrotowego dokonuje się spisu z natury ww. zapasów. Po dokonaniu wyceny wprowadza się je na konto 310 w korespondencji z kontem 401.

Dnia 27.03.2024r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cyb - Prokaste*  
Mariena Cyrych-Ziółkowska

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

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wschodni

*mgr Jacek Niewiadomski*

.....  
Burmistrz/Dyrektor



piszący jednostki

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:				Zmniejszenie wartości początkowej:				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+9-14)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne zwiększenia	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>	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.	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.	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	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 558 309,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	28 635,02	0,00	19 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4.	Środki transportu	47 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	70 875,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5.1.	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>	2 705 643,84	0,00	19 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	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		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	2 705 643,84	0,00	19 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00		
								19 700,00	0,00	8 000,01	0,00	0,00	8 000,01	2 717 343,83		

Data: 27.03.2024r. KSIĘGOWY

*M. Gęba - Osłowska*  
 Marię Gęba - Osłowską

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Regionalnych  
 mgj/Dyrektor  
 Burmistrz  
 Niewiadomski





**Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego (okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023r.)**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzona za rok obrotowy	inne zwiększenia		dotycząca zbycia składników	dotycząca zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	788 143,26	0,00	63 957,74	0,00	63 957,74	0,00	0,00	0,00	0,00	852 101,00	1 770 166,46	1 706 208,72
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 861,67	0,00	1 730,00	0,00	1 730,00	0,00	7 140,00	0,00	7 140,00	19 451,67	3 773,35	20 883,34
2.3.	Środki transportu	47 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 824,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	70 875,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 875,10	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>931 704,03</b>	<b>0,00</b>	<b>65 687,74</b>	<b>0,00</b>	<b>65 687,74</b>	<b>0,00</b>	<b>7 140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 140,00</b>	<b>990 251,77</b>	<b>1 773 939,81</b>	<b>1 727 092,06</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>0,00</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>931 704,03</b>	<b>0,00</b>	<b>65 687,74</b>	<b>0,00</b>	<b>65 687,74</b>	<b>0,00</b>	<b>7 140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 140,00</b>	<b>990 251,77</b>	<b>1 773 939,81</b>	<b>1 727 092,06</b>

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cybul-Polska*  
Martyna Cybul-Polska

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

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wsparcia  
mgr Jacek Miewiański

.....  
Burmistrz/Dyrektor



SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"  
07-132 Ostrówsk, ul. Zaciszna 8  
REG 710015242, NIP 8241075011

Załącznik nr 4  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez podległe  
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 01.01.2023 - 31.12.2023r.)**

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cep. Psztaale*

.....

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
*mgr Sławomir Niewiadomski*

.....  
Burmistrz/Dyrektor



SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"  
07-152 Ostrówek, ul. Zaciszna 8  
REG 710015242, NIP 8241675011

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

**Wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu (okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023r.)**

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.	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
3.	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
4.	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
5.	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Gęba*  
Mariana Gęba-Zielkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/

**DIREKTOR**  
Centrum Usług Wzrostowych  
*mgr. Andrzej Niewiadomski*  
Burmistrz/Dyrektor



**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i zapasów  
(okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023r.)**

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

data 27.03.2024r.

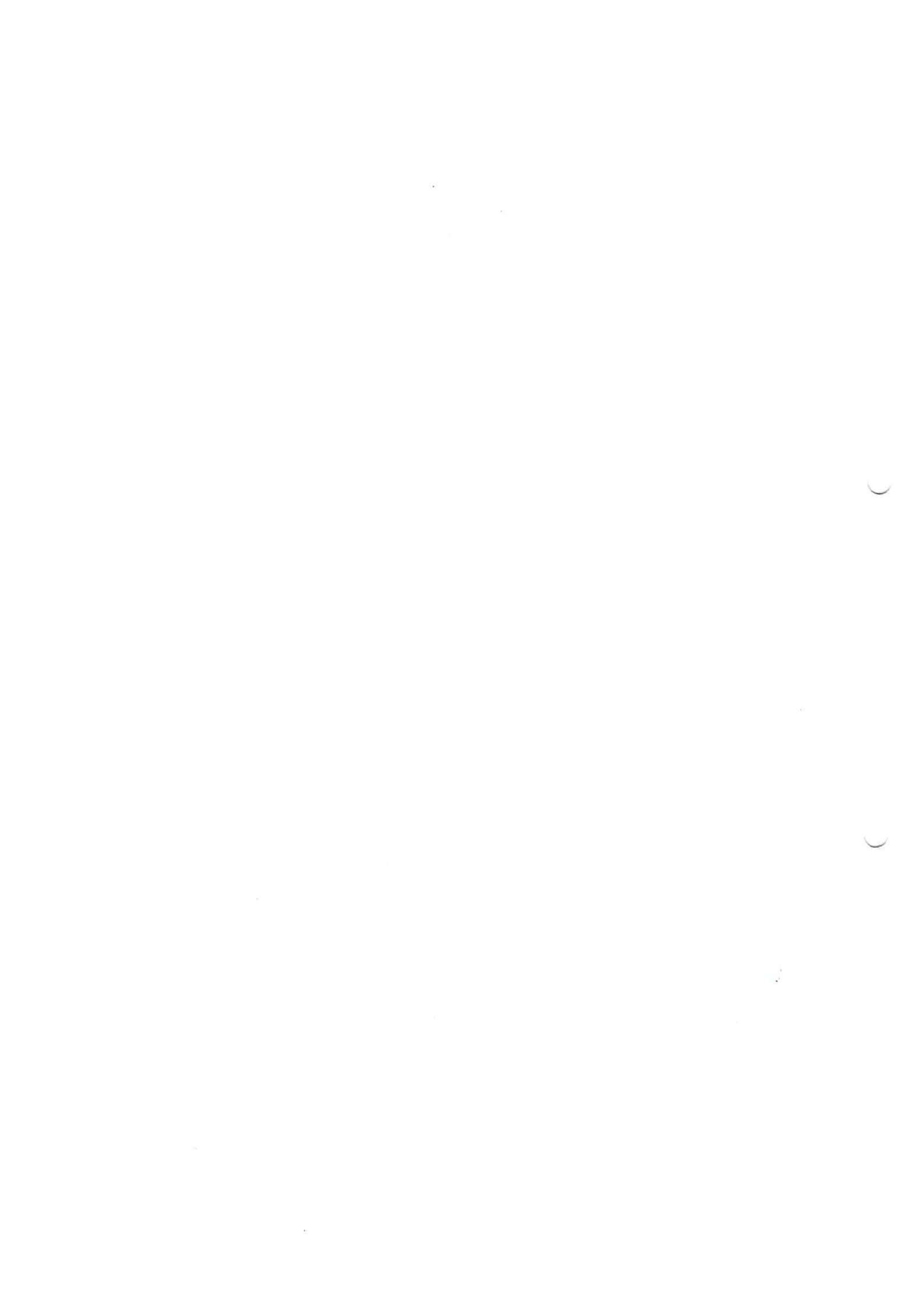
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cypli-Nowak*  
.....  
Mariena Zyrych-Zółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"**  
07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8  
REG 710015242, NIP 8241675011

**DIREKTOR**  
Centrum Usług Społecznych  
*mgr Jacek Niawiadowski*  
.....  
Burmistrz/Dyrektor





JAWORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"  
07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8  
REG 710015242, NIP 8241675011

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

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cichy - Piótko*  
Małgorzata Cichy-Piótkowska  
Skarbnik Główny Księgowy

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Centrum Asysty Wójcickiej  
*mgr Jacek Niewiadomski*  
.....  
Burmistrz/Dyrektor



SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
 "Pogodnej Starości"  
 07-182 Ostrówek, ul. Zęciszna 8  
 REG 710015242, NIP 8241675011

Załącznik nr 8  
 do instrukcji sporządzenia rocznego  
 sprawozdania finansowego przez podległe  
 jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

Lp.	Wyszególnienie	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.									
1.2.									
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.									
4.2.									
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Olszewska*

Maciej Cychy-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

Centrum Usług i Gminny Ośrodek Kultury i Turystyki  
 mgr. Aleksandra Niewiadomska

Burmistrz/Dyrektor



SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
 "Pogodnej Starości"  
 07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8  
 REG 710015242, NIP 8241675011

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

**Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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>		0	0	0	0	0	0

data 27.03.2024r.

**GIÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Marlena Grynch-Ziółkowska  
 Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
 prowadzenia ksiąg rachunkowych

**CELEKTO**  
 Centrum Usług i Usług  
  
 mgr. Jacek Antkowiak  
 Burmistrz/Dyrektor

U

U

U

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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>		0	0	0	0

data 27.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Mariena Zyrych-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług i Innowacji

  
mgr Jacek Niewiadomski

Burmistrz/Dyrektor





**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru  
i formy zabezpieczeń (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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>		0	0	0

data 27.03.2024r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Gub-Dołkowska*  
Marena Gub-Dołkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Społecznych  
*mgr Jacek Niewiadomski*  
mgr Jacek Niewiadomski  
Burmistrz/Dyrektor



**Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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
Razem		0	0	0

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

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cyl - Ziolkowska*  
Martyna Cyl-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

**SYBENTIS**  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr Marek Niewiadomski*  
mgr Marek Niewiadomski

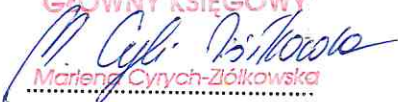
.....  
Burmistrz/Dyrektor



Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia (okres  
sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)

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 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
Marię Cyrych-Ziółkowska  
Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
  
mgr Jacek Niewiadomski  
Burmistrz/Dyrektor



Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)

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>	0	0	0	0

data 27.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Marianna Cyrych-Ziółkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Społecznych

  
mgr Jacek Niewiadomski

Burmistrz/Dyrektor

1. **Introduction** (10%)

2. **Background** (10%)

3. **Methodology** (10%)

4. **Results** (10%)

5. **Discussion** (10%)

6. **Conclusion** (10%)

7. **References** (10%)

8. **Appendix** (10%)

9. **Summary** (10%)

10. **Final Remarks** (10%)



**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy  
01.01.2023-31.12.2023r.)**

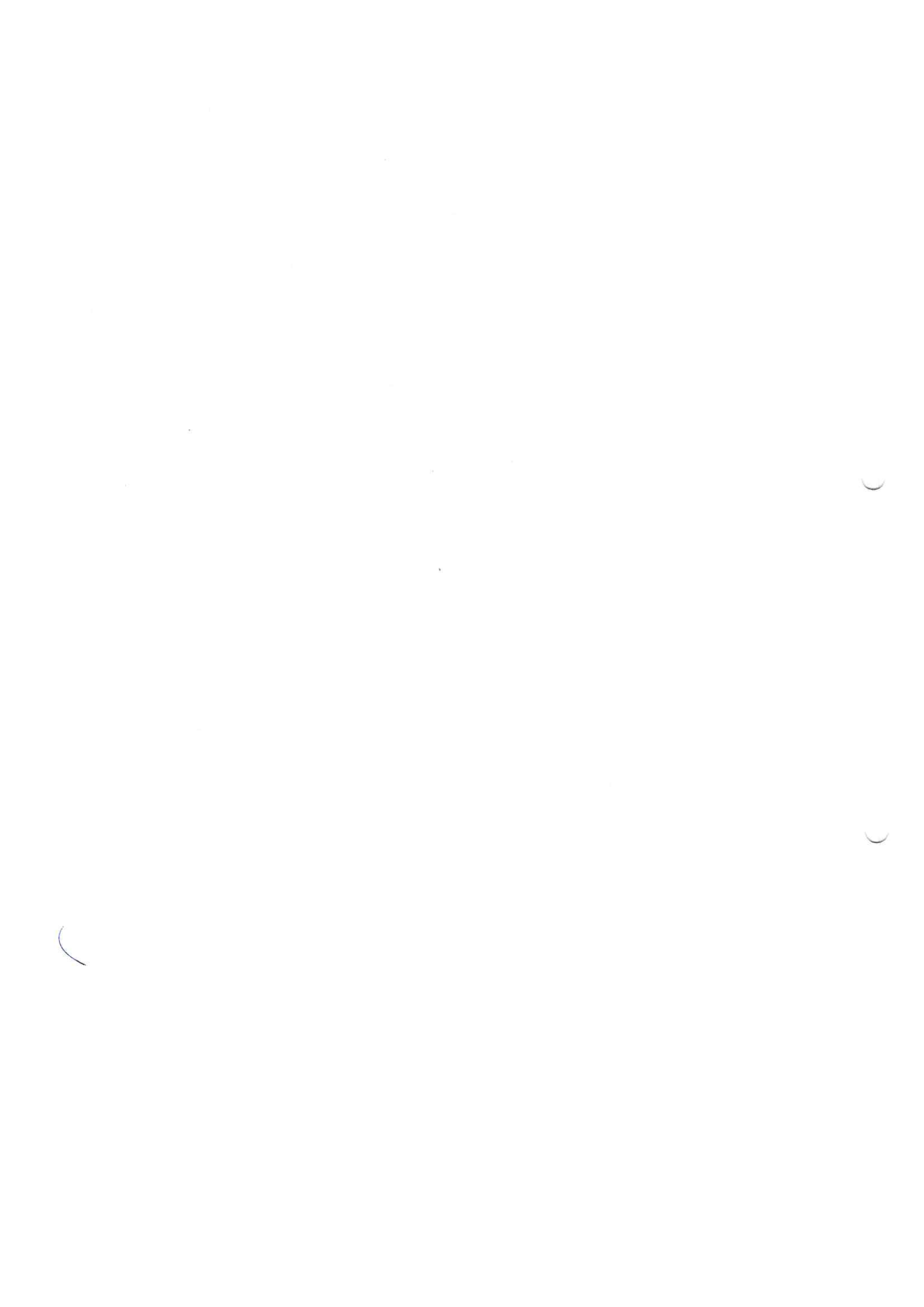
Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	15 206,92
2.	Świadczenia urlopowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne	13 192,38
4.	Odprawy rentowe	0,00
5.	Nagrody dla pracowników (umowa z MUW nr 38/2023)	86 912,64
6.	Dodatki dla pracowników (umowa z MUW nr 38/2023)	45 566,28
	<b>Razem</b>	<b>160 878,22</b>

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cylich-Ziółkowska*  
.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Społecznych  
*mgr. Jolanta Nławiać*  
.....  
Burmistrz/Dyrektor



Stowarzyszenie Pomocy Społecznej  
**"Pogodnej Starości"**  
 07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8  
 REG 710015242, NIP 8241675011

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

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłych latach			Koszty wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec okresu obrotowego		
		w tym:		ogółem	w tym:		ogółem			
		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>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Cyba - Polikar*  
 .....  
 Marilena Cyba - Polikar

Skarbnik/Główny Księgowy!

Osoba odpowiedzialna za  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DIREKTOR**  
 Centrum Usług Społecznych  
 mgr Sławomir Niewiadomski

*[Signature]*  
 .....  
 Burmistrz/Dyrektor



SAWORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"  
07-152 Ostrówek, ul. Zaciszna 3  
REG 710015242, NIP 6241675011

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

**Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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

data 27.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Gb. Portnowe*  
.....  
Martyna Gb. Portnowe  
Główny Księgowy

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wsparcia  
mgr Jacek Niewiackowski

*Jacek Niewiackowski*  
.....  
Burmistrz/Dyrektor



SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
 "Pogodnej Starości"  
 07-152 Ostrówek, ul. Zaciszna 8  
 REG 710015242, NIP 8241675011

Załącznik nr 18

do instrukcji sporządzania rocznego  
 sprawozdania finansowego przez podległe  
 jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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
	Przychody	0	133 915,00	0	1 436,08	132 478,92
1.	Dotacja celowa z MUW (umowa nr 38/2023 w sprawie przekazania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji zadania własnego gminy określonego w art.17 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej)		133 915,00		1 436,08	132 478,92
	Razem	0	133 915,00	0	1 436,08	132 478,92
	Koszty	0	132 478,92	0	0,00	132 478,92
1.	Wyplata nagród i dodatków dla pracowników zatrudnionych w SDPS (umowa nr 38/2023 w sprawie przekazania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji zadania własnego gminy określonego w art.17 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej)		132 478,92			132 478,92
	Razem	0	132 478,92	0	0,00	132 478,92
	Ogółem	0	przychody: 133 915,00 koszty: 132 478,92	0	0,00	przychody :132 478,92 koszty: 132 478,92

data 27.03.2024r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Gł. Piłkarska*

.....  
M. Piłkarska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług i Inwestycji  
*[Signature]*

mgr Jacek Niewiadomski  
.....

Burmistrz/Dyrektor



SAWIRZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"  
07-132 Cstrówek, ul. Zaciszna 3  
K.E.G 710015242, NIP 6241375011

Załącznik nr 19  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**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 01.01.2023-31.12.2023r.)**

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>		0	0	0	0

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Celiński*  
Marian Celiński-Ziółkowski

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Społecznych  
mgr Irena Niewiadomska  
.....  
Burmistrz/Dyrektor



**SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"  
07-162 Ostrowek, ul. Zaciszna 8  
REG 710015242, NIP 621137501**

Załącznik nr 20  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu (okres sprawozdawczy  
01.01.2023-31.12.2023r.)**

L.p.	Należności	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Aktywa pozycja w bilansie	Aktywa pozycja w bilansie
1	2	3	4	5
1.	UM	0,00	0	0
2.	MGOPS	0,00	0	0
3.	SDPS	0,00	0	0
4.	CUW	0,00	0	0
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0,00	0	0
6.	SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0	0
7.	SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0	0
8.	SP 3 ŁOCHÓW	0,00	0	0
9.	SP OSTRÓWEK	0,00	0	0
10.	SP GWIZDAŁY	0,00	0	0
11.	SP KAMIONNA	0,00	0	0
12.	SZGK	0,00	0	0
	<b>Razem</b>	0,00	0	0

<b>Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu</b>			
L.p.	Zobowiązania	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Pasywa pozycja w bilansie
1	2	3	4
1.	UM	345,71	D.II.1
2.	MGOPS	0,00	0
			5
			D.II.1
			0

3.	SDPS	0,00	0	0
4.	CUW	0,00	0	0
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0,00	0	0
6.	SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0	0
7.	SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0	0
8.	SP 3 ŁOCHÓW	0,00	0	0
9.	SP OSTRÓWEK	0,00	0	0
10.	SP GWIZDAŁY	0,00	0	0
11.	SP KAMIONNA	0,00	0	0
12.	SZGK	0,00	0	0
	<b>Razem</b>	<b>345,71</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*[Signature]*  
 .....  
 Marlena Cywińska-Złotkowska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
 odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych

**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Wsi i Burz  
 mgr Alicja Niewiadomska  
*[Signature]*  
 .....  
 Burmistrz/Dyrektor

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat  
 (okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

Jednostka	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Poz. w Rachunku zysków i strat
UM	3916,23	B.V
	657,18	B.VI
MGOPS	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SDPS	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
CUW	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SP 3 ŁOCHÓW	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SP OSTRÓWEK	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SP GWIZDAŁY	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SP KAMIONNA	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
SZGK	0,00	0
	0,00	0
	0,00	0
<b>Razem</b>	<b>4573,41</b>	

Data 27.03.2024r.

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*M. Cepi-Positano*  
 Małgorzata Cepi-Positano-Ziółkowska

**Burmistrz/Dyrektor**  
*[Signature]*  
 Centrum Usług Wsi i Osiedli  
 07-132 Cstrówek



**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Zestawienia zmian w funduszu jednostki  
(okres sprawozdawczy 01.01.2023-31.12.2023r.)**

Jednostka	Kwota wyłączeń na dzień 31 grudnia	Poz. w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki
UM	4543,02	I.1.2
MGOPS		
SDPS		
CUW		
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE		
SP 1 ŁOCHÓW		
SP 2 ŁOCHÓW		
SP 3 ŁOCHÓW		
SP OSTRÓWEK		
SP GWIZDAŁY		
SP KAMIONNA		
SZGK		
<b>Razem</b>	<b>4543,02</b>	

Data 27.03.2024r.

Skarbnik/Główny Księgowy/ Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*

Instalacja: Ewa Ziolkowska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wsparcia

mar. 2024

*[Signature]*  
Burmistrz/Dyrektor





SAMORZĄDOWY DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
"Pogodnej Starości"  
07-132 Ostrówek, ul. Zaciszna 8  
REG 710015242, NIP 8241675011

Łochów, 27.03.2024r.

Do księgowości  
Urzędu Miejskiego w Łochowie

W Samorządowym Domu Pomocy Społecznej „Pogodnej Starości”  
w Ostrówku na dzień 31.12.2023r. nie występują należności i zobowiązania  
wobec następujących jednostek:

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Mariena Cyrych-Ziółkowska

DYREKTOR  
Centrum Usług Społecznych

  
mgr Jacek Niewiadomski

