


W P E V N E E L O  
Kancelaria Ogólna  
Urząd Miejski w Łochowie  
Gmina Łochów  
25.04.2019

|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Szkoła Podstawowa Nr 2 w Łochowie</b><br>Łochów, ul. Wyspiańskiego 20<br><br>07-130 Łochów | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej</b><br><br>sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br>Urząd Miejski w Łochowie<br>Gmina Łochów<br>25.04.2019   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>368012423</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>ilość załączników<br><b>F09987B1DFA14865</b><br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 5 294 035,80          | 5 302 571,49        | A Fundusz   | 4 923 903,99          | 5 088 138,97        |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 8 448 109,92          | 8 419 427,18        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 5 294 035,80          | 5 302 571,49        | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -3 524 205,93         | -3 331 288,21       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 5 294 035,80          | 5 302 571,49        | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 110 000,00            | 110 000,00          | A.II.2 Strata netto (-)   | -3 524 205,93         | -3 331 288,21       |
| 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   | 5 122 637,21          | 5 158 025,23        | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 4 872,40              | 1 794,80            | 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  | 56 526,19             | 32 751,46           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 406 025,16            | 348 783,31          |
| 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                                   | 406 025,16            | 348 783,31          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 93 550,92             | 38 866,24           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 18 388,99             | 31 802,93           |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 97 859,84             | 95 397,69           |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 168 632,24            | 168 251,58          |

*Renata Gajewska*  
 mgr Renata Gajewska  
 Renata Gajewska  
 (główny księgowy)

2019-04-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

*Krzysztof Szulim*  
 Krzysztof Szulim  
 (kierownik jednostki)  
 Centrum Usług Wypoczynkowych  
 mgr inż. Krzysztof Szulim

|  |           |            |  |           |           |
|--|-----------|------------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00      | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 240,00    | 0,00      |
| 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  | 35 893,35 | 134 350,79 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00      |
| B.I Zapasy   | 13,80     | 20 878,80  | D.II.8 Fundusze specjalne  | 27 353,17 | 14 464,87 |
| B.I.1 Materiały  | 13,80     | 20 878,80  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 27 353,17 | 14 464,87 |
| 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  | 35 346,72 | 112 840,49 |  |           |           |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 2 520,00  | 98 626,74  |  |           |           |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 6 006,38  | 380,38     |  |           |           |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00      | 0,00       |  |           |           |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 26 820,34 | 13 833,37  |  |           |           |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00      | 0,00       |  |           |           |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 532,83    | 631,50     |  |           |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00      | 0,00       |  |           |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 532,83    | 631,50     |  |           |           |
| 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       |  |           |           |

*mgr Renata Gajewska*  
 Renata Gajewska  
 (główny księgowy)

2019-04-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych  
*Krzysztof Szulim*  
 Krzysztof Szulim  
 (kierownik jednostki)

|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                | 0,00                |                     |                     |                     |
|                                 |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>5 329 929,15</b> | <b>5 436 922,28</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>5 329 929,15</b> | <b>5 436 922,28</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*R. Gajewska*  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
(główny księgowy)

2019-04-25


(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*K. Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
(główny księgowy)


2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
(kierownik jednostki)

|  |  |   |                               |
|--|--|---|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa Nr 2 w Łochowie<br>Łochów, ul. Wyspiańskiego 20<br>07-130 Łochów | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: WIELY NRZU<br>Kancelaria Ogólna<br>Urząd Gminy Łochów<br>Łochów  |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>368012423   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>nr 0A29116D753540E3<br> |                               |
|  |  | Stan na koniec roku poprzedniego  | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   | 2 321,02   | 4 649,82  |                               |
| 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  | 2 321,02   | 4 649,82  |                               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 3 669 894,92   | 3 593 731,32  |                               |
| B.I. Amortyzacja   | 217 848,10   | 226 174,97  |                               |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 386 906,25   | 297 394,23  |                               |
| B.III. Usługi obce   | 124 270,83   | 137 757,54  |                               |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 0,00   | 7 788,77  |                               |
| B.V. Wynagrodzenia   | 2 317 875,26   | 2 337 885,19  |                               |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 557 024,47   | 577 141,85  |                               |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 65 970,01  | 9 588,77  |                               |
| 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>   | -3 667 573,90  | -3 589 081,50   |                               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 143 363,42   | 257 701,44  |                               |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00   | 0,00  |                               |
| D.II. Dotacje  | 0,00   | 0,00  |                               |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 143 363,42   | 257 701,44  |                               |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 0,00   | 0,00  |                               |


mgr Renata Gajewska  
 Renata Gajewska  
 główny księgowy

2019-04-25  
 rok, miesiąc, dzień

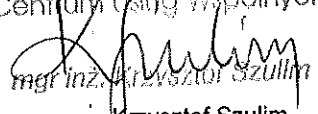
Krzysztof Szulim  
 kierownik jednostki  
 Dyrektor  
 Centrum Usług Wspólnych  
 mgr inż. Krzysztof Szulim

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| 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)   | -3 524 210,48 | -3 331 380,06 |
| G.     | Przychody finansowe  | 4,55          | 91,85         |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 4,55          | 91,85         |
| 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)   | -3 524 205,93 | -3 331 288,21 |
| 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)  | -3 524 205,93 | -3 331 288,21 |
|        |  |               |               |


GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska  
Renata Gajewska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
  
mgr inż. Krzysztof Szulim  
Krzysztof Szulim  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
główny księgowy


2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
kierownik jednostki

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Szkoła Podstawowa Nr 2 w Łochowie</b><br>Łochów, ul. Wyspiańskiego 20<br>07-130 Łochów<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>368012423</b> | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Kancelaria Ogólna<br>Urzędu Miejskiego w Łochowie<br>Gmina Łochów<br>25.04.2019<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>B913FD47815DC3B9<br> |
|  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>   | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  | 7 062 217,02  | 8 448 109,92  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)   | 4 423 536,50  | 3 679 830,49  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły   | 0,00  | 0,00  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe  | 3 416 912,92  | 3 445 093,89  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich  | 0,00  | 0,00  |
| I.1.4. Środki na inwestycje  | 68 300,00   | 0,00  |
| 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   | 938 323,58  | 234 710,66  |
| 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  | 25,94   |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)  | 3 037 643,60  | 3 708 513,23  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły   | 2 821 225,17  | 3 524 205,93  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe  | 144 069,50  | 183 880,94  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły  | 0,00  | 0,00  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje  | 68 300,00   | 0,00  |
| 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   | 4 048,93  | 426,36  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | 8 448 109,92  | 8 419 427,18  |

mgr Renata Gajewska  
główny księgowy


2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szulim  
Dyrektor jednostki  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr inż. Krzysztof Szulim



|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -3 524 205,93 | -3 331 288,21 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -3 524 205,93 | -3 331 288,21 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 4 923 903,99  | 5 088 138,97  |
|        |  |               |               |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

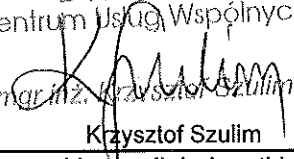
  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
główny księgowy

2019-04-25


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

Załącznik Nr 1  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne

Gminy Łochów  
**WPLYNEŁO**  
Kancelaria Ogólna  
Urzędu Miejskiego w Łochowie  
26.04.2019  
nr rej. głównego... 5620  
ilość załączników... 1  
Kłp...

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

# SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 2 W ŁOCHOWIE

ul. Wyspiańskiego 20,  
07-130 Łochów

Sprawozdanie finansowe za okres **01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Szkoły Podstawowej Nr 2 w Łochowie, z siedzibą w Łochowie przy ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów, za rok 2018, 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 należą, m.in.:

- praca edukacyjna, czyli wszechstronny rozwój ucznia;
- nauczanie, kształcenie umiejętności i wychowanie oraz podejmowanie działań opiekuńczych i profilaktycznych odpowiednich do istniejących potrzeb;
- kształcenie umiejętności służących zdobywaniu wiedzy, nawiązywaniu i utrzymywaniu poprawnych kontaktów z innymi dziećmi, dorosłymi, osobami niepełnosprawnymi oraz działaniu w różnych sytuacjach szkolnych i pozaszkolnych;

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 umarżane 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 umarżają 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 biurowe, 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 spożywcze stołówek szkolnych, 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.

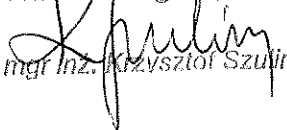
Dnia 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajowska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

| 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 (8+9+10) | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----------|--|---|-----------------------------------|-------------------|--|------------------------|------------------------------------|---|------------|---|---|
|           |  |   | aktualizacja                      | przychody (nabyć) | rozliczenie środków trwałych w budowie | nieodpłatnie otrzymane | inne                               | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | likwidacja |   |   |
| 1         | 2  | 3   | 4                                 | 5                 | 6                                      | 7                      | 8                                  | 9   | 10         | 11  | 12  |
| 1.1.      | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                    | 0   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 0   |
| 1.2.      | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 0   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 0   |
| <b>I.</b> | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</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>  | <b>0</b>  |
| 2.1.      | Grunty   | 110000,00   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 110000,00   |
| 2.1.1.    | Grunty stanowiące własność, jak przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 0   |
| 2.2.      | Budynki, lokale i obiekty użyteczności ludowej i wodnej                            | 6955001,59  | 0                                 | 0                 | 234710,66                              | 0                      | 234710,66                          | 0   | 0          | 0   | 7189712,25  |
| 2.3.      | Urządzenia techniczne i maszynowy  | 61042,74  | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 61042,74  |
| 2.4.      | Środki transportu  | 0,00  | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 0   |
| 2.5.      | Inne środki trwałe, w tym  | 344791,06   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 344791,06   |
| 2.5.1     | Dobra kultury  | 0   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 0   |
| 2.5.1     | Razem środki trwałe (inwestycje)   | 7470835,39  | 0                                 | 0                 | 234710,66                              | 0                      | 234710,66                          | 0   | 0          | 0   | 7705546,05  |
| 2.        | Środki trwałe w budowie  | 0   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 0   |
| 3.        | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                   | 0   | 0                                 | 0                 | 0                                      | 0                      | 0                                  | 0   | 0          | 0   | 0   |
| 4.        | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)   | 7470835,39  | 0                                 | 0                 | 234710,66                              | 0                      | 234710,66                          | 0   | 0          | 0   | 7705546,05  |

Data 25.04.2019r.

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Renata Gajewska*  
mgr inż. Renata Gajewska

.....  
MGI Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

KOREKTA A



Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp.  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu 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/umorzenie za rok obrotowy | inne |   | dotyczące zbycia składników          | dotyczące zlikwidowanych składników | inne |   |   | 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  | 0                                   | 0                                     | 0    | 0   | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 0   | 0                                | 0                              |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 0  | 0                                   | 0                                     | 0    | 0   | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 0   | 0                                | 0                              |
| I.   | Razem wartości niematerialne i prawne                             | 0  | 0                                   | 0                                     | 0    | 0   | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 0   | 0                                | 0                              |
| 2.1  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 1832364,38                                   | 0                                   | 199322,64                             | 0    | 199322,64                                     | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 2031687,02  | 5122637,21                       | 5158025,23                     |
| 2.2. | Środki transportu   | 0  | 0                                   | 0                                     | 0    | 0   | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 0   | 0                                | 0                              |
| 2.3. | Inne środki trwałe  | 344435,21                                    | 0                                   | 26852,33                              | 0    | 26852,33                                      | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 371287,54   | 61398,59                         | 34546,26                       |
| 2.   | Razem środki trwałe   | 2176799,59                                   | 0                                   | 226174,97                             | 0    | 226174,97                                     | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 2402974,56  | 5184035,80                       | 5192571,49                     |
| 3.   | Środki trwałe w budowie   | 0  | 0                                   | 0                                     | 0    | 0   | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 0   | 0                                | 0                              |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe   | 0  | 0                                   | 0                                     | 0    | 0   | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 0   | 0                                | 0                              |
| II.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)                            | 2176799,59                                   | 0                                   | 226174,97                             | 0    | 226174,97                                     | 0                                    | 0                                   | 0    | 0   | 2402974,56  | 5184035,80                       | 5192571,49                     |

data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*R. Gajewska*

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*

mgr inż. Krzysztof Szulim  
Burmistrz/Dyrektor

Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

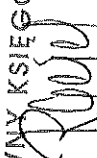
Załącznik nr 4  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

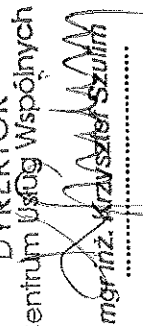
**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Lp. | Grupa według KŚT                                      | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w trakcie roku obrotowego |              | Stan 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 27.03.2019r. SŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Renata Gajewska

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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

### Wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść<br>(nr działki,<br>lokalizacja) | Wyszczególnienie               | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku<br>obrotowego |              | Stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(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 27.03.2019r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr inż. Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i zapasów**

| 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.   | Wartosci 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>  | 0                                | 0                       | 0            | 0                              |

data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek<br>roku obrotowego | Zmiana w trakcie roku obrotowego: |               |                      | Stan na początek<br>roku obrotowego |
|-----|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|-------------------------------------|
|     |                  |                                     | zwiększenia                       | wykorzystanie | uznanie<br>za zbędne |                                     |
| 1   | 2                | 3                                   | 4                                 | 5             | 6                    | 7                                   |
| 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                                   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data 27.03.2019r.

*Rud*  
mgr Renata Gajewska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*mgr inż. Krzysztof Szulim*  
.....

Burmistrz/Dyrektor

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

Szkola Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wypiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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**

| 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>               | 0                                | 0       | 0           | 0       | 0            | 0       | 0                              | 0       |

data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*R. Gajewska*

.....mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*[Signature]*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Szkola Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wypsińskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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

**Informacja o stanie rezerw**

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

data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajewska*  
mgr. Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr. inf. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

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

data 27.03.2019r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim  
Burmistrz/Dyrektor

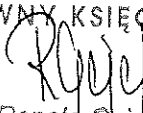


**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru  
i formy zabezpieczeń**

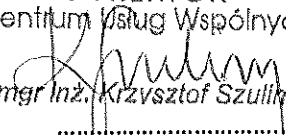
| Lp.          | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania) | Kwota<br>zobowiązania | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter<br>zabezpieczenia) | Kwota<br>zabezpieczenia |
|--------------|---|-----------------------|---|-------------------------|
| 1            | 2   | 3                     | 4   | 5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

data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych


DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
  
mgr Inż. Krzysztof Szulim  
Burmistrz/Dyrektor

### Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp.          | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota<br>zobowiązania<br>warunkowego* | Wyszczególnienie<br>(forma i charakter<br>zabezpieczenia<br>zobowiązania<br>warunkowego) | Kwota<br>zabezpieczenia |
|--------------|--|---------------------------------------|--|-------------------------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4  | 5                       |
| 1.           |  | 0                                     | 0  | 0                       |
| 2.           |  | 0                                     | 0  | 0                       |
| 3.           |  | 0                                     | 0  | 0                       |
| 4.           |  | 0                                     | 0  | 0                       |
| 5.           |  | 0                                     | 0  | 0                       |
| 6.           |  | 0                                     | 0  | 0                       |
| 7.           |  | 0                                     | 0  | 0                       |
| 8.           |  | 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 27.03.2019r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim


.....  
Burmistrz/Dyrektor

**Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia**

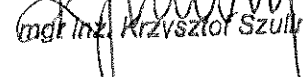
| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--------------------------------------|---|
| 1   | 2  | 3                                    | 4   |
| 1.  |  | 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   |
|     | <b>RAZEM</b>   | <b>0</b>                             | <b>0</b>  |

data 27.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr. Renata Gaławska...  
Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim  
.....  
Burmistrz/Dyrektor

Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423


Załącznik nr 14  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**


| 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                              |
| 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                              |
| 7.  |  | 0                                | 0                       | 0            | 0                              |
|     | <b>Razem</b>   | 0                                | 0                       | 0            | 0                              |

data 27.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

Załącznik nr 15  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Nazwa świadczenia    | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                    | 6                              |
| 1.  | Nagrody jubileuszowe | 27293,89                       |
| 2.  | Odprawy emerytalne   | 28219,02                       |
| 3.  | Ekwiwalent za urlop  | 496,58                         |
| 4.  |                      |                                |
| 5.  |                      |                                |
| 6.  |                      |                                |
| 7.  |                      |                                |
| 8.  |                      |                                |
|     | <b>Razem</b>         | <b>56009,49</b>                |

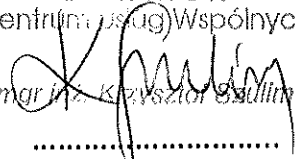
data 25.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

Szkola Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wypiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |         |                 | Koszty wytworzenia w bieżącym roku |         |                 | Stan na koniec okresu obrotowego |    |    |
|-----|------------------|-----------------------------------|---------|-----------------|------------------------------------|---------|-----------------|----------------------------------|----|----|
|     |                  | ogółem                            | w tym:  |                 | ogółem                             | w tym:  |                 | 9                                | 10 | 11 |
|     |                  |                                   | 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. |                  | 0                                 | 0       | 0               | 0                                  | 0       | 0               | 0                                | 0  | 0  |
|     | <b>RAZEM</b>     | 0                                 | 0       | 0               | 0                                  | 0       | 0               | 0                                | 0  | 0  |

data 27.03.2019 r. **ROZUMNY KSIĘGOWY**

*Rozumny*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr Inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

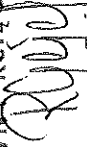
Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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

**Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

| Lp. | Tytuł należności | Stan na początek roku | Zmiana w trakcie okresu |              | Stan na koniec roku |
|-----|------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|
|     |                  |                       | 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 27.03.2019r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Szkoła Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wypiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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**

| 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.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
| 2.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
| 3.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
| 4.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
|     | <b>Razem</b>                                | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
|     | <b>Koszty</b>                               | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
| 1.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
| 2.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
| 3.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
| 4.  |   | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
|     | <b>Razem</b>                                | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |
|     | <b>Ogółem</b>                               | 0  | 0   | 0                       | 0            | 0                              |

data 25.04.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Rajka*  
.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*[Signature]*  
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA /



Szkola Podstawowa Nr 2  
w Łochowie  
ul. Wyspiańskiego 20, 07-130 Łochów  
NIP 8241805672, REGON 368012423

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**

| 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                              |
| 2.           |                                    | 0                                | 0                     | 0            | 0                              |
| 3.           |                                    | 0                                | 0                     | 0            | 0                              |
| 4.           |                                    | 0                                | 0                     | 0            | 0                              |
| 5.           |                                    | 0                                | 0                     | 0            | 0                              |
| <b>Razem</b> |                                    | 0                                | 0                     | 0            | 0                              |

data 27.03.2019r. **ŁÓDŹSKIE KSIĘGOWY**

  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu**

| L.p. | Należności              | Kwota ogółem<br>na dzień 31<br>grudnia | Kwota<br>wyłączenia | Aktywa w<br>bilansie poz.<br>..... | Aktywa w<br>bilansie<br>poz. .... |
|------|-------------------------|--|---------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 1    | 2                       | 3                                      | 4                   | 5                                  | 6                                 |
| 1.   | UM                      | 358,74                                 | 358,74              | B.II.2                             |                                   |
| 2.   | MGOPS                   | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 3.   | SDPS                    | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 4.   | CUW                     | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 5.   | SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 6.   | SP 1 ŁOCHÓW             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 7.   | SP 2 ŁOCHÓW             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 8.   | SP 3 ŁOCHÓW             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 9.   | SP OSTRÓWEK             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 10.  | SP GWIZDAŁY             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 11.  | SP KAMIONNA             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 12.  | SZGK                    | -                                      | -                   |                                    |                                   |
|      | Razem                   | 358,74                                 | 358,74              |                                    |                                   |

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu**

| L.p. | Zobowiązania            | Kwota ogółem<br>na dzień 31<br>grudnia | Kwota<br>wyłączenia | Pasywa w<br>bilansie poz.<br>..... | Pasywa w<br>bilansie<br>poz. .... |
|------|-------------------------|--|---------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 1    | 2                       | 3                                      | 4                   | 5                                  |                                   |
| 1.   | UM                      | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 2.   | MGOPS                   | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 3.   | SDPS                    | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 4.   | CUW                     | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 5.   | SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 6.   | SP 1 ŁOCHÓW             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 7.   | SP 2 ŁOCHÓW             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 8.   | SP 3 ŁOCHÓW             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 9.   | SP OSTRÓWEK             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 10.  | SP GWIZDAŁY             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 11.  | SP KAMIONNA             | -                                      | -                   |                                    |                                   |
| 12.  | SZGK                    | 1 131,50                               | 1 131,50            | D.II.1.                            |                                   |
|      | Razem                   | 1 131,50                               | 1 131,50            |                                    |                                   |

\*niepotrzebne skreślić

data 25.04.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Reneja*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Arzysztoł Szulim*  
mgr inż. Arzysztoł Szulim

Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat**

| Jednostka                  | Kwota ogółem na dzień<br>31 grudnia | Kwota wyłączenia | Poz. w RZiS |
|----------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------|
| UM                         | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| MGOPS                      | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SDPS                       | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| CUW                        | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SAMORZĄDOWE<br>PRZEDSZKOLE | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SP 1 ŁOCHÓW                | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SP 2 ŁOCHÓW                | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SP 3 ŁOCHÓW                | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SP OSTRÓWEK                | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SP GWIZDAŁY                | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SP KAMIONNA                | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| SZGK                       | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
|                            | 0                                   | 0                |             |
| <b>Razem</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |             |

Data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Zestawienia zmian w funduszu jednostki**

| Jednostka                  | Kwota ogółem na dzień<br>31 grudnia | Kwota wyłączenia | Poz. w Zestawieniu<br>zmian w funduszu |
|----------------------------|-------------------------------------|------------------|--|
| UM                         | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| MGOPS                      | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SDPS                       | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| CUW                        | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SAMORZĄDOWE<br>PRZEDSZKOLE | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SP 1 ŁOCHÓW                | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SP 2 ŁOCHÓW                | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SP 3 ŁOCHÓW                | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SP OSTRÓWEK                | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SP GWIZDAŁY                | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SP KAMIONNA                | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| SZGK                       | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
|                            | 0                                   | 0                |  |
| <b>Razem</b>               | <b>0</b>                            | <b>0</b>         |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data 27.03.2019r.

*Renee*  
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
...mgr inż. Krzysztof Szulim...  
Burmistrz/Dyrektor

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW dla jednostek  
organizacyjnych Gminy Łochów  
na dzień 31.12.2018 r.**

| LP                    | Symbol konta | 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                                  | 5302571,49                       | <b>5302571,49</b> |
| 2                     | 020/071      | Wartości niematerial. i prawne                      | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 3                     | 016          | Dobra kultury                                       | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 4                     | 080          | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 5                     | 225          | Rozrachunki z budżetami                             | 0                                      | 0                                  | 380,38                           | <b>380,38</b>     |
| 6                     | 226          | Długoterminowe należności budżetowe                 | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 7                     | 310          | Materiały   | 20878,80                               | 0                                  | 0                                | <b>20878,80</b>   |
| 8                     | 201          | Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami               | 0                                      | 98626,74                           | 0                                | <b>98626,74</b>   |
| 9                     | 221          | Należności z tytułu dochodów budżetowych            | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 10                    | 231          | Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń                      | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 11                    | 234          | Pozostałe rozrachun. z pracownikami                 | 0                                      | 0                                  | 13833,37                         | <b>13833,37</b>   |
| 12                    | 101          | Kasa  | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 13                    | 135          | Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia | 0                                      | 631,50                             | 0                                | <b>631,50</b>     |
| 14                    | 139          | Inne rachunki bankowe (lokaty)                      | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 15                    | 139          | Inne rachunki bankowe (depozyty)                    | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| 16                    |              | pozostałe konta                                     | 0                                      | 0                                  | 0                                | <b>0,00</b>       |
| <b>OGÓLEM AKTYWA:</b> |              |   | <b>20878,80</b>                        | <b>99258,24</b>                    | <b>5316785,24</b>                | <b>5436922,28</b> |

Dnia 25.04.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr Renata Galbawska  
Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr inż. Przemysław Szulim.....  
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA A

## PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31.12.2018 r.

| 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                               | 8419427,18                       | <b>8419427,18</b>  |
| 2                    | 860          | Wynik finansowy                       | 0                                      | 0                               | -3331288,21                      | <b>-3331288,21</b> |
| 3                    | 201          | Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami | 0                                      | 0                               | 38866,24                         | <b>38866,24</b>    |
| 4                    | 225          | Rozrachunki z budżetami               | 0                                      | 0                               | 31802,93                         | <b>31802,93</b>    |
| 5                    | 229          | Pozostałe rozrachunki publicznoprawne | 0                                      | 0                               | 95397,69                         | <b>95397,69</b>    |
| 6                    | 231          | Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń        | 0                                      | 0                               | 168251,58                        | <b>168251,58</b>   |
| 7                    | 221          | Należności z tyt. dochodów budżet.    | 0                                      | 0                               | 0                                | <b>0,00</b>        |
| 8                    | 851          | Zakł. fundusz świad. socjalnych       | 0                                      | 0                               | 14464,87                         | <b>14464,87</b>    |
| 9                    | 840          | Rezerwy i rozlicz. międzyok. przych.  | 0                                      | 0                               | 0                                | <b>0,00</b>        |
| 10                   | 240          | Pozostałe rozrachunki (potrącenia)    | 0                                      | 0                               | 0                                | <b>0,00</b>        |
| 11                   | 240          | Pozostałe rozrachunki (lokaty)        | 0                                      | 0                               | 0                                | <b>0,00</b>        |
| 12                   | 240          | Pozostałe rozrach.                    | 0                                      | 0                               | 0                                | <b>0,00</b>        |
| 13                   | 240          | Pozostałe rozrach. (wadia)            | 0                                      | 0                               | 0                                | <b>0,00</b>        |
| 14                   |              | pozostałe konta                       | 0                                      | 0                               | 0                                | <b>0,00</b>        |
| <b>OGÓŁEM PASYWA</b> |              |                                       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                     | <b>5436922,28</b>                | <b>5436922,28</b>  |

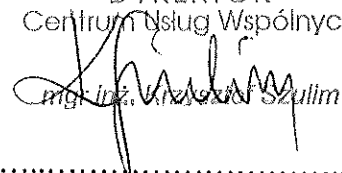
W przypadku występowania kont analitycznych należy uwzględnić również salda kont analitycznych.

Dnia 25.04.2019r. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Renata Gajewska

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

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor