

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marii Konopnickiej w Łochowie Łochów, ul. 1 Maja 47 07-130 Łochów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów 25.04.2018 5865
Numer identyfikacyjny REGON 711685950		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 347 332,92	12 899 470,46	A Fundusz	12 834 994,19	12 378 295,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 699 588,09	18 812 681,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	13 347 332,92	12 899 470,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 864 593,90	-6 434 385,94
A.II.1 Środki trwałe	13 347 332,92	12 899 470,46	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 864 593,90	-6 434 385,94
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	13 344 243,28	12 897 906,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 516,00	1 564,00	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	573,64	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	528 313,01	546 894,80
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	528 313,01	546 894,80
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 708,63	14 102,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 353,00	26 943,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	170 114,12	186 796,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	295 994,13	318 744,78

Rgajc
 mgr Renata Gajewska
 Renata Gajewska
 (główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

A927FCF4E3F9E658 Korekta nr 1

Krzysztof Szulim

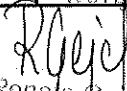
(kierownik jednostki)

Centrum Usług Wspólnych

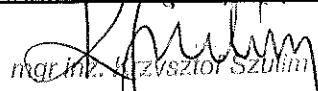
Krzysztof Szulim
 mgr Inż. Krzysztof Szulim

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	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	15 974,28	25 720,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 831,15	25 412,07	D.II.8 Fundusze specjalne	143,13	308,15
B.I.1 Materiały	15 831,15	25 412,07	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	143,13	308,15
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	143,13	308,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143,13	308,15			
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			

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)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	13 363 307,20	12 925 190,68	Suma pasywów	13 363 307,20	12 925 190,68

GLÓWNY 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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

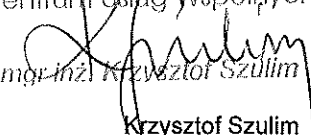

mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
(główny księgowy)

2019-04-25


(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
(kierownik jednostki)

WPI 17 H E L O
 Urzędu Miejskiego w Łochowie
 Gmina Łochów
 25.04.2013
 Wysłać bez pisma przewodniego
 0E3F287E437806D0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marii Konopnickiej w Łochowie Łochów, ul. 1 Maja 47 07-130 Łochów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów 25.04.2013
Numer identyfikacyjny REGON 711685950		Wysłać bez pisma przewodniego 0E3F287E437806D0 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	303 390,64	339 945,08
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	303 390,64	339 945,08
B. Koszty działalności operacyjnej	6 263 959,83	6 817 980,91
B.I. Amortyzacja	457 475,52	447 862,46
B.II. Zużycie materiałów i energii	837 655,62	891 716,70
B.III. Usługi obce	67 720,45	148 914,84
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	4 302,72
B.V. Wynagrodzenia	3 908 459,47	4 251 346,97
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	987 792,61	1 068 433,22
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 856,16	5 404,00
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-5 960 569,19	-6 478 035,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	95 970,12	43 575,10
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	95 970,12	43 575,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

R. Gałęwska
 mgr Renata Gałęwska
 główny księgowy

2019-04-25
 rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szulim
 kierownik jednostki
 DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
Krzysztof Szulim
 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)	-5 864 599,07	-6 434 460,73
G.	Przychody finansowe	5,17	74,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5,17	74,79
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)	-5 864 593,90	-6 434 385,94
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)	-5 864 593,90	-6 434 385,94

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
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

WPSY PBLD
Kontrola ogólna

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 3 Im. Marii Konopnickiej w Łochowie Łochów, ul. 1 Maja 47 07-130 Łochów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Łochów
Numer identyfikacyjny REGON 711685950		Wysłać bez pisma przewodniego: 601B7B0FF2860D85 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 018 486,46	18 699 588,09
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 776 014,67	6 361 282,60
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 776 014,67	6 361 282,60
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	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	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 094 913,04	6 248 188,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 694 864,18	5 864 593,90
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	400 048,86	383 594,97
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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	0,00	0,00
II. GŁÓWNY KSIĘGOWY Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 699 588,09	18 812 681,82

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

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 864 593,90	-6 434 385,94
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 864 593,90	-6 434 385,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	12 834 994,19	12 378 295,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
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 3
im. Marii Konopnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

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

W PŁYNEŁO
Kancelaria Główna
Urzędu Miejskiego w Łochowie

2 6. 04. 2019

nr rej. głównego.....
ilość załączników.....
podpis.....

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3 IM. MARII KONOPNICKIEJ W ŁOCHOWIE

ul. 1-go Maja 47
07-130 Łochów

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

1. Oświadczamy, że:

- a) Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej Nr 3 w Łochowie, z siedzibą w Łochowie przy ul. 1-go Maja 47, 07-130 Łochów, za rok 2018, na które składają się:

- ✓ *bilans tj. aktywa i pasywa*
- ✓ *rachunek zysków i strat (variant 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 umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Wyjątek stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne sprzedane lub przekazane w ciągu roku innej jednostce budżetowej, które umarza się na dzień przekazania.
- wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Licencje stawka 30%, programy komputerowe stawka 50%. Natomiast wartości

niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty i są one wyłączone z ewidencji ilościowo- wartościowej, a objęte są ewidencją ilościową.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Adamczyk

.....
Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Marii Konopnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	rozliczenie środków trwałych w budowie	niedopłatnie otrzymane	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	sprzedaż	likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jst, przeznaczone w użytkowanie wliczone innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 655 243,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 655 243,84	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 128,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 128,08	
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	16 335,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 335,66	
2.5.1	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe	17 693 707,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 693 707,58	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	17 693 707,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 693 707,58	

Data: 28.03.2019 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Starosta Główny
Księgowy/Osobna
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych
mgr Renata Gajewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr inż. Krzysztof Szulc

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 wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.													
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 311 000,56	0,00	446 336,82	0,00	446 336,82	0,00	0,00	0,00	0,00	4 757 337,38	13 344 243,28	12 897 906,46
2.2.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	35 374,10	0,00	1 525,64	0,00	1 525,64	0,00	0,00	0,00	0,00	36 899,74	3 089,64	1 564,00
2.	Razem środki trwałe	4 346 374,66	0,00	447 862,46	0,00	447 862,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4 794 237,12	13 347 332,92	12 899 470,46
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	4 346 374,66	0,00	447 862,46	0,00	447 862,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4 794 237,12	13 347 332,92	12 899 470,46

data.....2019-04-25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szylim
.....
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA /

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Marii Konopnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

Załącznik nr 4
do instrukcji sporządzenia 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

data 28.05.2019 r.
ŁOCHÓW...KSIĘGOWY
Rozw
.....mar. Renata Gałęwska.....

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

Wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

data: 28.09.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rapiej

...mgr Renata Gajewska.....

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych

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

28.09.2019 r.

data 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 3
im. Marii Konopnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

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 roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

28.09.2019r.

data
GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. Kowalski

.....mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

data: 28.09.2019 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Renata Gajewska
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
[Signature]
mgr Inż. Krzysztof Szufim
Burmistrz/Dyrektor

procedura ksiąg rachunkowych

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Marii Konopnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

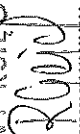
Załącznik nr 9
do instrukcji sporządzenia rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

data 28.09.2019r.

data... GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Renata Gałęwska
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych



Burmistrz/Dyrektor

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

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00
13.		0,00	0,00	0,00	0,00
14.		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

28.03.2019 r.
data: GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rajc
mgr Renata Rajcowska
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 (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

data 28.05.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Burmistrz/Dyrektor

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

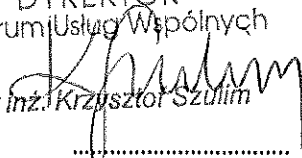
* w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

data.....28.03.2019r.
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.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

data... 28.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gałęwska
mgr Renata Gałęwska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szullim
mgr inż. Krzysztof Szullim


Burmistrz/Dyrektor

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.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

data.....28.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr Łukasz Krzyżator Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	6
1.	ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	8 153,10
2.	nagroda jubileuszowa	72 193,97
	Razem	80 347,07

data 25.04.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Renata Gpiowska.....

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

.....mgr inż. Krzysztof Szulim.....

Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Marii Konopnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

Załącznik nr 16
do instrukcji sporządzenia 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			w tym:			Stan na koniec okresu obrotowego
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		różnice kursowe			
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	8	9	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

data.....28.03.2019 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
R. Ksiądz
.....mgr. Renata Gałęwska.....
Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
 im. Marii Konopnickiej
 w ŁOCHOWIE
 07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

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 właściowemu do spraw finansów publicznych

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek roku 3	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego 6
			zwiększenia 4	zmniejszenia 5	
1	2				
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

data: 28.03.2019 r.
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. Gajewska
 mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/
 Osoba odpowiedzialna za
 prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Centrum Księg Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szabim
 Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Marii Koropnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

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
	Przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

data 28.05.2019 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. W. J.
mgr Renata Gałęwska
Skarbnik/Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
[Signature]
mgr inż. Krzysztof Szulimski
Burmistrz/Dyrektor

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3
im. Marii Konopnickiej
w ŁOCHOWIE
07-130 Łochów, ul. 1-go Maja 47

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.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

data 28.09.2019 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rozwój
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 na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Aktywa w bilansie poz.	Aktywa w bilansie poz.
1	2	3	4	5	6
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	-	-	-	-
	Razem	0,00	0,00		

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu

L.p.	Zobowiązania	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Pasywa w bilansie poz.	Pasywa w bilansie 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	1 643,32	1 643,32	D.II.1.	-
	Razem	1 643,32	1 643,32		

*niepotrzebne skreślić
data.....2019-04-25.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA A

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w RZIS
UM	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
MGOPS	32 268,50	32 268,50	A.VI.
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SDPS	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
CUW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	711,55	711,55	D.III.
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 3 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP OSTRÓWEK	1 850,03	1 850,03	D.III.
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP GWIZDAŁY	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP KAMIONNA	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SZGK	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
Razem	34 830,08	34 830,08	

Data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
 odpowiedzialna za prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w Zestawieniu zmian w funduszu
UM	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
MGOPS	32 268,50	32 268,50	1.2.2.
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SDPS	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
CUW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	711,55	711,55	1.2.2.
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 3 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP OSTRÓWEK	1 850,03	1 850,03	1.2.2.
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP GWIZDAŁY	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP KAMIONNA	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SZGK	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
Razem	34 830,08	34 830,08	

Data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

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

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

LP	Symbol kont	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	011/071	Środki trwałe	0,00	0,00	12 899 470,46	12 899 470,46
2	020/071	Wartości niematerial. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	016	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
4	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	0,00
6	226	Długoterminowe należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7	310	Materiały	25 412,07	0,00	0,00	25 412,07
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	0,00	0,00
9	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
11	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00
12	101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0,00	308,15	0,00	308,15
14	139	Inne rachunki bankowe (lokaty)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	139	Inne rachunki bankowe (depozyty)	0,00	0,00	0,00	0,00
16		pozostałe konta	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM AKTYWA:			25 412,07	308,15	12 899 470,46	12 925 190,68

Dnia.....2019-04-25.....

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Renata Gajewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

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
PASYWA						
1	800	Fundusz jednostki	0,00	0,00	18 812 681,82	18 812 681,82
2	860	Wynik finansowy	0,00	0,00	-6 434 385,94	-6 434 385,94
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00	14 102,60	14 102,60
4	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	26 943,00	26 943,00
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	186 796,27	186 796,27
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	318 744,78	318 744,78
7	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0,00	0,00	0,00	0,00
8	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0,00	0,00	308,15	308,15
9	840	Rezerwy i rozlicz. międzyok. przych.	0,00	0,00	0,00	0,00
10	240	Pozostałe rozrachunki (potrącenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	240	Pozostałe rozrachunki (lokaty)	0,00	0,00	0,00	0,00
12	240	Pozostałe rozrach.	0,00	0,00	0,00	0,00
13	240	Pozostałe rozrach. (wadia)	0,00	0,00	0,00	0,00
14		pozostałe konta	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM PASYWA			0,00	0,00	12 925 190,68	12 925 190,68

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

Dnia.....2019..-04-25.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rajca

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor