


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Gwizdałach Gwizdały 89 07-130 Łochów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Kancelaria Główna Urzędu Miejskiego w Łochowie, Gmina Łochów 29 03, 709
		Wystać bez pisma przewodniego nr rej. głównego 5C2A416D5198547A 
Numer identyfikacyjny REGON 001135179	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 trwale	1 688 389,58	1 601 062,81	A Fundusz	1 514 260,92	1 429 246,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 588 097,35	3 625 517,61
A.II Rzeczowe aktywa trwale	1 688 389,58	1 601 062,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 073 836,43	-2 196 270,76
A.II.1 Środki trwale	1 688 389,58	1 601 062,81	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 073 836,43	-2 196 270,76
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 427 247,28	1 373 706,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	261 142,30	227 355,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 490,57	181 310,82
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	198 490,57	181 310,82
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 580,94	5 861,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 629,00	10 000,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	59 244,35	62 431,00
A.IV.2 Inne papier wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	98 025,96	99 476,34

Renata Gajewska
Renata Gajewska
(główny księgowy)

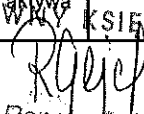
2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

5C2A416D5198547A

Krzysztof Szulim
DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr m.z. Krzysztof Szulim
(kierownik jednostki)

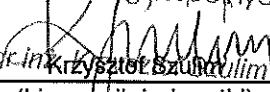
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	24 361,91	9 494,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 351,59	5 952,64	D.II.8 Fundusze specjalne	10 010,32	3 542,22
B.I.1 Materiały	14 351,59	5 952,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 010,32	3 542,22
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	8 912,40	1 431,40			
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	8 912,40	1 431,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 097,92	2 110,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 097,92	2 110,82			
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)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

5C2A416D5198547A

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych

 mgr inż. Krzysztof Szulc
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 712 751,49	1 610 557,67	Suma pasywów	1 712 751,49	1 610 557,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


5C2A416D5198547A

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
(główny księgowy)

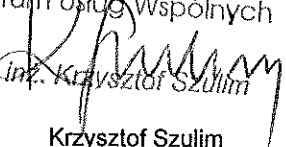
SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

5C2A416D5198547A

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Im. Wincentego Witosa w Gwizdałach Gwizdały 89 07-130 Łochów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urzędu Miejskiego w Łochowie Kancelaria Ogólna Gmina Łochów 29 03 711-9 Wysłać bez pisemnej przewodniej ilości z 30FCF73B2A90D1C2 podpis
Numer identyfikacyjny REGON 001135179		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	100 425,50	100 260,72
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	100 425,50	100 260,72
B. Koszty działalności operacyjnej	2 182 080,21	2 302 037,64
B.I. Amortyzacja	87 590,31	87 326,77
B.II. Zużycie materiałów i energii	230 486,10	267 393,91
B.III. Usługi obce	35 153,12	49 216,17
B.IV. Podatki i opłaty	1 809,00	3 676,52
B.V. Wynagrodzenia	1 355 801,36	1 425 152,54
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	466 872,09	466 272,73
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 368,23	2 999,00
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)	-2 081 654,71	-2 201 776,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 813,37	5 437,28
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	7 813,37	5 437,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Renata Gajewska
 Renata Gajewska
 główny księgowy

2019-03-28j
 rok, miesiąc, dzień

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

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 073 841,34	-2 196 339,64
G.	Przychody finansowe	4,91	68,88
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4,91	68,88
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)	-2 073 836,43	-2 196 270,76
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)	-2 073 836,43	-2 196 270,76

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska
Renata Gajewska
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim

kierownik jednostki

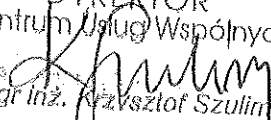
GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

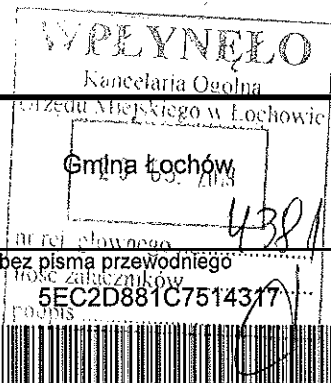
Renata Gajewska
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Gwizdalach Gwizdały 89 07-130 Łochów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miejski w Łochowie Gmina Łochów 4381
Numer identyfikacyjny REGON 001135179		Wysłać bez pisma przewodniego 5EC2D881C7514317

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 667 682,86	3 588 097,35
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 106 689,95	2 217 023,57
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 102 990,95	2 217 023,57
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 699,00	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)	2 186 275,46	2 179 603,31
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 074 332,68	2 073 836,43
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	108 243,78	105 766,88
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 699,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Renata Gajewska
 Renata Gajewska
 główny księgowy

2019-03-28
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych

 mgr inż. Krzysztof Szulimski
 kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 588 097,35	3 625 517,61
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 073 836,43	-2 196 270,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 073 836,43	-2 196 270,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 514 260,92	1 429 246,85

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
główny księgowy

2019-03-28


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

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
kierownik jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Witosa
w Gwizdałach
Gwizdały, ul. Szkolna 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179

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

WPRZYJĘTO
Kancelaria Ogólna
Urząd Miejski w Łochowie

26.04.2019

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. WINCENTEGO WITOSA W GWIZDAŁACH

ul. Szkolna 9
07-130 Łochów

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

1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Wincentego Witosa w Gwizdałach, z siedzibą w Gwizdałach przy ul. Szkolnej 9, 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 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajowska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

Planowy, jednolity

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

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 (nabywanie)	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	7	8		
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
1.	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.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność, jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 141 611,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 611,74
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	352 057,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 057,27
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	6 765,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 765,90
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 (inwestycje)	2 500 434,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 434,91
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.	Zaliczeń 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)	2 500 434,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 434,91

Data 26.04.2019 r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Renata Fajewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
[Podpis]
mgr inż. Krzysztof Szulim

Skarbnik/Główny Księgowy/Osobę odpowiedzialną 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 wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	714 364,46	0,00	53 540,30	0,00	53 540,30	0,00	0,00	0,00	0,00	767 904,76	1 427 247,28	1 373 706,98
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	97 680,87	0,00	33 786,47	0,00	33 786,47	0,00	0,00	0,00	0,00	131 467,34	261 142,30	227 355,83
2.	Razem środki trwałe	812 045,33	0,00	87 326,77	0,00	87 326,77	0,00	0,00	0,00	0,00	899 372,10	1 688 389,58	1 601 062,81
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)	812 045,33	0,00	87 326,77	0,00	87 326,77	0,00	0,00	0,00	0,00	899 372,10	1 688 389,58	1 601 062,81

data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ronia

mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Witosa
w Gwizdajach
Gwizdaj, ul. Szkolna 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179

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
	Razem	0	0	0	0

data 27.03.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych



mgr Ryszard Krawczyk 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	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
3.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
4.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
5.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

data 27.03.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

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
	Ogółem:	0	0	0	0

data 27.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Witosa
w Gwizdatach
Gwizdaty, ul. Szkolna 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179

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	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2019 r. 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
im. Wincentego Witosa
w Gwizdatach
Gwizdady, ul. Szkolna 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179

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
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2018 r. **ÓWNY KSIĘGOWY**

R. Gajewska
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

przewodzenia ksiąg rachunkowych

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

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Witosa
w Gwizdatach
Gwizdów, ul. Szkoła 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179

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

Informacja o stanie rezerw

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

data 27.03.2019 r. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

.....
-Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulif
.....

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	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0
12.	0	0	0	0	0
13.	0	0	0	0	0
14.	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
data 27.03.2019 r.

R. 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

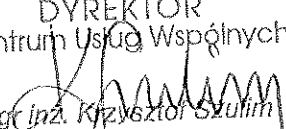
**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru
i formy zabezpieczeń**

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

data 27.08.2019 r. SIEGOWY


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

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

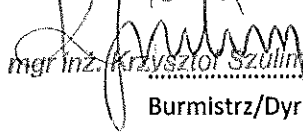
data 27.03.2019 r.

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

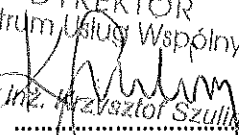
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
4.	0	0	0
5.	0	0	0
6.	0	0	0
7.	0	0	0
8.	0	0	0
9.	0	0	0
10.	0	0	0
11.	0	0	0
RAZEM		0	0

data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gałęwska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych


DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Przemysław Szulika
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	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szullin

.....
Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Włosa
w Gwizdałach
Gwizdały, ul. Szkolna 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179


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

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

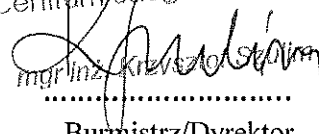
Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	6
1.	Nagrody jubileuszowe	38.512,62
2.	Ekwiwalent za urlop	13.028,18
3.	Odprawa emerytalna	14.212,02
	Razem	65.752,82

data 26.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Stojan
.....
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Witosa
w Gwizdłatach
Gwizdały, ul. Szkoła 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179

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:			
			odsetki	różnice kursowe	5		6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr inż. Krzysztof Szulif

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Witosa
w Gwiżdżach
Gwiżdża, ul. Szkolna 9, 07-130 Łochów
NIP: 8241765731 REGON 001135179

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		Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku	
		początek roku	3	zwiększenia	4	zmniejszenia	5
1	2						
1.	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM:	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Renata Gałęwska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

[Signature]
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Wincentego Witosa
w Gwizdatach
Gwizdały ul. Szkolna 9, 07-130 Łochów
NIP 8241765731 REGON 001135179

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

data 26.04.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. W.
mgr Renata Gajewska
Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

KOREKTA 1

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	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
Razem		0	0	0	0

data 27.03.2019 r.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Ruf
mgr Renata Gajewska

Grzegorz Szulim
mgr inż. Grzegorz Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

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				

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	1.134,00	1.134,00	D.II.1.	
	Razem	1.134,00	1.134,00	D.II.1.	

*niepotrzebne skreślić

data 26.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

.....mgr Renata Szajewska.....

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

[Signature]
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w RZIS
UM			
MGOPS	9 015,00	9 015,00	A.VI.
SDPS			
CUW			
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE			
SP 1 ŁOCHÓW			
SP 2 ŁOCHÓW			
SP 3 ŁOCHÓW			
SP OSTRÓWEK			
SP GWIZDAŁY			
SP KAMIONNA			
SZGK			
Razem	9 015,00	9 015,00	

Data 27.03.2019 r. 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

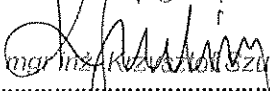
Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w Zestawieniu zmian w funduszu
UM			
MGOPS	9 015,00	9 015,00	1.2.2.
SDPS			
CUW			
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE			
SP 1 ŁOCHÓW			
SP 2 ŁOCHÓW			
SP 3 ŁOCHÓW			
SP OSTRÓWEK			
SP GWIZDAŁY			
SP KAMIONNA			
SZGK			
Razem	9 015,00	9 015,00	

Data 26.04.2019 r.

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

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

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	0	1.601.062,81	1.601.062,81
2	020/071	Wartości niematerial. i prawne	0	0	0	0
3	016	Dobra kultury	0	0	0	0
4	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	0	0
6	226	Długoterminowe należności budżetowe	0	0	0	0
7	310	Materiały	5.952,64	0	0	5.952,64
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	0	0	0
9	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0
10	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	0	0
11	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0	0	1.431,40	1.431,40
12	101	Kasa	0	0	0	0
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0	2.110,82	0	2.110,82
14	139	Inne rachunki bankowe (lokaty)	0	0	0	0
15	139	Inne rachunki bankowe (depozyty)	0	0	0	0
16		pozostałe konta	0	0	0	0
OGÓŁEM AKTYWA:			5.952,64	2.110,82	1.602.494,21	1.610.557,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dnia 27.03.2019 r.

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

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	0	3.625.517,61	3.625.517,61
2	860	Wynik finansowy	0	0	-2.196.270,76	-2.196.270,76
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	5.861,26	0	5.861,26
4	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	10.000,00	10.000,00
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0	0	62.431,00	62.431,00
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	99.476,34	99.476,34
7	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0	0	0	0
8	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0	0	3.542,22	3.542,22
9	840	Rezerwy i rozlicz. międzyok. przych.	0	0	0	0
10	240	Pozostałe rozrachunki (potrącenia)	0	0	0	0
11	240	Pozostałe rozrachunki (lokaty)	0	0	0	0
12	240	Pozostałe rozrach.	0	0	0	0
13	240	Pozostałe rozrach. (wadia)	0	0	0	0
14		pozostałe konta	0	0	0	0
OGÓLEM PASYWA			0	5.861,26	1.604.696,41	1.610.557,67

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

Dnia 27.03.2019 r. 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