


**WPEŁYNEŁO**  
Kancelaria Ogólna  
Urzędu Miejskiego w Łochowie

29.03.2019  
Gmina Łochów  
nr rej. głównego 4382

Wysłać bez pisma przewodniego  
pod: 864ADE2FF1161DD7



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Kamionnie</b> ul. Szkolna 18  07-130 Łochów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Wysłać bez pisma przewodniego pod: 864ADE2FF1161DD7
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001135200</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 380 505,22	3 335 764,20	A Fundusz	3 129 947,82	3 064 480,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 269 867,07	6 397 684,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 380 505,22	3 335 764,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 139 919,25	-3 333 204,65
A.II.1 Środki trwałe	3 380 505,22	3 335 764,20	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 139 919,25	-3 333 204,65
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	3 352 889,56	3 317 557,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	8 580,00	6 420,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	19 035,66	11 786,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	321 132,16	334 037,47
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	321 132,16	334 037,47
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 483,68	29 862,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 546,00	15 931,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	91 389,00	91 813,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 412,44	161 693,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renate Gajewska*  
Renate Gajewska  
(główny księgowy)

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. 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	70 574,76	62 753,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	27 273,72	28 017,57	D.II.8 Fundusze specjalne	43 301,04	34 735,95
B.I.1 Materiały	27 273,72	28 017,57	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 301,04	34 735,95
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	43 147,08	34 545,00			
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	43 147,08	34 545,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	153,96	190,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	153,96	190,95			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

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

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

864ADE2FF1161DD7

DYREKTOR


Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 451 079,98</b>	<b>3 398 517,72</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 451 079,98</b>	<b>3 398 517,72</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska  
Renata Gajewska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

864ADE2FF1161DD7

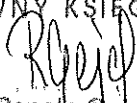
DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
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)

WFLYNNLO

Kancelaria Ogólna

Urząd Miejski w Łochowie

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Kamionnie ul. Szkolna 18 07-130 Łochów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Łochów ul. rejonowa 4382	
Numer identyfikacyjny REGON 001135200			Wysłać bez pisma przewodniego 7A7CCA44C4E8E42A	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		130 685,85	163 541,00
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		130 685,85	163 541,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 320 648,76	3 499 864,16
B.I.	Amortyzacja		131 203,26	127 685,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii		364 220,03	352 572,71
B.III.	Usługi obce		39 264,16	56 700,08
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	9 926,28
B.V.	Wynagrodzenia		2 115 019,08	2 253 968,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		663 227,25	698 679,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 714,98	331,50
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)		-3 189 962,91	-3 336 323,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne		50 039,21	3 029,17
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		50 039,21	3 029,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

mgr Renata Gajewska  
Renata Gajewska  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr inż. 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)	-3 139 923,70	-3 333 293,99
G.	Przychody finansowe	4,45	89,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4,45	89,34
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)	-3 139 919,25	-3 333 204,65
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)	-3 139 919,25	-3 333 204,65

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

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Kamionnie ul. Szkolna 18 07-130 Łochów	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat 29 03 2019 Gmina Łochów nr rej. głównego 4382		
Numer identyfikacyjny REGON <b>001135200</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 030376017CC38CCF 		
		<table border="1"> <tr> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </table>	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego			
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 414 373,10	6 269 867,07		
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 195 659,24	3 517 341,35		
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 195 659,24	3 434 396,59		
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	82 944,76		
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)	3 340 165,27	3 389 523,52		
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 159 435,76	3 139 919,25		
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	180 729,51	166 659,51		
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	82 944,76		
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. <b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b> Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

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



I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 269 867,07	6 397 684,90
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 139 919,25	-3 333 204,65
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 139 919,25	-3 333 204,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 129 947,82	3 064 480,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*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

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

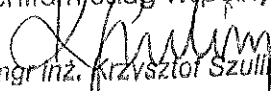
Renata Gajewska

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim

kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

KOREKTA 1

<b>WPLYNEŁO</b>	
Kancelaria Ogólna	
Urząd Miejski w Łochowie	
do instrukcji sporządzenia	2019
rocznego sprawozdania finansowego	
przez podległe jednostki organizacyjne	
Gminy Łochów	5423
nr rej. głównego.....	
Ilość załączników.....	
podpis.....	

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

# SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W KAMIONNIE

ul. Szkolna 18, Kamionna  
07-130 Łochów

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

### 1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Kamionnie, z siedzibą w Kamionnie przy ul. Szkolnej 18, 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 trwale 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.

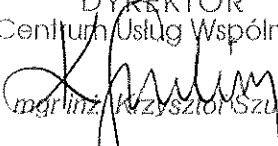
Dnia 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

**Szkoła Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie**  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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

**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 (nabyte)	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	sprzedaż		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wyczerpane innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4686193,17	0	82944,76	0	0	0	0	0	0	4769137,93
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4328,87	0	0	0	0	0	0	0	0	4328,87
2.4.	Środki transportu	12000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	12000,00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	114649,10	0	0	0	0	0	0	0	0	114649,10
2.5.1	Dobra kultury	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	4817171,14	0	82944,76	0	0	0	0	0	0	4900115,90
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	4817171,14	0	82944,76	0	0	0	0	0	0	4900115,90

Data 25.06.2016r. W.N.V. KSIEGOWY

*Rozwój*  
Magdalena Gajewska  
Starchnik Główny  
Księgowy/Chef  
odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
Burmistrz  
Miejsc. Rzeszów Szulc

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 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	1333303,61	0	118276,44	0	118276,44	0	0	0	0	1451580,05	3352889,56	3317557,88
2.2.	Środki transportu	3420,00	0	2160,00	0	2160,00	0	0	0	0	5580,00	8580,00	6420,00
2.3.	Inne środki trwałe	99942,31	0	7249,34	0	7249,34	0	0	0	0	107191,65	19035,66	11786,32
2.	Razem środki trwałe	1436665,92	0	127685,78	0	127685,78	0	0	0	0	1564351,70	3380505,22	3335764,20
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)	1436665,92	0	127685,78	0	127685,78	0	0	0	0	1564351,70	3380505,22	3335764,20

data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*R. Ruda*  
mgr Renata Gajewska

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

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

Szkola Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data 27.03.2019r.

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

mgr Renata Gajewska

mgr inż. Krzysztof Szulim

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

.....  
Burmistrz/Dyrektor

Szkoła Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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

### 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 <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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Renata Gajewska*  
mgr Inż. Krzysztof Szulim

.....  
mgr Renata Gajewska

.....  
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
	<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

*Andrzej Szullim*  
mgr inż. Andrzej Szullim

Burmistrz/Dyrektor

Szkola Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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
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

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

Szkola Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*mgr Andrzej Krzysztof Szulim*  
Burmistrz/Dyrektor

Szkola Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

Załącznik nr 9  
do instrukcji sporządzania 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
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

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Krzysztof Szulim

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
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 (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota 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>

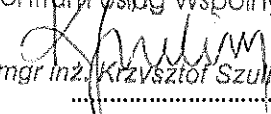
data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

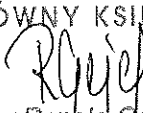
### Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

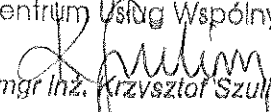
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0	0	0
2.		0	0	0
3.		0	0	0
4.		0	0	0
5.		0	0	0
6.		0	0	0
7.		0	0	0
8.		0	0	0
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0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

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

data 27.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

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

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

Szkoła Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200


Załącznik nr 13  
do instrukcji sporządzania rocznego  
sprawozdania finansowego przez podległe  
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

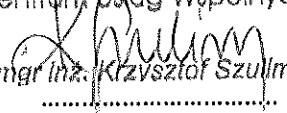
### Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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


DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
  
mgr inż. Krzysztof Szulim  
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
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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor



Szkola Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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		odsetki	różnice kursowe			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor


Szkola Podstawowa  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku	
		zwiększenia	zmniejszenia	obrotowego	6
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  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
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  
im. Henryka Sienkiewicza  
w Kamionnie  
ul. Szkolna 18, 07-130 Łochów  
NIP 8241764826, REGON 001135200

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>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2019r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*R. Reita*  
.....mgr Reita Gajewska  
Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*Krzysztof Szlach*  
mgr inż. Krzysztof Szlach  
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	-	-		

**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	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	891,00	891,00	D.II.1.	
	Razem	891,00	891,00		

\*niepotrzebne skreślić

data 25.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*R. Gajewska*

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Renata Gajewska*

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

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	0	0	
	0	0	
	0	0	
MGOPS	35 385,00	35 385,00	A.VI
	0	0	
	0	0	
SDPS	0	0	
	0	0	
	0	0	
CUW	0	0	
	0	0	
	0	0	
SAMORZĄDOWE 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>35 385,00</b>	<b>35 385,00</b>	

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	0	
	0	0	
	0	0	
MGOPS	35385,00	35385,00	1.2.2.
	0	0	
	0	0	
SDPS	0	0	
	0	0	
	0	0	
CUW	0	0	
	0	0	
	0	0	
SAMORZĄDOWE 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>35385,00</b>	<b>35385,00</b>	

Data 27.03.2019r.

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr Renata Czajewska  
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 31.12.2018 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	3335764,20	<b>333764,20</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	0	<b>0,00</b>
6	226	Długoterminowe należności budżetowe	0	0	0	<b>0,00</b>
7	310	Materiały	28017,57	0	0	<b>28017,57</b>
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	0	0	<b>0,00</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	34545,00	<b>34545,00</b>
12	101	Kasa	0	0	0	<b>0,00</b>
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0	190,95	0	<b>190,95</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>OGÓŁEM AKTYWA:</b>			<b>28017,57</b>	<b>190,95</b>	<b>3370309,20</b>	<b>3398517,72</b>

Dnia.....25.04.2019

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

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	6397684,90	<b>6397684,90</b>
2	860	Wynik finansowy	0	0	-3333204,65	<b>-3333204,65</b>
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	0	29862,56	<b>29862,56</b>
4	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	15931,00	<b>15931,00</b>
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0	0	91813,99	<b>91813,99</b>
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	161693,97	<b>161693,97</b>
7	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0	0	0	<b>0,00</b>
8	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0	0	34735,95	<b>34735,95</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>OGÓLEM PASYWA</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3398517,72</b>	<b>3398517,72</b>

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

Dnia...25.04.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Rajchel*  
mgr Renata Gajewska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

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