

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Ostrówku Szkolna 2 Ostrówek 07-132 Ostrówek	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów
		Wysłać bez pisma przewodniego nr rej. głównej: 5866 D86D440497AFABBD Postać: Zarządca
Numer identyfikacyjny REGON 001135239	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	974 417,39	922 127,34	A Fundusz	631 301,69	640 944,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 391 069,27	4 580 941,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	974 417,39	922 127,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 759 767,58	-3 939 996,45
A.II.1 Środki trwałe	974 417,39	922 127,34	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-3 759 767,58	-3 939 996,45
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	934 483,31	891 755,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	21 871,45	20 331,47	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	18 062,63	10 040,82	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	352 236,54	314 340,62
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	352 236,54	314 340,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 129,93	5 111,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 928,00	16 406,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	119 697,15	114 807,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	197 452,93	177 482,31

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska
Renata Gajewska
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Szulim
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D86D440497AFABBD Korekta nr 1

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Strona 1 z 4

Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

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	9 120,84	33 158,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 092,31	32 624,66	D.II.8 Fundusze specjalne	28,53	533,51
B.I.1 Materiały	9 092,31	32 624,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28,53	533,51
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	28,53	533,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28,53	533,51			
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			

Renata Gajewska

Renata Gajewska
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	983 538,23	955 285,51	Suma pasywów	983 538,23	955 285,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia


D86D440497AFABBD Korekta nr 1

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)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Ostrówku Szkolna 2 Ostrówek 07-132 Ostrówek	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów 29 03 2019 11382
Numer identyfikacyjny REGON 001135239		Wysłać bez pisma przewodniego nr rej. głównej 69DA12C9FA9C0466 ilość załączników 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	175 944,78	199 593,23
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	175 944,78	199 593,23
B. Koszty działalności operacyjnej	3 991 855,78	4 166 662,24
B.I. Amortyzacja	49 958,53	52 290,05
B.II. Zużycie materiałów i energii	397 711,60	418 178,24
B.III. Usługi obce	34 235,06	132 269,15
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	6 117,46
B.V. Wynagrodzenia	2 640 281,80	2 719 796,61
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	865 271,04	834 493,73
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 397,75	3 517,00
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)	-3 815 911,00	-3 967 069,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 143,42	26 982,08
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	56 143,42	26 982,08
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 Szulimski
 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)	-3 759 767,58	-3 940 086,93
G.	Przychody finansowe	0,00	90,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	90,48
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)	-3 759 767,58	-3 939 996,45
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)	-3 759 767,58	-3 939 996,45

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

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

WPLYNĘŁO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Im. Orła Białego w Ostrówku Szkolna 2 Ostrówek 07-132 Ostrówek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów 29.03.2019 11382	
Numer identyfikacyjny REGON 001135239		Wysłać bez pisma przewodniego Kód pocztowy: 92F3C6F12F446846 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 378 123,79	4 391 069,27	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 981 894,57	4 176 305,44	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 952 995,72	4 176 305,44	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	28 898,85	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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)	3 968 949,09	3 986 433,37	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 707 421,72	3 759 767,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	232 628,52	226 665,79	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	28 898,85	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	


R. Gajewska
 mgr Renata Gajewska
 Renata Gajewska
 główny księgowy

2019-03-28
 rok, miesiąc, dzień

DIKRETOR
 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)	4 391 069,27	4 580 941,34
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 759 767,58	-3 939 996,45
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 759 767,58	-3 939 996,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	631 301,69	640 944,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

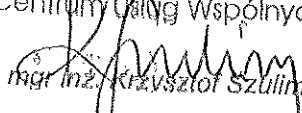

 mgr Renata Gajewska
 Renata Gajewska

 główny księgowy

2019-03-28


 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych


 mgr inż. Krzysztof Szulim

 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

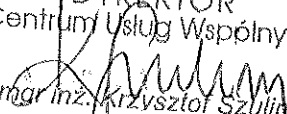

mgr Renata Gajewska

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. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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

WZYMNEŁO
Kancelaria Ogólna
Urzędu Miejskiego w Lechowie

26.04.2019

nr rej. głównego.....5424
ilość załączników.....
podpis.....

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

SZKOŁY PODSTAWOWEJ IM. ORŁA BIAŁEGO W OSTRÓWKU

ul. Szkolna 2
07-132 Ostrówek

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

1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Szkoły Podstawowej im. Orła Białego w Ostrówku, z siedzibą w Ostrówku przy ul. Szkolnej 2, 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.

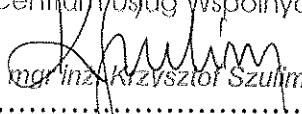
Dnia 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gąjewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

Szkola Podstawowa
im. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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

przebieg jednostki

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 (nabyć)	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie 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.	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 jst, przekazane w użytkowanie wyczyste 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	1 714 696,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714 696,38	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	25 691,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 691,85	
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	45 111,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 111,07	
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)	1 785 499,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 499,30	
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)	1 785 499,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 499,30	

Data 27.03.2019 GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr inż. Andrzej Szulim

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 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	780 213,07	0,00	42 728,26	0,00	42 728,26	0,00	0,00	0,00	0,00	822 941,33	934 483,31	891 755,05
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	30 868,84	0,00	9 561,79	0,00	9 561,79	0,00	0,00	0,00	0,00	40 430,63	39 934,08	30 372,29
2.	Razem środki trwałe	811 081,91	0,00	52 290,05	0,00	52 290,05	0,00	0,00	0,00	0,00	863 371,96	974 417,39	922 127,34
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)	811 081,91	0,00	52 290,05	0,00	52 290,05	0,00	0,00	0,00	0,00	863 371,96	974 417,39	922 127,34

data 27.03.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. Gajewska
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
m. gmina Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Szkola Podstawowa
im. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Przysztor Szulim
mgr inż. Przysztor Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

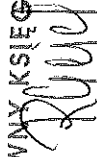
Szkola Podstawowa
im. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 5
do instrukcji sporządzenia 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 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 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

.....
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

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 GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. Gajewska
mgr Renata Gajewska

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

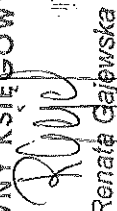
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

Szkoła Podstawowa
im. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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 27.03.2019r. 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. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania 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	0
1.2.	0	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	0
2.2.	0	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	0
3.2.	0	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	0
4.2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2019 r. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ryba
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
[Signature]
mgr Wiesław Kozysztof Szulim
Burmistrz/Dyrektor

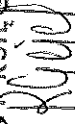
Szkoła Podstawowa
im. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data 27.03.2019 r. 
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. 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	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

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 Szulm
.....
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

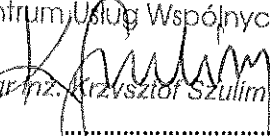
data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim
Burmistrz/Dyrektor


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

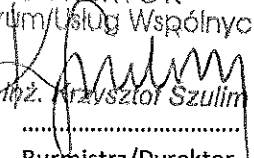
data 27.03.2019 r.

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

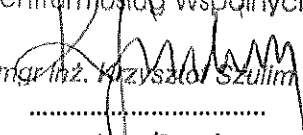
data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata 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	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 Gałęwska

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr Inż. Krzysztof Szulim

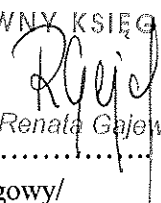
.....
Burmistrz/Dyrektor

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	6
1.	Nagrody jubileuszowe	64.776,96
2.	Ekwiwalent za urlop	5.128,93
3.	Odprawa emerytalna	71.604,78
	Razem	141.510,67

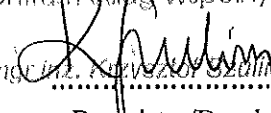
data 26.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr Inz. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

Szkola Podstawowa
im. Orta Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrowek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec okresu obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		9	10	11
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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

[Signature]
.....mgr. Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

[Signature]
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

Szkoła Podstawowa
im. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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

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

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

data 27.03.2019 r. 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. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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	0	0	0
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
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0	0

data 27.03.2019 RZĄDZĄCY
KSIĘGOWY

.....mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

przewodzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szółtys

Burmistrz/Dyrektor

Szkola Podstawowa
im. Orła Białego w Ostrówku
ul. Szkolna 2, 07-132 Ostrówek
NIP 8241754331, REGON 001135239

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

Zobowiązania, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 RŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do 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	-	-	-	-

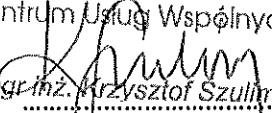
Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu

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	-	-	-	0
2.	MGOPS	-	-	-	0
3.	SDPS	-	-	-	0
4.	CUW	-	-	-	0
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	-	-	-	0
6.	SP 1 ŁOCHÓW	-	-	-	0
7.	SP 2 ŁOCHÓW	-	-	-	0
8.	SP 3 ŁOCHÓW	-	-	-	0
9.	SP OSTRÓWEK	-	-	-	0
10.	SP GWIZDAŁY	-	-	-	0
11.	SP KAMIONNA	-	-	-	0
12.	SZGK	-	-	-	0
	Razem	-	-	-	0

*niepotrzebne skreślić
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

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w RZiS
UM			
MGOPS	24 483,50	24 483,50	A.VI.
SDPS			
CUW			
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE			
SP 1 ŁOCHÓW			
SP 2 ŁOCHÓW			
SP 3 ŁOCHÓW	1 558,44 291,59	1 558,44 291,59	B.V. B.VI.
SP OSTRÓWEK			
SP GWIZDAŁY			
SP KAMIONNA			
SZGK			
Razem	26 333,53	26 333,53	

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	24 483,50	24 483,50	I.2.2.
SDPS			
CUW			
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE			
SP 1 ŁOCHÓW			
SP 2 ŁOCHÓW			
SP 3 ŁOCHÓW	1850,03	1850,03	I.1.2.
SP OSTRÓWEK			
SP GWIZDAŁY			
SP KAMIONNA			
SZGK			
Razem	26 333,53	26 333,53	

Data 27.03.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

.....
mgr inż. Krzysztof Szullm

Burmistrz/Dyrektor

**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	922.127,34	922.127,34
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	32.624,66	0	0	32.624,66
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	0	0
12	101	Kasa	0	0	0	0
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0	533,51	0	533,51
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:			32.624,66	533,51	922.127,34	955.285,51

Dnia 26.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rękojca
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA A

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31.12.2018 r.

LP	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdz.	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
PASYWA						
1	800	Fundusz jednostki	0	0	4.580.941,34	4.580.941,34
2	860	Wynik finansowy	0	0	-3.939.996,45	-3.939.996,45
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	0	5.111,05	5.111,05
4	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	16.406,00	16.406,00
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0	0	114.807,75	114.807,75
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	177.482,31	177.482,31
7	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0	0	0	0
8	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0	0	533,51	533,51
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	0	955.285,51	955.285,51

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

Dnia 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