


WPLYNEŁO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Łochowie</b> Łochów, ul. Kolejowa 23  07-130 Łochów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów 29 03 2019 1324
Numer identyfikacyjny REGON  <b>710006912</b>		Wysłać bez pisma przewodniego ilość 81282473A66EDC0D 


AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 079,26	45 592,70	A Fundusz	-61 625,84	-30 586,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 344 225,70	1 162 353,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 079,26	45 592,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 405 851,54	-1 192 940,28
A.II.1 Środki trwałe	57 079,26	45 592,70	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 405 851,54	-1 192 940,28
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	43 496,52	35 789,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	106,27	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	13 476,47	9 802,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123 829,80	94 566,13
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	123 829,80	94 566,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 075,69	3 026,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 579,00	5 963,57
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 903,05	27 548,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	76 260,25	57 993,06

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

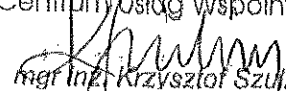
2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

*Krzysztof Szulim*  
DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
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	5 124,70	18 387,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 112,89	17 319,18	D.II.8 Fundusze specjalne	11,81	34,18
B.I.1 Materiały	5 112,89	17 319,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11,81	34,18
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	1 033,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 033,68			
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	11,81	34,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11,81	34,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Renata Gajewska  
 Renata Gajewska  
 (główny księgowy)

2019-03-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>62 203,96</b>	<b>63 979,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>62 203,96</b>	<b>63 979,74</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

81282473A66EDC0D

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
(główny księgowy)

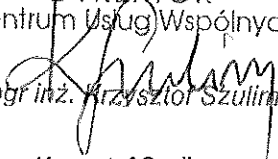
SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


81282473A66EDC0D

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
(kierownik jednostki)

WPEŁYNIŁO  
Kancelaria Ogólna  
Urzędu Miejskiego w Łochowie  
Gmina Łochów  
29 03. 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Łochowie</b> Łochów, ul. Kolejowa 23 07-130 Łochów		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON <b>710006912</b>			Wysłać bezpismem przewodnim il. 532018962F726D5D 
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	154 773,02	144 358,21
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	154 773,02	144 358,21
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 597 314,25	1 360 121,10
B.I.	Amortyzacja	14 817,50	11 486,56
B.II.	Zużycie materiałów i energii	198 022,03	182 968,41
B.III.	Usługi obce	29 011,83	29 677,66
B.IV.	Podatki i opłaty	448,00	1 003,60
B.V.	Wynagrodzenia	1 070 620,26	892 697,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	281 695,00	239 733,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 699,63	2 553,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 442 541,23	-1 215 762,89
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	36 684,40	22 732,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	36 684,40	22 732,24
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00

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)	-1 405 856,83	-1 193 030,65
G.	Przychody finansowe	5,29	90,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5,29	90,37
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)	-1 405 851,54	-1 192 940,28
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)	-1 405 851,54	-1 192 940,28

GŁÓWNY 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

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

WPLYNĘŁO

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Łochowie</b>          Łochów, ul. Kolejowa 23          07-130 Łochów</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzone na          na dzień <b>31-12-2018 r.</b></p>	<p>Adresat: Kancelaria Ogólna          Urzędu Miejskiego w Łochowie  <b>Gmina Łochów</b>          29 03, 2019</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON  <b>710006912</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego) 112/04          E98DA7104C32F012  </p>	
		<p><b>Stan na koniec roku poprzedniego</b></p>	<p><b>Stan na koniec roku bieżącego</b></p>
<p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>	<p>1 335 546,24</p>	<p>1 344 225,70</p>	
<p>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>1 592 614,19</p>	<p>1 390 203,44</p>	
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>1 582 714,19</p>	<p>1 390 203,44</p>	
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>9 900,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>1 583 934,73</p>	<p>1 572 075,25</p>	
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>1 382 255,17</p>	<p>1 405 851,54</p>	
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>191 462,71</p>	<p>166 223,71</p>	
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>9 900,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	

*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



I.2.9.	Inne zmniejszenia	316,85	0,00
II.	Fundusz Jednostki na koniec okresu (BZ)	1 344 225,70	1 162 353,89
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 405 851,54	-1 192 940,28
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 405 851,54	-1 192 940,28
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-61 625,84	-30 586,39

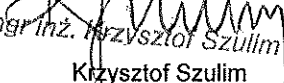
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska  
Renata Gajewska  
główny księgowy,

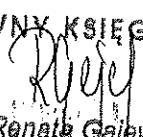
2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum/Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim  
Krzysztof Szulim  
kierownik jednostki

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

Samorządowe Przedszkole  
Nr 1 w Łochowie  
Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

Załącznik Nr 1  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Kancelaria Główna  
Urzędu Miejskiego w Łochowie

26.04.2019

nr rej. głównego.....5625  
ilość załączników.....  
podpis.....

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

# SAMORZĄDOWEGO PRZEDSZKOLA NR 1 W ŁOCHOWIE

ul. Kolejowa 23  
07-130 Łochów

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

### 1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Samorządowego Przedszkola Nr 1 w Łochowie, z siedzibą w Łochowie przy ul. Kolejowej 23, 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

2. Do podstawowych zadań jednostki należą, m.in.:

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

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości ( polityki)

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji środków trwałych pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia, pomniejszone o odpisy,
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej albo według ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
- zobowiązania- w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe- według wartości godziwej,
- odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, dla których nie stosuje się przepisów dotyczących zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty,
- udziały ( akcje) własne – według cen nabycia,
- kapitały ( fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów ( akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

b) środki trwałe wyceniane były według:

- na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- wycenę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych podczas inwentaryzacji dokonuje się na podstawie posiadanych dokumentów, a jeśli jest to niemożliwe wycenę dokonuje się na podstawie zebranych informacji o cenach rynkowych, cenach sprzedaży takich samych lub podobnych przedmiotów.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są umarżane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Wyjątek stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne sprzedane lub przekazane w ciągu roku innej jednostce budżetowej, które umarżają się na dzień przekazania.
- wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Licencje stawka 30%, programy komputerowe stawka 50%. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty i są one wyłączone z ewidencji ilościowo- wartościowej, a objęte są ewidencją ilościową.

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

c) nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia:

- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji –według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,


d) należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

e) Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu tj. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze, paliwo

w transporcie gospodarczym, artykuły spożywcze stołówek przedszkolnych, 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.

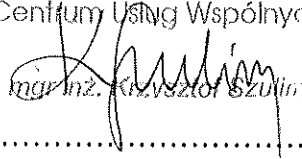
Dnia 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

**Samorządowe Przedzskole  
Nr 1 w Łochowie**  
Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	likwidacja	nieodpłatnie przekazane		
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	
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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 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	280 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 104,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 846,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 846,25	
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	50 065,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 065,53	
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	
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (inwestycje)</b>	<b>350 015,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350 015,78</b>	
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	
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	
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>350 015,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350 015,78</b>	

Data ..... 2019 -03- 2 8  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*R. Wójcik*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Skarbnik Główny  
Kierownik/Ocena  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych  
mgr Renata Gajewska



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		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	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
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	236 607,48	0,00	7 706,68	0,00	7 706,68	0,00	0,00	0,00	0,00	244 314,16	43 496,52	35 789,84
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	56 329,04	0,00	3 779,88	0,00	3 779,88	0,00	0,00	0,00	0,00	60 108,92	13 582,74	9 802,86
2.	Razem środki trwałe	292 936,52	0,00	11 486,56	0,00	11 486,56	0,00	0,00	0,00	0,00	304 423,08	57 079,26	45 592,70
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)	292 936,52	0,00	11 486,56	0,00	11 486,56	0,00	0,00	0,00	0,00	304 423,08	57 079,26	45 592,70

data.....2019-03-28.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajawska*  
mgr Renata Gajawska

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

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

Samorządowe Przedzskole  
 Nr 1 w Łochowie  
 Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
 NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

data: 2019-03-28 GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Rud*  
 mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych

*Magdalena Krzyśtofiak 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 <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

2019 -03- 2 8

data.....  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

*R. Ruda*  
 mgr Renata Gajewska

.....  
 Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych

*R. Ruda*  
 mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
 Burmistrz/Dyrektor

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i zapasów

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

2019 -03- 2 8

data.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Renata Gaławska.....

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
 Burmistrz/Dyrektor

Samorządowe Przedszkole  
 Nr 1 w Łochowie  
 Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
 NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

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

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

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

2019 -03- 2 8

data.....02.03.2019.....KSIĘGOWY

.....mgr Renata Gajawska

- Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

.....

Burmistrz/Dyrektor

**Samorządowe Przedzskole  
Nr 1 w Łochowie**

Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

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

data.....2019..03...2..R-Ł-Ó-W-N-Y K-S-I-Ę-G-O-W-Y

.....mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Samorządowe Przedszkole  
 Nr 1 w Łochowie  
 Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
 NIP 824-16-57-214 REGON 71006912

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

Informacja o stanie rezerw

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

2019 -03- 28

data.....

.....

*R. Gajewska*

.....mgr. Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych

*M. Szulim*

.....mgr. Marcin 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.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00
12.		0,00	0,00	0,00	0,00
13.		0,00	0,00	0,00	0,00
14.		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

data 2019-03-28  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska  
 Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
 prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

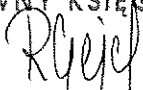


**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru  
i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

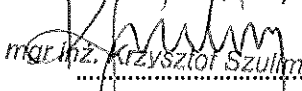
data... 2019 -03- 28 .....

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.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

data.....

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

**Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
8.		0,00	0,00
9.		0,00	0,00
10.		0,00	0,00
11.		0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2019 -03- 2 8

data.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gałęwska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

Burmistrz/Dyrektor

**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Nazwa czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

2019-03-28

data.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renate 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

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	6
1.	ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	2 349,75
2.	nagroda jubileuszowa	5 472,41
	<b>Razem</b>	<b>7 822,16</b>

data 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Skulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

Samorządowe Przedszkole  
 Nr 1 w Łochowie  
 Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
 NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

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:			
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2019 -03- 2 8 GŁÓWNY KSIĘGOWY

data.....  
 mgr Renata Gałęwska

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

Skarbnik/Główny Księgowy/


Osoba odpowiedzialna za  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Samorządowe Przedzskole  
 Nr 1 w Łochowie  
 Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
 NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

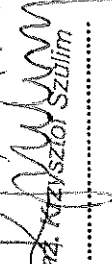
Załącznik nr 17  
 do instrukcji sporządzania rocznego  
 sprawozdania finansowego przez podległe  
 jednostki organizacyjne Gminy Łochów

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

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

data.....**2019-03-28**.....  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
 Osoba odpowiedzialna za  
 prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych  
  
 mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Samorządowe Przedszkole  
 Nr 1 w Łochowie  
 Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
 NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Koszty</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

data 2019-03-28 ..... GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulimski  
 Burmistrz/Dyrektor



**Samorządowe Przedzskole**  
**Nr 1 w Łochowie**  
Kolejowa 23, 07-130 ŁOCHÓW  
NIP 824-16-57-214 REGON 710006912

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

**Zobowiązania, w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Lp.	Nazwa przedmiotu i rodzaj leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

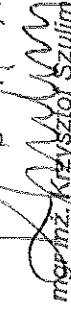
2019 -03- 2 8

data.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY



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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych



Burmistrz/Dyrektor

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu**

L.p.	Należności	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Aktywa w bilansie poz. .....	Aktywa w bilansie poz. ....
1	2	3	4	5	6
1.	UM	-	-	-	-
2.	MGOPS	-	-	-	-
3.	SDPS	-	-	-	-
4.	CUW	-	-	-	-
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	-	-	-	-
6.	SP 1 ŁOCHÓW	-	-	-	-
7.	SP 2 ŁOCHÓW	-	-	-	-
8.	SP 3 ŁOCHÓW	-	-	-	-
9.	SP OSTRÓWEK	-	-	-	-
10.	SP GWIZDAŁY	-	-	-	-
11.	SP KAMIONNA	-	-	-	-
12.	SZGK	-	-	-	-
	Razem	0,00	0,00		

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu**

L.p.	Zobowiązania	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Pasywa w bilansie poz. .....	Pasywa w bilansie poz. ....
1	2	3	4	5	
1.	UM	-	-	-	-
2.	MGOPS	-	-	-	-
3.	SDPS	-	-	-	-
4.	CUW	-	-	-	-
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	-	-	-	-
6.	SP 1 ŁOCHÓW	-	-	-	-
7.	SP 2 ŁOCHÓW	-	-	-	-
8.	SP 3 ŁOCHÓW	-	-	-	-
9.	SP OSTRÓWEK	-	-	-	-
10.	SP GWIZDAŁY	-	-	-	-
11.	SP KAMIONNA	-	-	-	-
12.	SZGK	-	-	-	-
	Razem	0,00	0,00		

\*niepotrzebne skreślić

data..... 2019-03-28 GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renate 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

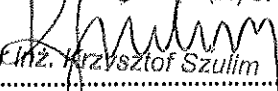
**Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat**

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w RZIS
UM	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
MGOPS	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SDPS	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
CUW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 3 ŁOCHÓW	599,40	599,40	B.V.
	112,15	112,15	B.VI.
SP OSTRÓWEK	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP GWIZDAŁY	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP KAMIONNA	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SZGK	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
<b>Razem</b>	<b>711,55</b>	<b>711,55</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	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
MGOPS	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SDPS	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
CUW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP 3 ŁOCHÓW	711,55	711,55	I.1.2.
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP OSTRÓWEK	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP GWIZDAŁY	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SP KAMIONNA	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
SZGK	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
	0,00	0,00	-
<b>Razem</b>	<b>711,55</b>	<b>711,55</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Data 27.03.2019r.

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

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

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

LP	Symbol kont	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>AKTYWA</b>						
1	011/071	Środki trwałe	0,00	0,00	45 592,70	45 592,70
2	020/071	Wartości niematerial. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	016	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
4	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	0,00
6	226	Długoterminowe należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
7	310	Materiały	17 319,18	0,00	0,00	17 319,18
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	1 033,68	0,00	1 033,68
9	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
11	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00
12	101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0,00	34,18	0,00	34,18
14	139	Inne rachunki bankowe (lokaty)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	139	Inne rachunki bankowe (depozyty)	0,00	0,00	0,00	0,00
16		pozostałe konta	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓLEM AKTYWA:</b>			<b>17 319,18</b>	<b>1 067,86</b>	<b>45 592,70</b>	<b>63 979,74</b>

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


KOREKTA 1

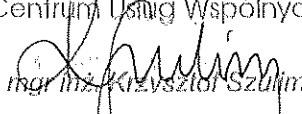
# PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

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	0,00	0,00	1 162 353,89	1 162 353,89
2	860	Wynik finansowy	0,00	0,00	-1 192 940,28	-1 192 940,28
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	0	3 026,57	3 026,57
4	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	5 963,57	5 963,57
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	27 548,75	27 548,75
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	57 993,06	57 993,06
7	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0,00	0,00	0,00	0,00
8	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0,00	0,00	34,18	34,18
9	840	Rezerwy i rozlicz. międzyok. przych.	0,00	0,00	0,00	0,00
10	240	Pozostałe rozrachunki (potrącenia)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	240	Pozostałe rozrachunki (lokaty)	0,00	0,00	0,00	0,00
12	240	Pozostałe rozrach.	0,00	0,00	0,00	0,00
13	240	Pozostałe rozrach. (wadia)	0,00	0,00	0,00	0,00
14		pozostałe konta	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓLEM PASYWA</b>			<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>63 979,74</b>	<b>63 979,74</b>

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

Dnia 26.04.2019r. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 .....mgr. Renata Gajewska  
 Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
 odpowiedzialna za prowadzenie  
 ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Wspólnych  
  
 .....  
 Burmistrz/Dyrektor