


WPLYNEŁO

Kancelaria Ozolna

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Centrum Usług Wspólnych w Łochowie</b>          Łochów, Al. Pokoju 75</p> <p>07-130 Łochów</p>	<p><b>BILANS</b>          jednostki budżetowej</p>	<p>Adresat: Gmina Łochów</p> <p>11385</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>710371280</b></p>	<p>sporządzony          na dzień <b>31-12-2018 r.</b></p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego          ilość załączników  <b>C658E0EE2BD0AE75</b></p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	212 052,30	106 026,30	A Fundusz	79 865,19	-25 613,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 006 087,94	1 857 553,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	212 052,30	106 026,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 926 222,75	-1 883 167,41
A.II.1 Środki trwałe	212 052,30	106 026,30	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 926 222,75	-1 883 167,41
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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	212 052,30	106 026,30	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 039,85	136 697,55
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	144 039,85	136 697,55
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 753,81	22 725,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 497,00	7 212,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 886,45	39 509,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 926,41	65 324,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
 Renata Bajewska  
 (główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych  
*[Signature]*  
 mgr inż. Krzysztof Szulim  
 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	11 852,74	5 057,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 152,13	2 943,12	D.II.8 Fundusze specjalne	3 976,18	1 925,83
B.I.1 Materiały	4 152,13	2 943,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 976,18	1 925,83
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	7 400,33	1 964,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 724,43	188,37			
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	3 675,90	1 776,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	300,28	149,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	300,28	149,23			
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			

*R. Gajewska*  
mgr Renata Gajewska  
Renata Gajewska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>223 905,04</b>	<b>111 083,62</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>223 905,04</b>	<b>111 083,62</b>

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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
(główny księgowy)

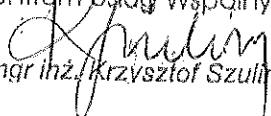
SJO BeSTia

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

C658E0EE2BD0AE75

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
(kierownik jednostki)

WPLYNEŁO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych w Łochowie Łochów, Al. Pokoju 75 07-130 Łochów		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	
Numer identyfikacyjny REGON  710371280			Wysłać bez pisma przewodniego nr rej. głównego 3A60731F98BCAC40 ilość załączników	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		61 496,73	9 059,96
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		61 496,73	9 059,96
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 992 005,97	1 930 680,39
B.I.	Amortyzacja		126 891,44	106 026,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		219 782,88	218 962,24
B.III.	Usługi obce		178 147,93	183 605,60
B.IV.	Podatki i opłaty		25 171,00	15 900,23
B.V.	Wynagrodzenia		1 146 758,66	1 096 617,82
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		241 154,63	233 882,66
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		27 284,91	22 249,84
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		27 814,52	53 436,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 930 509,24	-1 921 620,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 282,58	38 373,66
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	3 360,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 282,58	35 013,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Renata Gajowska  
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)	-1 926 226,66	-1 883 246,77
G.	Przychody finansowe	3,91	79,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3,91	79,36
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)	-1 926 222,75	-1 883 167,41
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)	-1 926 222,75	-1 883 167,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ronata 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

**WPLYNEŁO**  
Kancelaria Ogólna  
Urzędu Miejskiego w Łochowie  
Gmina Łochów  
nr rej. głównego 1385

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Centrum Usług Wspólnych w Łochowie</b> Łochów, Al. Pokoju 75 07-130 Łochów	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Wysłać bez pisma przewodniego A89BD348999F2B5E 
Numer identyfikacyjny REGON <b>710371280</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 980 944,43	2 006 087,94
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 940 607,16	1 828 737,33
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 938 967,26	1 828 737,33
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki 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	1 639,90	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 915 463,65	1 977 271,79
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 546 216,99	1 926 222,75
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	62 058,79	51 049,04
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	306 955,14	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

*Rajcy*  
 Renata Gajewska  
 główny księgowy


2019-03-28  
 rok, miesiąc, dzień

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



I.2.9.	Inne zmniejszenia	232,73	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 006 087,94	1 857 553,48
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 926 222,75	-1 883 167,41
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 926 222,75	-1 883 167,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	79 865,19	-25 613,93

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska  
główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim  
kierownik jednostki

Centrum Usług Wspólnych  
w Łochowie  
07-130 Łochów, Al. Pokoju 75  
NIP 8241183029, REGON 710371280

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

**WITOLD**  
Kancelaria Ogólna  
Gminy Łochów  
Urzędu Miejskiego w Łochowie

26.04.2019

nr rej. głównego.....*5426*  
ilość załączników.....  
podpis.....*[Signature]*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

# CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ŁOCHOWIE

ul. Aleja Pokoju 75  
07-130 Łochów

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

### 1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie Centrum Usług Wspólnych w Łochowie, z siedzibą w Łochowie przy ul. Aleja Pokoju 75, za rok 2018, na które składają się:

- ✓ *bilans tj. aktywa i pasywa*
- ✓ *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- ✓ *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- ✓ *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

b) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

c) Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

d) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

2. Do podstawowych zadań jednostki należy m.in.:

- obsługa finansowa – polegająca na prowadzeniu obsługi finansowo-księgowej jednostek obsługiwanych, tj.:
  - 1) Samorządowego Przedszkola Nr 1 w Łochowie,
  - 2) Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Baonu „Nadbużańskiego” Armii Krajowej w Łochowie,
  - 3) Szkoły Podstawowej Nr 2 w Łochowie,
  - 4) Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Marii Konopnickiej w Łochowie,
  - 5) Szkoły Podstawowej im. Wincentego Witosa w Gwizdałach,
  - 6) Szkoły Podstawowej im. Henryka Sienkiewicza w Kamionnie,
  - 7) Szkoły Podstawowej im. Orła Białego w Ostrówku,
  - 8) Samorządowego Domu Pomocy Społecznej „Pogodnej Starości” w Ostrówku,
  - 9) Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łochowie;
- obsługa kadrowo - płacowa;
- obsługa organizacyjna – polegająca na wspólnej organizacji zamówień publicznych w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych;
- obsługa prawna – polegająca na konsultacji oraz weryfikacji zgodności z prawem całokształtu działalności jednostek obsługiwanych;

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 umarzone 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 użytkowania, mierzonej w szczególności okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.
- pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania 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, 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

Centrum Usług Wspólnych

W Łochowie

07-130 Łochów, Al. Pokoju 75

NIP 8241183028, REGON 710371280

Załącznik nr 2

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

pisemnej jednostki

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników 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 (nabycie)	rozliczenie środków trwałych w budowie	niedopłatnie otrzymane	inne	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.	<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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 130,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 130,53	
2.4.	Środki transportu	1 612 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	10 980,00	0,00	1 551 431,00	
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
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.	<b>Razem środki trwałe (inwestycje)</b>	<b>1 666 541,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>10 980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 605 561,53</b>	
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.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1 666 541,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>10 980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 605 561,53</b>	

Data 27.03.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Renata Gajewska*  
mgr Renata Gajewska  
Starchnik Główny  
Księgowy/Ocena  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Włodzisław Szulim*  
mgr inż. Włodzisław Szulim  
Dyrektor



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 zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			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	24 130,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 130,53	0,00	0,00
2.2.	Środki transportu	1 400 358,70	0,00	106 026,00	0,00	106 026,00	0,00	50 000,00	10 980,00	60 980,00	1 445 404,70	212 052,30	106 026,30
2.3.	Inne środki trwałe	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	1 454 489,23	0,00	106 026,00	0,00	106 026,00	0,00	50 000,00	10 980,00	60 980,00	1 499 535,23	212 052,30	106 026,30
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)	1 454 489,23	0,00	106 026,00	0,00	106 026,00	0,00	50 000,00	10 980,00	60 980,00	1 499 535,23	212 052,30	106 026,30

data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Raj*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych


DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
mgr inż. Krzysztof Szulim  
Burmistrz/Dyrektor


**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2019 GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba  
odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

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

### Wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu

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

data 27.03.2019 r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Raj*  
 mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum USNG Wspólnych

*Krzysztof Szulim*  
 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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2019 r.

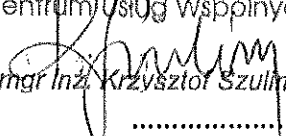
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gałęwska

.....  
Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr Inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

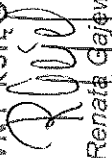
Centrum Usług Wspólnych  
w Łochowie  
07-130 Łochów, Al. Pokoju 75  
NIP 8241183029, REGON 710371280

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

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

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

data 27.03.2019 RÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Centrum Usług Wspólnych  
w Łochowie  
07-130 Łochów, Al. Pokoju 75  
NIP 8241183029, REGON 710371280

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

data 27.03.2019 GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

.....mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

Centrum Usług Wspólnych  
 w Łochowie  
 07-130 Łochów, Al. Pokoju 75  
 NIP 8241183029, REGON 710371280

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

**Informacja o stanie rezerw**

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data 27.03.2019 r.

*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

**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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>10</b>
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
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr 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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
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
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

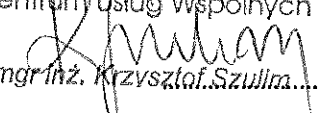
  
mgr Renata Gałęwska

.....

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulma.....

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

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

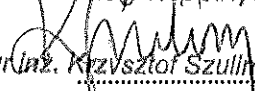
data 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szullin


Burmistrz/Dyrektor

### 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
	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2019 r.

GLÓWNY 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
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

data 27.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr. Renata Gajewska.....

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.	<b>Odprawa emerytalna</b>	52.444,80
2.	<b>Ekwiwalent za urlop</b>	7.897,68
	<b>Razem</b>	60.342,48

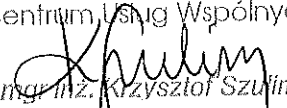
data 26.04.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

  
mgr inż. Krzysztof Szulim

.....  
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

Centrum Usług Wspólnych  
w Łochowie  
07-130 Łochów, Al. Pokoju 75  
NIP 8241183029, REGON 710371280

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

data 27.03.2019 B W N Y K S I Ę G O W Y

*Rudol*  
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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


Centrum Usług Wspólnych  
w Łochowie  
07-130 Łochów, Al. Pokoju 75  
NIP 8241183029, REGON 710371280

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	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku
			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
	<b>RAZEM:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Charakter poszczególnych przychodów/kosztów	Przychody /koszty o nadzwyczajnej wartości	Przychody/ koszty które wystąpiły incydentalnie	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Przychody</b>	0	0	0	0	0
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0
	<b>Koszty</b>	0	0	0	0	0
1.		0	0	0	0	0
2.		0	0	0	0	0
3.		0	0	0	0	0
4.		0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0
	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0	0

data 27.03.2019 RÓŻYŃSKA KSIĘGOWY

*Różyńska*  
 .....mgr Renata Różyńska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych

*Krzysztof Sztrajm*  
 mgr inż. Krzysztof Sztrajm .....

Burmistrz/Dyrektor



Centrum Usług Wspólnych  
w Łochowie  
07-130 Łochów, Al. Pokoju 75  
NIP 8241183029, REGON 710371280

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

**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
<b>Razem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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  
*[Signature]*  
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	188,37	188,37	B.II.1.	
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				
	<b>Razem</b>	<b>188,37</b>	<b>188,37</b>		

**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	1 586,77	1 586,77	D.II.1.	
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				
	<b>Razem</b>	<b>1 586,77</b>	<b>1 586,77</b>		

\*niepotrzebne skreślić

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 Rachunku zysków i strat**

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w RZiS
UM	1006,22	1006,22	D.III.
	13570,06	13570,06	B.III
	390,00	390,00	B.VI.
MGOPS	8.668,80	8.668,80	A.VI.
	28.873,40	28.873,40	D.III.
SDPS			
CUW			
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE			
SP 1 ŁOCHÓW			
SP 2 ŁOCHÓW			
SP 3 ŁOCHÓW			
SP OSTRÓWEK			
SP GWIZDAŁY			
SP KAMIONNA			
SZGK			
<b>Razem</b>	<b>52.508,48</b>	<b>52.508,48</b>	

Data 26.04.2019 r.

GLÓWNY 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

KOREKTA 1

**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	14 054,52	14 054,52	I.1.2.
	817,85	817,85	I.2.2.
MGOPS	41 266,63	41 266,63	I.2.2.
SDPS			
CUW			
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE			
SP 1 ŁOCHÓW			
SP 2 ŁOCHÓW			
SP 3 ŁOCHÓW			
SP OSTRÓWEK			
SP GWIZDAŁY			
SP KAMIONNA			
SZGK			
<b>Razem</b>	<b>56 139,00</b>	<b>56 139,00</b>	

Data 27.03.2019 r. **GLÓWNY KSIĘGOWY**

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

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

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

LP	Symbol 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	0	106.026,30	106.026,30
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	2.943,12	0	0	2.943,12
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	188,37	0	188,37
9	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0
10	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	0	0
11	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0	0	1.776,60	1.776,60
12	101	Kasa	0	0	0	0
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0	149,23	0	149,23
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
<b>OGÓLEM AKTYWA:</b>			<b>2.943,12</b>	<b>337,60</b>	<b>107.802,90</b>	<b>111.083,62</b>

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

KOREKTA 1

## PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

na dzień 31.12.2018 r.

LP	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdz.	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>PASYWA</b>						
1	800	Fundusz jednostki	0	0	1.857.553,48	1.857.553,48
2	860	Wynik finansowy	0	0	-1.883.167,41	-1.883.167,41
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0		22.725,99	22.725,99
4	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	7.212,00	7.212,00
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0	0	39.509,26	39.509,26
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	65.324,47	65.324,47
7	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0	0	0	0
8	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0	0	1.925,83	1.925,83
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
<b>OGÓLEM PASYWA</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111.083,62</b>	<b>111.083,62</b>

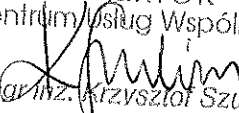
W przypadku występowania kont analitycznych należy uwzględnić również salda kont analitycznych.

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