


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Łochów, Al. Pokoju 75 07-130 Łochów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów
		Wysłać bez pieczęci przewodniego nr rej. głównego..... 018C74DA3BC19647..... ilosc załączników.....
Numer identyfikacyjny REGON 005184795	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> WPLYNEŁO 25.04.2019 5369 </div> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	12 775,61	8 083,46	A Fundusz	-3 871 149,35	-4 614 318,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 341,63	0,00	A.I Fundusz jednostki	25 157 440,84	21 681 147,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	11 433,98	8 083,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-29 028 590,19	-26 295 466,61
A.II.1 Środki trwałe	11 433,98	8 083,46	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-29 028 590,19	-26 295 466,61
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	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 433,98	8 083,46	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 218 770,93	5 350 679,24
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	4 284 798,36	4 421 398,65
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 797,45	10 297,36
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 214 811,19	4 325 866,02
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 355,75	35 000,28
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	47 661,23	46 194,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. Gajewska
mgr Renata Gajewska
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

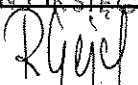
018C74DA3BC19647 Korekta nr 1

SJO BeSTia

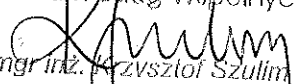
Krzysztof Szulim
(Kierownik jednostki)
Centrum Usług Wspólnych
Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

Strona 1 z 4

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	1 334 845,97	728 276,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	135,90	280,50	D.II.8 Fundusze specjalne	2 172,74	4 040,54
B.I.1 Materiały	135,90	280,50	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 172,74	4 040,54
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	933 972,57	929 280,59
B.II Należności krótkoterminowe	1 332 537,33	723 955,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 946,38	3 801,67			
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	1 329 590,95	720 154,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 172,74	4 040,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 172,74	4 040,54			
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)

2019-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Badań Wspólnych

 mgr inż. Krzysztof Szulim
 Krzysztof Szulim
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 347 621,58	736 360,25	Suma pasywów	1 347 621,58	736 360,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

R. Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

K. Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska

(główny księgowy)

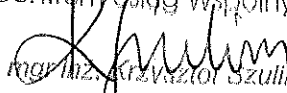
2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia

018C74DA3BC19647 Korekta nr 1

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

(kierownik jednostki)

Gmina Łochów

nr rej. głównego.....
5207

Wysłać bez opłaty za przesyłkę.....
CA65B377403DADA6



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:		
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Łochów, Al. Pokoju 75 07-130 Łochów			Gmina Łochów		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na		Wysłać bez opłaty za przesyłkę.....	
005184795		na dzień 31-12-2018 r.		CA65B377403DADA6	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	336 900,24		633 404,76	
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	336 900,24		633 404,76	
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 504 779,25		25 752 499,24	
B.I.	Amortyzacja	5 650,56		4 692,15	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	60 740,40		74 093,92	
B.III.	Usługi obce	731 484,42		704 670,67	
B.IV.	Podatki i opłaty	762,00		2 307,75	
B.V.	Wynagrodzenia	870 768,68		910 274,87	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	177 709,54		176 691,84	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	627,26		4 769,30	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	23 657 036,39		23 874 998,74	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-25 167 879,01		-25 119 094,48	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	64 412,73		47 421,89	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	64 412,73		47 421,89	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 989 293,45		1 337 927,15	

mgr Renata Gajewska
Renata Gajewska
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

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

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	3 989 293,45	1 337 927,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-29 092 759,73	-26 409 599,74
G.	Przychody finansowe	64 169,54	114 133,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	64 169,54	114 133,13
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)	-29 028 590,19	-26 295 466,61
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)	-29 028 590,19	-26 295 466,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
główny księgowy

2019-04-25


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

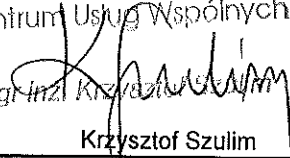

mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
główny księgowy

2019-04-25


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
kierownik jednostki

WPLYNEŁO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Łochów, Al. Pokoju 75 07-130 Łochów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Łochowie Gmina Łochów 25.04.2019
Numer identyfikacyjny REGON 005184795		Wysłać bez pisma przewodniego nr tel. głównego: 100CF327E06BD0A1 ilość załączników: 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	21 286 171,32	25 157 440,84
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	25 519 963,89	25 719 184,03
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 519 963,89	25 719 184,03
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 trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	21 648 694,37	29 195 477,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 515 998,56	29 028 590,19
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	87 897,84	85 029,89
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 środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	44 797,97	81 857,17
II. GŁÓWNY KSIĘGOWY Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	25 157 440,84	21 681 147,62

Renata Gajewska
 mgr Renata Gajewska
 główny księgowy

2019-04-25
 rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szulim
 Kierownik jednostki
 Centrum Usług Wspólnych
Krzysztof Szulim
 mgr inż. Krzysztof Szulim

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-29 028 590,19	-26 295 466,61
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-29 028 590,19	-26 295 466,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-3 871 149,35	-4 614 318,99

GLÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
główny księgowy

2019-04-25


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szulim
mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Renata Gajewska
główny księgowy

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim

Krzysztof Szulim
kierownik jednostki

MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 25 643 78 20

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

WERYFIKACJA
Kancelaria Ogólna
Gminy Łochów
Urząd Miejski w Łochowie

26.04.2019

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

MIEJSKO – GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ 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 Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 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.:

- pomoc socjalna, społeczna, materialna i opiekuńcza;
- działania profilaktyczne jak również ocena potrzeb osób i rodzin;
- polityka prorodzinna;
- realizuje szereg zadań dotyczących pomocy materialnej, wynikających z odrębnych przepisów.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości (polityki)

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

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

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

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

b) środki trwale wyceniane były według:

- na dzień bilansowy środki trwale (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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Wyjątek stanowią środki trwale i wartości niematerialne i prawne sprzedane lub przekazane w ciągu roku innej jednostce budżetowej, które umarza się na dzień przekazania.
- wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. Licencje stawka 30%, programy komputerowe stawka 50%. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty i są one wyłączone z ewidencji ilościowo- wartościowej, a objęte są ewidencją ilościową.

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

c) nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia:

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

d) należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności z tyt. funduszu alimentacyjnego aktualizowane są ostatniego dnia bilansowego:

- 100% kwoty, które są całkowicie nieściągalne (dług dłużników, którzy zmarli w ciągu roku bilansowego);


- proporcjonalnie do ściągłości długu - pozostałe kwoty należne z funduszu alimentacyjnego.

W czasie gdy dłużnik zaczyna spłacać, aktualizacja jego długu zostaje skorygowana.

- 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 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.

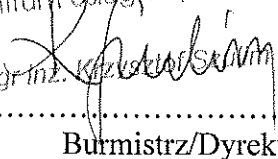
Dnia 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szym

.....
Burmistrz/Dyrektor

MIEJSKO-GMINNY
 Ośrodek Pomocy Społecznej
 Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
 NIP 824-166-26-81
 tel. 25 648 78 20

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu 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	niedopłacone otrzymane	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	likwidacja	niedopłacone przekazane		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	9 408,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 408,60
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	9 408,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 408,60
2.1.	Grunty	0,00	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	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty	0,00	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	41 009,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 009,50
2.4.	Środki transportu	57 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 799,00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
2.	Razem środki trwałe	98 808,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 808,50
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	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	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	98 808,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 808,50

Data 26.04.2019r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rajc
 mgr Renata Gajewska

Starzbuk/Główny
 K. Sieniewski/Dorcha
 odpowiedzialna za prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
K. Sieniewski
 mgr. inż. K. Sieniewski
 Dyrektor Zysstof Szulim

KOREKTA A

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja/umorzanie 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	8 066,97	0,00	1 341,63	0,00	1 341,63	0,00	0,00	0,00	0,00	9 408,60	1 341,63	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	8 066,97	0,00	1 341,63	0,00	1 341,63	0,00	0,00	0,00	0,00	9 408,60	1 341,63	0,00
2.1.	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	0,00	0,00
2.2.	Środki transportu	57 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 799,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	29 575,52	0,00	3 350,52	0,00	3 350,52	0,00	0,00	0,00	0,00	32 926,04	11 433,98	8 083,46
2.	Razem środki trwałe	87 374,52	0,00	3 350,52	0,00	3 350,52	0,00	0,00	0,00	0,00	90 725,04	11 433,98	8 083,46
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)	87 374,52	0,00	3 350,52	0,00	3 350,52	0,00	0,00	0,00	0,00	90 725,04	11 433,98	8 083,46

data 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rudol

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr m. Anuszczyk Szafir
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA A

MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 25 643 78 20

Załącznik nr 4
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

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

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

data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska

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

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


MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 25 643 78 20

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

Wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu

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

data 27.03.2019
GŁÓWNA KSIĘGOWY

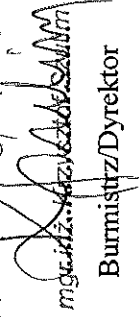

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych



mgr Izabela Kozłowska

Burmistrz/Dyrektor

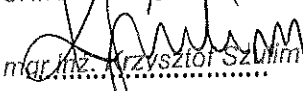
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i zapasów

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
	Ogółem:	0	0	0	0

data 27.03.2019r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim
Burmistrz/Dyrektor

MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 25 643 78 20

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.	Zaliczka alimentacyjna	900 503,57	0,00	0,00	0,00	900 503,57
2.	Fundusz alimentacyjny	5 109 845,00	1 337 927,15	0,00	0,00	6 447 772,15

data 27.03.2019 r. WYKAZ WNIOSKÓW KSIĘGOWY

Rajc
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Krzysztof Szczygiel
mgr Krzysztof Szczygiel

Burmistrz/Dyrektor


MIEJSKO-GMINNY
 Ośrodek Pomocy Społecznej
 Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
 NIP 824-166-26-81
 tel. 25 643 78 20

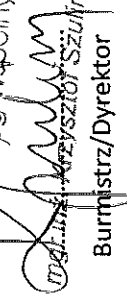
Załącznik nr 8
 do instrukcji sporządzenia rocznego
 sprawozdania finansowego przez podległe
 jednostki organizacyjne Gminy Łochów

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska
 Skarbnik/Główny Księgowy/
 Osoba odpowiedzialna za

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych

 Burmistrz/Dyrektor

prowadzenia ksiąg rachunkowych

MIEJSKO-GMINNY
 Ośrodek Pomocy Społecznej
 Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
 NIP 824-166-20-81
 tel. 25 643 78 20

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

Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa z tyt. zaliczek alimentacyjnych	933.972.57	0	0	4.691,98	4.691,98	929.280,59
Razem		933.972.57	0	0	4.691,98	4.691,98	929.280,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data 27.03.2019r.

Rajc
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

[Signature]
mgr Inż. Krzysztof Szulc

Burmistrz/Dyrektor

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0
12.	0	0	0	0	0
13.	0	0	0	0	0
14.	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
data 27.03.2019r.

Renata Gałęwska
mgr Renata Gałęwska

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

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

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

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

data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

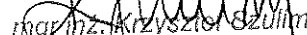


mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych



Burmistrz/Dyrektor

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

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

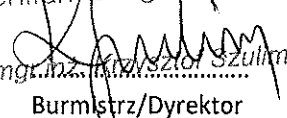
* w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych


DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulim
Burmistrz/Dyrektor

Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia

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

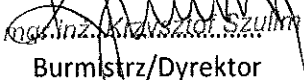
data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gałęwska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szulim
Burmistrz/Dyrektor

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

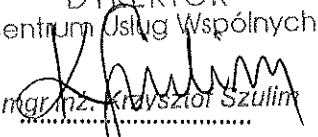
data 27.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych


mgr inż. Krzysztof Szullim

Burmistrz/Dyrektor

MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 26 643 78 20

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

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

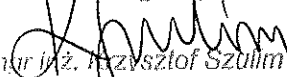
Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Ekwiwalent za urlop pracowników	6.143,08
	Razem	6.143,08

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 Szulim

.....
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

MIEJSKO-GMINNY
 Ośrodek Pomocy Społecznej
 Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
 NIP 824-166-26-81
 tel. 25 643 78 20

Załącznik nr 16
 do instrukcji sporządzenia 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 obrotowego okresu		
		ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe	ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0	0

data 27.03.2019r. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Rybc
 mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/
 Osoba odpowiedzialna za
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 25 643 76 20

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

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

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

data 27.03.2019r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr Andrzej Szulim
mgr Andrzej Szulim

Burmistrz/Dyrektor

MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 25 643 78 20

Załącznik nr 18
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Łochów

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

data 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Skarbnik/Główny Księgowy Główny Główny Główny

Osoba odpowiedzialna za prowadzenia ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

[Signature]
mgr inż. Krzysztof Szulc
Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

MIEJSKO-GMINNY
Ośrodek Pomocy Społecznej
Al. Pokoju 75, 07-130 Łochów
NIP 824-166-26-81
tel. 26 643 75 20

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

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data 27.03.2019r.

Renata Gajewska
mgr Renata Gajewska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Magdalena 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	3 333,67	3 333,67	B.II.1.	
2.	MGOPS	0,00	0,00		
3.	SDPS	0,00	0,00		
4.	CUW	0,00	0,00		
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0,00	0,00		
6.	SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0,00		
7.	SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0,00		
8.	SP 3 ŁOCHÓW	0,00	0,00		
9.	SP OSTRÓWEK	0,00	0,00		
10.	SP GWIZDAŁY	0,00	0,00		
11.	SP KAMIONNA	0,00	0,00		
12.	SZGK	0,00	0,00		
	Razem	3 333,67	3 333,67		

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	7 661,06	7 661,06	D.II.1.	
2.	MGOPS	0,00	0,00		
3.	SDPS	0,00	0,00		
4.	CUW	0,00	0,00		
5.	SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	0,00	0,00		
6.	SP 1 ŁOCHÓW	0,00	0,00		
7.	SP 2 ŁOCHÓW	0,00	0,00		
8.	SP 3 ŁOCHÓW	0,00	0,00		
9.	SP OSTRÓWEK	0,00	0,00		
10.	SP GWIZDAŁY	0,00	0,00		
11.	SP KAMIONNA	0,00	0,00		
12.	SZGK	0,00	0,00		
	Razem	7 661,06	7 661,06		

*niepotrzebne skreślić

data 27.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr. Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

.....mgr. Izabela Krawczyk Szulim

Burmistrz/Dyrektor

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysku i strat

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w Rzisz
UM	567,00	567,00	B.II.
	14 292,56	14 292,56	B.III.
	630,00	630,00	B.IV.
	41 771,78	41 771,78	B.V.
	7 449,33	7 449,33	B.VI.
	43 733,29	43 733,29	D.III.
MGOPS	-	-	-
	-	-	-
SDPS	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
CUW	842,40	842,40	B.II.
	19,40	19,40	B.III.
	30 711,61	30 711,61	B.V.
	5 968,79	5 968,79	B.VI.
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	-	-	-
	-	-	-
SP 1 ŁOCHÓW	16 237,50	16 237,50	B.IX.
	-	-	-
	-	-	-
SP 2 ŁOCHÓW	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
SP 3 ŁOCHÓW	32 268,50	32 268,50	B.IX.
	-	-	-
SP OSTRÓWEK	24 483,50	24 483,50	B.IX.
	-	-	-
SP GWIZDAŁY	9 015,00	9 015,00	B.IX.
	-	-	-
SP KAMIONNA	35 385,00	35 385,00	B.IX.
	-	-	-
SZGK	-	-	-
	-	-	-
Razem	263 375,66	263 375,66	-

Data 26.04.2019r. 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

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. w Zestawieniu zmian w funduszu
UM	59 337,68	59 337,68	I.1.2.
	43 346,00	43 346,00	I.2.2.
	-	-	-
MGOPS	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
SDPS	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
CUW	41 266,63	41 266,63	I.1.2.
	-	-	-
	-	-	-
SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
SP 1 ŁOCHÓW	16 237,50	16 237,50	I.1.2.
	-	-	-
	-	-	-
SP 2 ŁOCHÓW	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
SP 3 ŁOCHÓW	32 268,50	32 268,50	I.1.2.
	-	-	-
	-	-	-
SP OSTRÓWEK	24 483,50	24 483,50	I.1.2.
	-	-	-
	-	-	-
SP GWIZDAŁY	9 015,00	9 015,00	I.1.2.
	-	-	-
	-	-	-
SP KAMIONNA	35 385,00	35 385,00	I.1.2.
	-	-	-
	-	-	-
SZGK	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Razem	261 339,81	261 339,81	-

Data 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Gajewska

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr Krzysztof Szulim

Burmistrz/Dyrektor

KOREKTA 1

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

LP	Symbol kont	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	011/071	Środki trwałe	0	0	8.083,46	8.083,46
2	020/071	Wartości niematerial. i prawne	0	0	0	0
3	016	Dobra kultury	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	280,50	0	0	280,50
8	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	3.801,67	0	3.801,67
9	221/290	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0	0	720.154,08	720.154,08
10	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	0	0
11	234	Pozostałe rozrachun. z pracownikami	0	0	0	0
12	101	Kasa	0	0	0	0
13	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	0	4.040,54	0	4.040,54
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
OGÓLEM AKTYWA:			280,50	7.842,21	728.237,54	736.360,25

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

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
PASYWA						
1	800	Fundusz jednostki	0	0	21.681.147,62	21.681.147,62
2	860	Wynik finansowy	0	0	-26.295.466,61	-26.295.466,61
3	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0	0	10.297,36	10.297,36
4	225	Rozrachunki z budżetami	0	0	4.325.866,02	4.325.866,02
5	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0	0	35.000,28	35.000,28
6	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0	0	46.194,45	46.194,45
7	221	Należności z tyt. dochodów budżet.	0	0	0	0
8	851	Zakł. fundusz świad. socjalnych	0	0	4.040,54	4.040,54
9	840	Rezerwy i rozlicz. międzyok. przych.	0	0	929.280,59	929.280,59
10	240	Pozostałe rozrachunki (potrącenia)	0	0	0	0
11	240	Pozostałe rozrachunki (lokaty)	0	0	0	0
12	240	Pozostałe rozrach.	0	0	0	0
13	240	Pozostałe rozrach. (wadia)	0	0	0	0
14		pozostałe konta	0	0	0	0
OGÓLEM PASYWA			0		736.360,25	736.360,25

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

Dnia 26.04.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Gałęwska
mgr Renata Gałęwska

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

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

mgr inż. Krzysztof Szulc

.....
Burmistrz/Dyrektor