

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Szkoły Podstawowej w Zembrowie
NAZWA JEDNOSTKI

Zembrów 23, 08-331 Sabnie
ADRES JEDNOSTKI

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

1. Oświadczamy, że:

- a) Sprawozdanie (*nazwa jednostki*) Szkoły Podstawowej w Zembrowie z siedzibą w Zembrów23, 08-331 Sabnie za rok 2018, na które składają się:
 - x *bilans tj. aktywa i pasywa*
 - x *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
 - x *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
 - x *informacja dodatkowa,*
 - sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
- b) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- c) Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- d) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

2. Do podstawowych zadań jednostki należy:

świadczenie usług edukacyjnych i wychowawczych

3. Omówienie przyjęte zasady rachunkowości (polityki):

- a) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat:

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

- b) Środki trwałe wyceniane były według
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia, wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeśli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

- c) Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej, w zależności od sposobu ich nabycia.
- d) Należności wycenione zostały w kwocie netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności wątpliwe. W tym celu stosuje się metodę wiekowania należności. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności w przypadku, gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
- e) Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych wycenia się według ceny nabycia, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO.

Dnia 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik jednostki

pieczęć jednostki

Załącznik nr 2
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Sabnie

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego (3+9-14)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne		sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	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	0,00
1.	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	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	315 915,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 915,17
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	57 600,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 600,86
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	181 095,13	0,00	30 110,66	0,00	0,00	0,00	30 110,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 205,79
2.5.1	Dobra kultury	33 331,78	0,00	13 544,38	0,00	0,00	0,00	13 544,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 876,16
2.	Razem środki trwałe	554 611,16	0,00	30 110,66	0,00	0,00	0,00	30 110,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584 721,82
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	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	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	554 611,16	0,00	30 110,66	0,00	0,00	0,00	30 110,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584 721,82

Data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	223 896,07	0,00	7 218,45	0,00	7 218,45	0,00	0,00	0,00	0,00	231 114,52	92 019,10	84 800,65
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	57 600,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 600,86	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	181 095,13	0,00	30 110,66	0,00	30 110,66	0,00	0,00	0,00	0,00	211 205,79	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	462 592,06	0,00	37 329,11	0,00	37 329,11	0,00	0,00	0,00	0,00	499 921,17	92 019,10	84 800,65
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)	462 592,06	0,00	37 329,11	0,00	37 329,11	0,00	0,00	0,00	0,00	499 921,17	92 019,10	84 800,65

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

W Jednostce nie występują nieamortyzowane/nieumarzane środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Należności długoterminowe				
6.1.	Akcje i udziały				
6.2.	Inne papiery wartościowe				
6.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
7.	Zapasy				
	Ogółem:				

W 2018 r., w Jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych i zapasów

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
3.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
4.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
5.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

W jednostce nie występują grunty w wieczystym użytkowaniu

data 29.03.2019 r.

.....

Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wójt/Kierownik

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						

W 2018 r., w Jednostce nie występowały odpisy aktualizujące wartości należności

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Razem									

W 2018 r., Jednostka nie posiadała papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
Razem							

W 2018 r., w Jednostce nie tworzą rezerw

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
Razem					

W 2018 r., w Szkole Podstawowej w Zembrowie, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Sabnie

**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.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
Razem				

**W 2018 r., w Szkole Podstawowej w Zembrowie, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania
zabezpieczone na majątku jednostki**

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
Razem				

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

W 2018 r. w Szkole Podstawowej w Zembrowie, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania warunkowe

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
	RAZEM		

W Szkole Podstawowej w Zembrowie, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły otrzymane gwarancje i poręczenia

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

Załącznik nr 14
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Sabnie

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.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
7.					
	Razem				

Szkoła Podstawowa w Zembrowie, jako jednostka budżetowa, nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów. Jednostka, ze względu na zasadę istotności, korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Nazwa świadczenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	15 173,20
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
	Razem	15 173,20

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

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

W Jednostce w 2018 r. nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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

**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 obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
	RAZEM:				

Nie dotyczy

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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

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					
1.						
2.						
3.						
4.						
	Razem					
	Koszty					
1.						
2.						
3.						
4.						
	Razem					
	Ogółem					

W Jednostce w 2018 r. nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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

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 (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
Razem					

W Jednostce nie występuje ani leasing operacyjny ani finansowy

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

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.	Urząd Gminy				
2.	GOPS w Sabniach				
3.	Zespół Szkół w Sabniach				
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie				
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach				
	Razem				

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu					
L.p.	Zobowiązania	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Pasywa w bilansie poz.	Pasywa w bilansie poz.
1	2	3	4	5	
1.	Urząd Gminy				
2.	GOPS w Sabniach				
3.	Zespół Szkół w Sabniach				
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie				
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach				
	Razem				

data 29.03.2019 r.

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

.....
Wójt/Kierownik

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Rachunku zysków i strat				
L.p.	Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. W RZiS
1	2	3	4	5
1.	Urząd Gminy			
2.	GOPS w Sabniach			
3.	Zespół Szkół w Sabniach			
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie		1 023,60	B.II
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach			
	Razem	0,00	1 023,60	

data 29.03.2019 r

.....

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Wójt/Kierownik

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do Zestawienia zmian w funduszu				
L.p.	Jednostka	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wyłączenia	Poz. W zestawieniu zmian w funduszu
1	2	3	4	5
1.	Urząd Gminy			
2.	GOPS w Sabniach			
3.	Zespół Szkół w Sabniach			
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie		1 023,60	I.1.2
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach			
	Razem	0,00	1 023,60	

data 29.03.2019 r

.....

Skarbnik/Główny Księgowy/Osoba
odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Wójt/Kierownik