

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

URZĘDU GMINY SABNIE

NAZWA JEDNOSTKI

UL. GŁÓWNA 73, 08-331 SABNIE

ADRES JEDNOSTKI

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

1. Oświadczamy, że:

a) Sprawozdanie **URZĘDU GMINY SABNIE**

z siedzibą w SABNIACH 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:

Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym

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
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	309 605,90						0,00					0,00	309 605,90
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	309 605,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 605,90
2.1.	Grunty	959 987,70		1 952,00				1 952,00	18 468,64				18 468,64	943 471,06
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00						0,00					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 025 778,71		2 802 434,70		807 223,74		3 609 658,44	45 511,00				45 511,00	33 589 926,15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	476 322,24						0,00					0,00	476 322,24
2.4.	Środki transportu	2 449 445,29						0,00					0,00	2 449 445,29
2.5.	Inne środki trwałe, w tym	1 210 723,62		119 429,69				119 429,69					0,00	1 330 153,31
2.5.1	Dobra kultury							0,00					0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	35 122 257,56	0,00	2 923 816,39	0,00	807 223,74	0,00	3 731 040,13	63 979,64	0,00	0,00	0,00	63 979,64	38 789 318,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 761 715,08			2 885 767,39			2 885 767,39				4 293 927,37	4 293 927,37	353 555,10
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	36 883 972,64	0,00	2 923 816,39	2 885 767,39	807 223,74	0,00	6 616 807,52	63 979,64	0,00	0,00	4 293 927,37	4 357 907,01	39 142 873,15

Data 29.03.2019 r

.....
Skarbnik/Główny
Księgowy/Inna
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
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	194 956,00		24 636,90		24 636,90				0,00	219 592,90	114 649,90	90 013,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	194 956,00	0,00	24 636,90	0,00	24 636,90	0,00	0,00	0,00	0,00	219 592,90	114 649,90	90 013,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 155 663,38		868 275,66		868 275,66	3 034,09			3 034,09	7 020 904,95	23 870 115,33	26 569 021,20
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	476 322,24				0,00				0,00	476 322,24	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	751 625,29		304 430,59		304 430,59				0,00	1 056 055,88	1 697 820,00	1 393 389,41
2.4.	Inne środki trwałe	1 000 409,60		161 349,17		161 349,17				0,00	1 161 758,77	210 314,02	168 394,54
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	8 384 020,51	0,00	1 334 055,42	0,00	1 334 055,42	3 034,09	0,00	0,00	3 034,09	9 715 041,84	25 778 249,35	28 130 805,15
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	8 384 020,51	0,00	1 334 055,42	0,00	1 334 055,42	3 034,09	0,00	0,00	3 034,09	9 715 041,84	25 778 249,35	28 130 805,15

data 29.03.2019 r

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

.....
Wójt/Kierownik

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

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

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

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)				

W Jednostce nie występują grunty w wieczystym użytkowaniu

data 29.03.2019 r

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

.....
Wójt/Kierownik

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

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.	należności z tytułu podatków	34 303,99	56 658,32		34 303,99	56 658,32
2.	należności handlowe	6 621,64			6 621,64	0,00
3.	należności z tytułu odsetek	0,00	16 665,00			16 665,00
4.						0,00
5.						0,00
	RAZEM	40 925,63	73 323,32	0,00	40 925,63	73 323,32

data 29.03.2019 r

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

.....
Wójt/Kierownik

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Sabnie

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	3085	308500,00	0	0,00	0	0,00	3085	308 500,00
1.1.	TPSA seria A	5	500,00					5	500,00
1.2.	TPSA seria B	20	2 000,00					20	2 000,00
1.3.	TPSA seria D	40	4 000,00					40	4 000,00
1.4.	TPSA seria G	20	2 000,00					20	2 000,00
1.5.	TPSA seria J	3000	300 000,00					3000	300 000,00
2.	Udziały								
2.1.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
Razem		3085	308 500,00	0	0,00	0	0,00	3085	308 500,00

data 29.03.2019 r

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

.....
Wójt/Kierownik

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

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.							
Razem							

W 2018 r w Jednostce nie tworzą rezerw

data 29.03.2019 r

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia 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	4	6	8	10
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
Razem					

**W 2018 r, w Urzędzie Gminy, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania
długoterminowe**

data 29.03.2019 r

.....

Skarbnik/Główny Księgowy/

Osoba odpowiedzialna za

prowadzenia 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.				
Razem				

**W 2018 r, w Urzędzie Gminy, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku
jednostki**

data 29.03.2019 r

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

.....
Wójt/Kierownik

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania rocznego
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy Sabnie

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.				
Razem				

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

W 2018 r, w Urzędzie Gminy, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania warunkowe

data 29.03.2019 r

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia 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
2.			
3.			
	RAZEM		

W Urzędzie Gminy, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły otrzymane gwarancje i poręczenia

data 29.03.2019 r

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenia 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.					
	Razem				

Urząd Gminy, 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/

.....
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	Kwota wypłaconych świadczeń
1	2	3
1.	odprawy emerytalne	76 395,00
2.	nagrody jubileuszowe	87 105,50
3.	świadczenia urlopowe	18 946,36
4.	odprawy pośmiertne	0,00
	Razem	182 446,86

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.	Modernizacja dróg gminnych	40 000,00				0,00				40 000,00
2.	Modernizacja świetlic wiejskich	49 200,00				9 594,00				58 794,00
3.	Wykonanie dokumentacji oczyszczalnia	24 600,00				0,00				24 600,00
4.	Wykonanie dokumentacji na budowę chodnika	32 000,00				-17 000,00				15 000,00
5.	Wykonanie dokumentacji POŚ	64 353,60				0,00				64 353,60
6.	Wykonanie dokumentacji do projektu Rozwój turystyki w gminie	21 200,00				0,00				21 200,00
7.	Wykonanie dokumentacji do projektu OZE w partnerstwie z gminą Sterdyń	22 755,00				0,00				22 755,00
8.	Wykonanie dokumentacji do projektu transgranicznego z Ukrainą	52 352,50				0,00				52 352,50
9.	Wykonanie dokumentacji do projektu przebudowy stacji uzdatniania wody w Kurowicach	0,00				2 500,00				2 500,00
10.	Modernizacja pomieszczeń urzędu	0,00				52 000,00				52 000,00
	RAZEM	306 461,10				47 094,00				353 555,10

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

prowadzenia 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.						
	Razem					
	Koszty					
1.						
2.						
	Razem					
	Ogółem					

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

data 29.03.2019 r

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

Wylączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu					
L.p.	Należności	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wylączenia	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	-			

Wylączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń do bilansu					
L.p.	Zobowiązania	Kwota ogółem na dzień 31 grudnia	Kwota wylączenia	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		289,95	B.II
			289,95	B.III
			5 391,25	D.III
2.	GOPS w Sabniach			
3.	Zespół Szkół w Sabniach			
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie			
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach			
	Razem	0,00	5 391,25	

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 jednostki				
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		579,90	I.1.2
			5 391,25	I.2.2
			1 469 450,12	I.2.6
2.	GOPS w Sabniach			
3.	Zespół Szkół w Sabniach			
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie			
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach			
	Razem	0,00	1 475 421,27	

data 29.03.2019 r

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

.....
Wójt/Kierownik