

Samorządowe Przedszkole nr 2
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-46-716 REGON 093157500
tel. 52 384-24-47

Samorządowe Przedszkole Nr 2
ul. J. Dąbrowskiego 16
89-200 Szubin

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2018r.-31.12.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Dyrektor Przedszkola

mgr Irena Maciaterz

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Samorządowego Przedszkola Nr 2 w Szubinie z siedzibą przy ul. J. Dąbrowskiego 16 w Szubinie za rok 2018, na które składają się:
 - bilans jednostki 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.

2. 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.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 22 marca 2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zińczowska
.....
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Dyrektor Przedszkola
Irena Musiał
.....
mgr Irena Musiał

(pieczęć i podpis)

Dyrektor/ Kierownik jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
.....
Mariusz Piotrkowski

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Samorządowego Przedszkola Nr 2 z siedzibą w Szubinie, ulica Dąbrowskiego 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz.395) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz.1911). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

Do zadań jednostki należy wychowanie przedszkolne dzieci.

Działalność podstawowa: Wychowanie przedszkolne dzieci

Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie działa na podstawie Uchwały Nr IX/102/99 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25 października 1999 roku.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku o 31 grudnia 2017 roku.

2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz.395), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz.1911).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub wartości przeszacowanej.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów

Materiały wyceniane się według cen nabycia.

.....**GŁÓWNY KSIĘGOWY**.....

Główny księgowy

Alina Zdanowska

Dyrektor Przedszkola

mgr Irena Kaszkieterz

.....Kierownik jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

20.03.2019

.....Data

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
 (Wartość brutto)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.	
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	397 648,66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	397 648,66
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	12 957,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 957,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 559,16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	329 559,16
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	55 132,50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55 132,50
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
 Główny księgowy

.....
 26.03.2018
 Data

.....
 Dyrektor Przedzskola
M. J. Jankowski
 Kierownik jednostki

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska

.....
BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
 (Umorzenie)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	Zwiększenia		Z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ y z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	poza - planowa			likwidacja	Sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe, w tym:	134 832,54	15 072,79	0	0	0	0	0	149 905,33	247 743,33	0
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0	0	0	0	12 957,00	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 381,33	8 849,56	0	0	0	0	0	116 230,89	213 328,27	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d)	środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e)	inne środki trwałe	27 451,21	6 223,23	0	0	0	0	0	33 674,44	21 458,06	0
3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

.....
 26.03.2019
 Data

.....
 Dyrektor Przedszkola
 Kierownik jednostki
 mgr Ireneusz Mastalerz

.....
 Główny księgowy

ŻŁOWNY KSIĘGOWY

 Alina Zdanowska

BURMISTRZ

 Mariusz Piotrkowski

Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe z tego:	0	0	0	0
2.1	grupa.....	0	0	0	0
2.2	grupa.....	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa finansowe z tego :	0	0	0	0
1.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Główny księgowy *Zdanowska*

.....
 26.03.2019
 Data

.....
Dyrektor Przedszkola
masz
 mgr. *masz* Kaszala
 Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski
 Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
 NIP: 558-16-45-716 REGON 093157500
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 4
 Do Instrukcji sporządzania
 Rocznych sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
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
Razem			0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdowal
Alina Zdanowska

.....
 Główny księgowy

26.03.2010

.....
 Data

Dyrektor Przedszkola

Alina
mgr Inga Kosińska

.....
 Kierownik jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
NIP: 558-16-45-716 REGON 093157500
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 5
Do Instrukcji sporządzenia
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

**Wartość środków trwałych niemortyzowanych i nieumorzonych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu,
dzierżawy i innych umów**

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	zmniejszenia	5	6	
1.	-	0	0	0	0	0	
2.	-	0	0	0	0	0	
3.	-	0	0	0	0	0	
	Razem	0	0	0	0	0	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdzisława
Alina Zdanowska
.....
Główny księgowy

Dyrektor Przedszkola

M. J. ...
Mgr. I. ...
.....
Kierownik jednostki

26.23.2019
.....
Data

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
 NIP 558-16-46-716 REGON 093157500
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 6
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy
Anna Szumowska

26.03.2019

Data

Dyrektor Przedszkola

mgr inż. Mariusz Piotkowski
 Kierownik Jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotkowski
 Mariusz Piotkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
 NIP: 558-16-45-716 REGON 093157500
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 6
 Do Instrukcji sporządzania
 Roczno sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
		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	
	Razem	0	0	0	0	0	0	

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności- np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem(art.35b ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zdanowska
Alina Zdanowska

Główny księgowy

26.03.2019

Data

Dyrektor Przedszkola
mgr Irząd Kustalcz
mgr Irząd Kustalcz

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
NIP:558-16-45-716 REGON 093157500
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 7
Do Instrukcji sporządzania
Rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

.....
Nazwa i adres jednostki/pieczęć

Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku.....²⁰¹⁵

Oświadczam, że inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

.....
Główny księgowy

26.03.2015

.....
Data

Dyrektor Przedszkola

mgr Irzka Mastalerz

.....
Kierownik jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-46-716 REGON 093157500
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Szubin

**Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Zdanowska
Główny księgowy
Anna Zdanowska

Data

26.03.2018

Dyrektor Przedszkola
mgr Ireneusz Kustalczak
mgr Ireneusz Kustalczak

Kierownik jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski
Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
 NIP 558-16-46-716 REGON 093157500
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 9
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Gminy Szubin

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje bankowe:	0	0	0	0
1.1.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
1.2.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe:	0	0	0	0
2.1.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.2.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Anna Ziarnowska
 Główny księgowy

26.03.2019

 Data

Dyrektor Przedszkola

 mgr Ireneusz Kowalski

 Kierownik jednostki

BURMISTRZ

 Mariusz Piotrkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE UL. DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: GMINA SZUBIN
		Wysłać bez pisma przewodniego E19FB68E2750D985 
Numer identyfikacyjny REGON 093157500	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	262 816,12	247 743,33	A Fundusz	110 677,29	152 821,34
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 053 528,00	1 782 288,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	262 816,12	✓ 247 743,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 942 850,71	-1 629 466,84
A.II.1 Środki trwałe	262 816,12	247 743,33	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	12 957,00	✓ 12 957,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 942 850,71	-1 629 466,84
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	222 177,83	✓ 213 328,27	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	27 681,29	✓ 21 458,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	663 486,30	619 976,27
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	663 486,30	619 976,27
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 005,28	1 218,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 009,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 737,19	14 817,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	106 801,51	80 554,29

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

E19FB68E2750D985

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	140,00
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	511 347,47	525 054,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 414,15	1 807,81	D.II.8 Fundusze specjalne	508 933,32	523 246,47
B.I.1 Materiały	2 414,15	1 807,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	508 933,32	523 246,47
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	398 788,00	522 251,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	398 788,00	522 251,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	110 145,32	995,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	110 145,32	995,47			
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			

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

E19FB68E2750D985

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	774 163,59	772 797,61	Suma pasywów	774 163,59	772 797,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

E19FB68E2750D985

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
(główny księgowy)

2019-03-21


(rok, miesiąc, dzień)

E19FB68E2750D985

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE UL. DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA SZUBIN	
Numer identyfikacyjny REGON 093157500	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 778AD437EF4520A0 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	248 155,74	217 845,35	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 916,75	142 727,50	
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	96 238,99	75 117,85	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 191 563,24	1 847 519,16	
B.I. Amortyzacja	12 177,48	15 072,79	
B.II. Zużycie materiałów i energii	286 451,81	244 647,59	
B.III. Usługi obce	66 158,76	51 471,65	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 495 537,14	1 230 077,92	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	326 528,71	305 787,71	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 709,34	461,50	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 943 407,50	-1 629 673,81	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Alina Joanna Zdanowska

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

SJO BeSTia

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

778AD437EF4520A0

Mariusz Piotrkowski

kierownik jednostki

BURMISTRZ


Mariusz Piotrkowski

Strona 1 z 3

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)	-1 943 407,50	-1 629 673,81
G.	Przychody finansowe	556,79	206,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	556,79	206,97
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)	-1 942 850,71	-1 629 466,84
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)	-1 942 850,71	-1 629 466,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy


2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE UL. DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA SZUBIN	
Numer identyfikacyjny REGON 093157500		Wysłać bez pisma przewodniego 064832D1A834C528 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 116 060,86	2 053 528,00
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 166 984,21	1 889 663,21
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 166 984,21	1 889 663,21
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)	2 229 517,07	2 160 903,03
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 980 804,54	1 942 850,71
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	248 712,53	218 052,32
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	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

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

064832D1A834C528

Mariusz Piotrkowski

kierownik jednostki
BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

SJO BeSTia

Strona 1 z 3

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 053 528,00	1 782 288,18
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 942 850,71	-1 629 466,84
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 942 850,71	-1 629 466,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	110 677,29	152 821,34

Alina Joanna Zdanowska

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

2019-03-21

rok, miesiąc, dzień

064832D1A834C528

Mariusz Piotrkowski

kierownik jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

SJO BeSTia

Alina Joanna Zdanowska
główny księgowy

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

064832D1A834C528

Mariusz Piotrkowski
kierownik jednostki

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Samorządowe Przedszkole nr 2
ul. J. Gąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
NIP 558-16-46-716 REGON 093157500
tel. 52 384-24-47

INFORMACJA DODATKOWA

GLÓWNY KSIĘGOWY


Alina Zdanowska

BURMISTRZ


Mariusz Piotrkowski

Dyrektor Przedszkola


mgr Irena Mastalerz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	<p>Sprawozdanie finansowe Samorządowego Przedszkola Nr 2 w Szubinie z siedzibą w Szubinie przy ulicy J. Dąbrowskiego 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018r. poz.395) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz.1911).</p> <p>Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie działa na podstawie Uchwały Nr IX/102/99 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25 października 1999 roku.</p>
1.1	Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie
1.2	Ulica J. Dąbrowskiego 16
1.3	89-200 Szubin
1.4	Do zadań jednostki należy edukacja przedszkolna dzieci.
2.	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
3	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4.	<ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz 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 Rzeczypospolitej Polskiej.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none">a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej (ilościowej),b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:<ol style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne,2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych3) odzież i umundurowanie,4) meble i dywany5) inwentarz żywy

	<p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20 %, rocznie. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody ceny przeciętnej, do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załączniki nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 4
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 6
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 8
1.10.	kwotę zobowiązań 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.594.041,64
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
 (główny księgowy)

26.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)


Dyrektor Przedszkola

[Podpis]
 mgr Irena Misiak

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

[Podpis]
 Mariusz Piotrkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWE PRZEDSZKOLE NR 2 W SZUBINIE UL. DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON 093157500		EFD6D78EDF2E0FAA 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań 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	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BURMISTRZ

Mariusz Piotrkowski

Alina Joanna Zdanowska

27.03.2019

Mariusz Piotrkowski

(główny księgowy)

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SJO BeStia


Alina Zdanowska

EFD6D78EDF2E0FAA

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.27

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Joanna Zdanowska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

27.03.2019

rok mies. dzień

BURMISTRZ



Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 0050.1.58.2017

Burmistrza Szubina

Z dnia 11 kwietnia 2017 roku.

Samorządowe Przedszkole nr 2
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN
NIP: 558-16-45-716 REGON 093157500
tel. 52 384-24-47

Arkusze wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do rachunku zysków i strat jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Ma Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	MGOPS	Dozymianie	700	9.254,00	A. I	
2						
3						
4						
5						
Razem						

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Wn Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	KPNIK	F-RY	601	12.804,40	B. 11	netto
2				1.024,40	B. 11	rat
3				13.828,80	B. 11	brutto
4						
5						
Razem						

28. MAR. 2019

Szubin, dnia

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:.....
Alina Zdanowska

Arkusz wzajemnych rozliczeń – wyłączenia do bilansu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. W bilansie	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Ma Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. W bilansie	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

28. MAR. 2019

Szubin, dnia

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Zdanowska

Sporządził:.....

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do zestawienia
zmian w funduszu jednostki**

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Wn - zmniejszenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w ZZF jednostki	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Ma zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Oznaczenie poz. w ZZF jednostki	Uwagi
1						
2						
3						
4						
5						
Razem						

28. MAR. 2019

Szubin, dnia

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:.....*Alina Zimnawska*