

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Główna 75 08-331 Sabnie Numer identyfikacyjny REGON 005184022	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sabnie
		Wysłać bez pisma przewodniego FF412AB84CF80B80 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	69,73	0,00	A Fundusz	24 838,53	72 911,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 326 264,33	4 248 178,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	69,73	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 301 425,80	-4 175 266,91
A.II.1 Środki trwałe	69,73	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-4 301 425,80	-4 175 266,91
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	69,73	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 949,81	24 796,13
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	51 949,81	24 796,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40,00	100,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	31 355,11	1 767,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 638,79	9 806,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 852,72	13 106,02

Bożena Maria Kobryń
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

FF412AB84CF80B80

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	76 718,61	97 707,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	63,19	16,06
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63,19	16,06
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	76 655,42	97 691,57			
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	251,42			
B.II.4 Pozostałe należności	76 655,42	97 440,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	63,19	16,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63,19	16,06			
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			

Bożena Maria Kobryń
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

FF412AB84CF80B80

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	76 788,34	97 707,63	Suma pasywów	76 788,34	97 707,63

Bożena Maria Kobryń
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

FF412AB84CF80B80

JOANNA MIROSŁAWA KOSZEWSKA
(kierownik jednostki)

Bożena Maria Kobryń
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

FF412AB84CF80B80

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Główna 75 08-331 Sabnie Numer identyfikacyjny REGON 005184022		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sabnie Wysłać bez pisma przewodniego D6C74A28AD262A3F 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	319 803,83
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		0,00	319 803,83
B. Koszty działalności operacyjnej		4 301 425,80	4 223 737,36
B.I. Amortyzacja		553,07	69,73
B.II. Zużycie materiałów i energii		9 903,35	12 830,27
B.III. Usługi obce		211 524,34	198 530,12
B.IV. Podatki i opłaty		183,00	183,00
B.V. Wynagrodzenia		278 002,33	283 880,56
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		66 879,02	59 190,80
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		608,34	339,83
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 733 772,35	3 668 713,05
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 301 425,80	-3 903 933,53
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	204 920,79

Bożena Maria Kobryń
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

D6C74A28AD262A3F

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	204 920,79
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 301 425,80	-4 108 854,32
G.	Przychody finansowe	0,00	32 274,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	32 274,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	98 687,08
H.I.	Odsetki	0,00	98 687,08
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 301 425,80	-4 175 266,91
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)	-4 301 425,80	-4 175 266,91

Bożena Maria Kobryń
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

D6C74A28AD262A3F

Bożena Maria Kobryń
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Główna 75 08-331 Sabnie Numer identyfikacyjny REGON 005184022		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sabnie	
			Wysłać bez pisma przewodniego 3252C6A9FDF1AB58 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 712 101,39	4 326 264,33
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 301 492,08	4 228 704,38
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 301 492,08	4 221 154,88
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	7 549,50
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 687 329,14	4 306 790,30
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		3 687 329,14	4 301 425,80
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	4 393,45
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		0,00	971,05
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 326 264,33	4 248 178,41

Bożena Maria Kobryń
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 301 425,80	-4 175 266,91
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 301 425,80	-4 175 266,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	24 838,53	72 911,50

Bożena Maria Kobryń
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA
kierownik jednostki

Bożena Maria Kobryń
główny księgowy

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

JOANNA MIROŚŁAWA KOSZEWSKA
kierownik jednostki

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sabniach**
NAZWA JEDNOSTKI

ul. Główna 75, 08-331 Sabnie
ADRES JEDNOSTKI

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

1. Oświadczamy, że:

- a) Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sabniach
ul. Główna 75, 08-331 Sabnie 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

2. Do podstawowych zadań jednostki należy:

przyszanawanie i wypłacanie świadczeń pieniężnych i w naturze przewidzianych ustawami oraz świadczenie pracy socjalnej.

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. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sabniach nie posiada nieruchomości.
- 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 26.03.2019 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	1 352,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352,10
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 352,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352,10
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	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
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 570,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 570,57
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	46 238,48	0,00	5 568,15	0,00	0,00	0,00	5 568,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 806,63
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	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	54 809,05	0,00	5 568,15	0,00	0,00	0,00	5 568,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 377,20
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)	54 809,05	0,00	5 568,15	0,00	0,00	0,00	5 568,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 377,20

Data 26.03.2019 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	1 352,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352,10	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 352,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 352,10	0,00	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.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 500,84	0,00	69,73	0,00	69,73	0,00	0,00	0,00	0,00	8 570,57	69,73	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	46 238,48	0,00	5 568,15	0,00	5 568,15	0,00	0,00	0,00	0,00	51 806,63	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	54 739,32	0,00	5 637,88	0,00	5 637,88	0,00	0,00	0,00	0,00	60 377,20	69,73	0,00
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)	54 739,32	0,00	5 637,88	0,00	5 637,88	0,00	0,00	0,00	0,00	60 377,20	69,73	0,00

data 26.03.2019 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 26.03.2019 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 26.03.2019 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 26.03.2019 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.	Fundusz alimentacyjny	319 145,37		32 129,02		287 016,35
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						

data 26.03.2019 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 26.03.2019 r.

.....
Skarbnik/Główny Księgowy/
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie 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.							
4.							
5.							
6.							
Razem							

W 2018 r., w Jednostce nie tworzą rezerw

data 26.03.2019 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 Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

data 26.03.2019 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 Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania
zabezpieczone na majątku jednostki**

data 26.03.2019 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 Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły zobowiązania
warunkowe

data 26.03.2019 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 Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, jako jednostce budżetowej, nie wystąpiły
otrzymane gwarancje i poręczenia**

data 26.03.2019 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				

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, 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 26.03.2019 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	5 936,00
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
	Razem	5 936,00

data 26.03.2019 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 26.03.2019 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 właściwemu 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 26.03.2019 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 26.03.2019 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 leasing operacyjny i finansowy

data 26.03.2019 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 26.03.2019 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		60,88	B.II
		121,75	60,87	B.III
2.	GOPS w Sabniach			
3.	Zespół Szkół w Sabniach	12 267,50	12 267,50	B.IX
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie			
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach			
	Razem	12 389,25	12 389,25	

data 26.03.2019 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	121,75	121,75	I.1.2
2.	GOPS w Sabniach			
3.	Zespół Szkół w Sabniach	12 267,50	12 267,50	I.1.2
4.	Szkoła Podstawowa w Zembrowie			
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Sabniach			
	Razem	12 389,25	12 389,25	

data 26.03.2019 r

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

.....
Wójt/Kierownik

Bożena
a
Maria
Kobryń

Elektronicznie
e podpisany
przez Bożena
Maria Kobryń
Data:
2019.03.28
09:49:37
+01'00'

JOANNA
MIROŚŁAWA
KOSZEWSKA

Elektronicznie podpisany
przez JOANNA MIROŚŁAWA
KOSZEWSKA
Data: 2019.03.28 09:48:50
+01'00'

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)	287 016,35
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.	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	0,00

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2019-03-28
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)