

INFORMACJA DODATKOWA- KOREKTA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki:

SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KPT. WŁ. WYSOCKIEGO W BIESIEKIERZU

1.2 Siedziba jednostki:

BIESIEKIERZ 60

1.3 Adres jednostki:

BIESIEKIERZ 60, 76-039 BIESIEKIERZ

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Edukacja i wychowanie

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie dotyczy samorządowych jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) metody wyceny aktywów i pasywów:

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe w budowie	Wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie
Środki trwałe	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna- – według cen nabycia, wytworzenia we własnym zakresie– według ogółu kosztów wytworzenia, darowizny- wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania- wartości otrzymanej w decyzji.
Wartości niematerialne i prawne	Wycenia się w przypadku: nabycia w drodze kupna- – według cen nabycia, wytworzenia we własnym zakresie– według ogółu kosztów wytworzenia darowizny- wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość umowy, nieodpłatnego otrzymania- wartości otrzymanej w decyzji.
Pozostałe środki trwałe	Wycenia się według ceny zakupu
Zbiory biblioteczne	Wycenia się w przypadku; kupna- według cen nabycia darowizny- przez komisyjne określenie ich wartości

Środki pieniężne	Wycenia się według w wartości nominalnej
Należności	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

b) przyjęte zasady i metody amortyzacji:

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
grunty	Nie umarza się
środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł	Umarza się stopniowo według metody liniowej począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania według zasad i stawek amortyzacyjnych, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i niższej niż 10 000,00 zł	Podlegają jednorazowej amortyzacja (umorzeniu) w dniu ich przyjęcia do używania

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości:

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Próg istotności	Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym poprzedniego roku budżetowego
rozliczenia międzyokresowe czynne	mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają wartość jednostki
rozliczenia międzyokresowe bierne	jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

5. Inne informacje.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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- przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Stosowne zestawienie stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do Informacji dodatkowej”.

2.5. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.- różnica w wierszu II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) w kolumnie stan na koniec roku

poprzedniego (3 819 252,34 zł) i w wierszu I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) kolumna stan na koniec roku bieżącego (4 798 989,10 zł) wynika z ujęcia w wierszu I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) kolumna stan na koniec roku bieżącego kwoty 979 736,76 zł, która jest Funduszem zlikwidowanego Gimnazjum w Biesiekierzu.

Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018 r.- w PASYWACH w wierszu A.I. Fundusz jednostki w kolumnie stan na początek roku została ujęta kwota 979 736,76 zł, która jest Funduszem zlikwidowanego Gimnazjum w Biesiekierzu.

W PASYWACH w wierszu A.II.2. strato netto (-) w kolumnie stan na początek okresu ujęto kwotę 979 736,76 zł, która jest stratą zlikwidowanego Gimnazjum w Biesiekierzu.

.....
(nazwa jednostki)

ZMIANY WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2018 rok

pozycja bilansu:

Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	35 412,23						0,00			4 026,26		4 026,26	31 385,97
0	Grunty	841 473,72						0,00				221 670,72	221 670,72	619 803,00
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00					0,00	0,00
1	Budynki i lokale	2 378 247,36						0,00				503 018,69	503 018,69	1 875 228,67
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 100,75						0,00			8 582,61	12 209,07	20 791,68	146 309,07
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	94 582,56						0,00			70 671,58	23 910,98	94 582,56	0,00
7	Środki transportu							0,00					0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	639 358,27		16 110,38	73 696,30		3 431,70	93 238,38			22 117,08	308 248,19	330 365,27	402 231,38
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
	Razem	4 156 174,89	0,00	16 110,38	73 696,30	0,00	3 431,70	93 238,38	0,00	0,00	105 397,53	1 069 057,65	1 174 455,18	3 074 958,09

GRAZYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)

ZMIANY WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

za 2018 rok

pozycja bilansu:

Aktywa: A.I, A.II.1

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	35 412,23				0,00		4 026,26	4 026,26	31 385,97	0,00	0,00
0	Grunty					0,00			0,00	0,00	841 473,72	619 803,00
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki i lokale	1 346 163,27		46 880,72	6 095,39	52 976,11	246 162,09		246 162,09	1 152 977,29	1 032 084,09	722 251,38
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 890,43		2 932,02		2 932,02	12 209,07	8 582,61	20 791,68	52 030,77	97 210,32	94 278,30
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	90 882,56		0,00		0,00	20 210,98	70 671,58	90 882,56	0,00	3 700,00	0,00
7	Środki transportu					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	633 162,93		0,00	93 238,38	93 238,38	302 052,85	22 117,08	324 169,93	402 231,38	6 195,34	0,00
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 175 511,42	0,00	49 812,74	99 333,77	149 146,51	580 634,99	105 397,53	686 032,52	1 638 625,41	1 980 663,47	1 436 332,68

GRAZYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu

Biesiekierz 60, 76-039 Biesiekierz

(nazwa jednostki)

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH**ZA 2018 ROK**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1 . Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
	1.1.				
	1.2.				
	1. Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	2.1.				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)

OTRZYMANE GRUNTNY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE

za 2018 rok

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej za 2018 r.

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA POSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU w 2018 roku

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

GRAZYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki)

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW

za 2018 rok

pozycja bilansu:

Aktywa, A.IV.1

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
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		0,00		0,00		0,00		0,00

GRAZYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
 Biesiekierz 60, 76-039 Biesiekierz
 (nazwa jednostki)

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
ZA 2018 ROK

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub

* kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem

** **Wykorzystanie odpisów** oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczył.

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA

 główny księgowy

16-04-2019

 dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ

 kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
Biesiekierz 60, 76-039 Biesiekierz
(nazwa jednostki)

STAN REZERW**ZA 2018 ROK**

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
Biesiekierz 60, 76-039 Biesiekierz

.....
 (nazwa jednostki)

POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
	Razem								

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
 główny księgowy

16-04-2019
 dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
 kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego
w Biesiekierzu, 76-039 Biesiekierz 60
(nazwa jednostki)

**ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU
JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY
ZABEZPIECZEŃ**

ZA 2018 ROK

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁ
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego
w Biesiekierzu, 76-039 Biesiekierz 60
(nazwa jednostki)

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00	0,00	0,00

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego
w Biesiekierzu, 76-039 Biesiekierz
(nazwa jednostki)

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Satn na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego
w Biesiekierzu, 76-039 Biesiekierz
(nazwa jednostki)

**KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU
NA DZIEŃ BILANSOWY**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Razem		

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego
w Biesiekierzu, 76-039 Biesiekierz
(nazwa jednostki)

**KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA
ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE w 2018 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
	Odprawy emerytalne i rentowe	38 262,00
	Nagrody jubileuszowe	25 128,90
	Ekwiwalenty za urlopy	13 107,39
	Inne (podać jakie)	104 571,62
	Razem	

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego
w Biesiekierzu, 76-039 Biesiekierz
(nazwa jednostki)

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	Razem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
.....
główny księgowy

16-04-2019
.....
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
.....
kierownik jednostki

.....

(nazwa jednostki)

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA

.....
główny księgowy

16-04-2019

.....
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego
w Biesiekierzu, 76-039 Biesiekierz
(nazwa jednostki)

**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O
NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2		
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	
1		
2		
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	

GRAŻYNA POŁOWIN-KAZAŁA
główny księgowy

16-04-2019
dzień, miesiąc, rok

ANNA PIOTROWICZ
kierownik jednostki

SZKOŁA PODTSWOWA IM. KPT. WŁ. WYSOCKIEGO
W BIESIEKIERZU
76-039 BIESIEKIERZ
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 1 do bilansu z 2018 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

GRAŻYNA POŁOWIN- KAZAŁA
.....
(podpis Głównego Księgowego)

16-04-2019

ANNA PIOTROWICZ
.....
(podpis Kierownika jednostki)

SZKOŁA PODTŚWOWA IM. KPT. WŁ. WYSOCKIEGO
W BIESIEKIERZU
76-039 BIESIEKIERZ
(nazwa jednostki)

Załącznik nr 2 do rachunku zysków i strat z 2018 r.

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Gminne Przedszkole w Biesiekierzu	zwrot kosztów za utrzymanie obiektu w Parnowie	976-3-02	1 853,27	D.III	
2						
3						
4						
Razem				1 853,27		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

GRAŻYNA POŁOWIN- KAZAŁA
(podpis Głównego Księgowego)

16-04-2019

ANNA PIOTROWICZ
(podpis Kierownika jednostki)

**ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU
JEDNOSTKI**

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1	Gminne Przedszkole w Biesiekierzu	przekazanie mienia	976-8-00	478 527,32	1.2.6.	
2						
3						
Razem				478 527,32		

GRAŻYNA POŁOWIN- KAZAŁA
(podpis Głównego Księgowego)

16-04-2019

ANNA PIOTROWICZ
(podpis Kierownika jednostki)