

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY PURDA PURDA 19 11-030 Purda woj. warmińsko-mazurskie NIP 739-19-28944 Numer identyfikacyjny REGON 510743189	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA Nr dz.k. Wysłać bez pisma przewodniego
--	---	---

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	101 549 128,23	118 149 031,02	A. Fundusze	103 654 247,41	120 559 719,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	78 661 328,26	96 477 203,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	98 224 626,40	113 160 617,74	II. Wynik finansowy netto (+,-)	24 992 919,15	24 082 515,64
1. Środki trwałe	96 380 224,25	111 667 803,20	1. Zysk netto (+)	24 992 919,15	24 082 515,64
1.1. Grunty	75 412 178,81	85 300 730,35	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	2 271 335,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 319 683,19	23 594 303,40	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	648 362,25	501 434,45	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	1 723 207,76	1 375 650,29	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 738 379,50	2 075 241,21
1.5. Inne środki trwałe	121 194,39	117 164,25	I. Zobowiązania długoterminowe	483 445,95	395 223,63
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 788 421,27	4 481 368,37	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 254 933,55	1 680 017,58
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	414 421,35	546 957,19

sporządza:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokol


1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	300 580,56	271 544,91	2. Zobowiązania wobec budżetów	67 474,09	111 943,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	235 500,00	235 500,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	177 545,12	210 871,24
1. Akcje i udziały	235 500,00	235 500,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	153 774,94	182 149,12
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	298 766,48	437 759,64
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	142 951,57	190 337,33
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 890 100,26	4 534 685,34	8. Fundusze specjalne	72,83	514,73
I. Zapasy	36 792,62	40 954,21	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	72,83	514,73
1. Materiały	36 792,62	40 954,21	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	46 528,75	48 241,15
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 707 060,74	4 299 403,31		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	326 337,78	455 306,67		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			

1	2	3	4	5	6
4. Pozostałe należności	3 380 722,96	3 844 096,64			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	146 246,90	194 327,82			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 295,33	2 237,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	142 951,57	192 090,09			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Ia aktywów	105 439 228,49	122 683 716,36	Suma pasywów	105 439 228,49	122 683 716,36

S K A R B N I K
GMINY PURDA

mgr Wiesława Gili
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY PURDZIE PURDA 19 11-030 Purda woj. warmińsko-mazurskie NIP 739-10-28-844	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: URZĄD GMINY W PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 Wpłynęło 2019 -03- 2 8 11-030 PURDA Nr dz.k. 9800
Numer identyfikacyjny REGON 510743189		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	38 368 897,06	41 122 614,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	38 368 897,06	41 122 614,67
B. Koszty działalności operacyjnej	13 052 322,69	16 679 145,19
I. Amortyzacja	1 535 379,14	2 639 611,88
II. Zużycie materiałów i energii	2 120 372,16	3 193 339,15
III. Usługi obce	3 962 186,86	3 869 061,27
IV. Podatki i opłaty	416 064,04	646 134,01
V. Wynagrodzenia	2 855 463,51	3 444 309,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 164 931,73	1 404 017,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	997 925,25	1 249 577,68

sporządziła:
 ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokół

1	2	3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	233 094,22
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	25 316 574,37	24 443 469,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 170,04	1 433,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 170,04	1 433,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 826,89	3 466,38
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	11 826,89	3 466,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25 305 917,52	24 441 436,29
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	312 998,37	358 920,65
I. Odsetki	312 998,37	358 920,65
II. Inne	0,00	0,00

1	2	3
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 992 919,15	24 082 515,64
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	24 992 919,15	24 082 515,64

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.

3.

SKARBNIK
GMINY PURDA

mgr Wiesław Gil

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Gostowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY PURDA PURDA 19 11-030 Purda woj. warmińsko-mazurskie NIP 739-10-20-844	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: URZĄD GMINY w PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA Wpłynęło 2019 -03- 2 8 Nr dz.k. 980
Numer identyfikacyjny REGON 510743189		Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	77 746 974,33	78 661 328,26
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	49 412 433,88	69 754 869,52
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 891 866,25	24 992 919,15
Zrealizowane wydatki budżetowe	19 875 117,03	24 088 270,58
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	4 667 688,37	5 202 103,86
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	571 036,01	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	2 406 726,22	15 471 575,93
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	48 498 079,95	51 938 994,15
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	235 347,73
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	39 414 155,02	41 635 685,15

sporządza:
 ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokół

1	2	3
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 848 074,60	6 996 930,82
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	1 235 850,33	3 071 030,45
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	78 661 328,26	96 477 203,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 992 919,15	24 082 515,64
1. zysk netto (+)	24 992 919,15	24 082 515,64
2. strata netto (-)	0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (poz II+-III-IV)	103 654 247,41	120 559 719,27

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

SKARBNIK
GMINY PURDA

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

URZĄD GMINY w PURDZIE

Wpłynęło 2019 -03- 28

Nr dz.k. 98 22

Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Purdzie

Siedziba jednostki

PURDA

Adres Jednostki

11-030 PURDA 19

Podstawowy przedmiot działalności

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- działalności w zakresie telekomunikacji,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do

działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej,

- promocji gminy,
- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Informacja dodatkowa sporządzona za okres :

01-01-2018 - 31-12-2018

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

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów, amortyzacji oraz umarzania wartości niematerialnych i prawnych.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł) oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Środki trwałe to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe stanowiące własność:

- 1) Skarbu Państwa,
- 2) Gminy Purda

w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu,
- budowle,
- budynki,
- lokale będące odrębną własnością,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę.
- 2) W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.
- 3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości oszacowanej na podstawie wartości rynkowej podobnych aktywów.
- 4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę (jako organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej innej podległej jednostce do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący jst o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:

- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składników mienia.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty te obejmują:

koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu, podatku VAT naliczonego, w przypadku gdy istnieje możliwość jego odzyskania.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia lub ujawnienia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Zapasy obejmują materiały oraz paliwa. W urzędzie gminy Purda wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały ujmuje się na koncie 310 „Materiały”.

Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych paliw w cenie zakupu. Wartość zużytych materiałów przeksięgowywana jest z końcem roku w koszty działalności.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 11 i 12 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości, odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki za zwłokę),
- należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące należności związane z funduszami tworzonymi na podstawie odrębnych ustaw (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusze pozabudżetowe) obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Odpisy aktualizujące są dokonywane co najmniej raz na rok.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów

operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmuje się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmuje się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowodzie).

Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności w kwocie do wysokości nie przekraczającej kosztów listu poleconego podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne lub finansowe.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- c) wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

sporządziła:
ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Sokółnicka

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)		przenieszenie wewnętrzne (*)	wartości początkowej (3 + 4 + 5)	zbycie	likwidacja	inne				
		3	4						5	6		
1	2											
1. Wartości niematerialne i prawne	56.075,60	2.979,00			2.979,00							59.054,60
2. Razem środki trwałe	123.020.250,70	17.898.087,01			17.898.087,01		2.494.790,01				2.494.790,01	138.423.547,70
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	75.412.178,81	9.888.551,54			9.888.551,54							85.300.730,35
2.1.1. Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	2.271.335,00			2.271.335,00							2.271.335,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	39.596.350,45	5.314.818,47			5.314.818,47		185.393,87				185.393,87	44.725.775,05
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1.555.317,32	0,00			0,00		191.964,16				191.964,16	1.363.353,16
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1.555.317,32	0,00			0,00		191.964,16				191.964,16	1.363.353,16
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00			0,00		0,00				0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	4.908.193,42	135.329,08			135.329,08		2.026.535,63				2.026.535,63	3.016.986,87
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:												
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	1.548.210,70	288.052,92			288.052,92		90.896,35				90.896,35	1.745.367,27
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	585.317,06	49.490,85			49.490,85		6.555,00				6.555,00	628.252,91
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	962.893,64	238.562,07			238.562,07		84.341,35				84.341,35	1.117.114,36
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	123.076.326,30	17.901.066,01			17.901.066,01		2.494.790,01				2.494.790,01	138.482.602,30

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

sporządzone: **ASTĘPCA SKARBNIKA**

GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Hioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	52.626,20			6.428,40	6.428,40	0,00	59.054,60
2. Razem środki trwałe	24.799.073,70		2.874.724,55		2.874.724,55	2.410.868,29	25.262.929,96
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-				-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-				-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	19.276.667,26		1.973.848,74		1.973.848,74	119.044,35	21.131.471,65
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	906.955,07		130.666,60		130.666,60	175.702,96	861.918,71
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	906.955,07		130.666,60		130.666,60	175.702,96	861.918,71
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	3.184.985,66		482.886,55		482.886,55	2.026.535,63	1.641.336,58
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1.430.465,71		287.322,66		287.322,66	89.585,35	1.628.203,02
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	464.122,67		52.209,99		52.209,99	5.244,00	511.088,66
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	966.343,04		235.112,67		235.112,67	84.341,35	1.117.114,36
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	24.851.699,90		2.874.724,55	6.428,40	2.881.152,95	2.410.868,29	25.321.984,56

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Kuchnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

sporządzone:

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KST) 1	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego 2	Uwagi 3
Razem	0,00	

SPOROCZNE
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Kozłowska

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Kozłowska

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

sporządzone:
ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wiliada

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Obręb geodezyjny	Numer działki	Powierzchnia działki w m ²	Wartość gruntu określony przez rzeczoznawcę	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku pbrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					5	6	7	8	
1	2	3	4	5					9
1	Gąsiorowo	21/19	655	35 370,00 zł	35 370,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	35 370,00 zł
2	Klebark Wielki	87	971	52 434,00 zł	52 434,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	52 434,00 zł
3	Klebark Wielki	86/22	288	15 552,00 zł	15 552,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	15 552,00 zł
4	Klebark Wielki	86/9	90	4 410,00 zł	4 410,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	4 410,00 zł
5	Klewki	60/47	708	46 020,00 zł	46 020,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	46 020,00 zł
6	Klewki	6/3	1002	72 144,00 zł	72 144,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	72 144,00 zł
7	Ląs	68/2	471	25 434,00 zł	25 434,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	25 434,00 zł
8	Marcinkowo	132	382	10 696,00 zł	10 696,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	10 696,00 zł
9	Marcinkowo	135	1001	20 028,00 zł	20 028,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	20 028,00 zł
10	Nowa Kaletka	396	785	45 530,00 zł	45 530,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	45 530,00 zł
11	Nowa Kaletka	438	886	46 958,00 zł	46 958,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	46 958,00 zł
12	Nowa Kaletka	443	384	22 931,00 zł	22 931,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	22 931,00 zł
13	Nowa Kaletka	239/19	423	24 534,00 zł	24 534,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	24 534,00 zł
14	Nowa Kaletka	239/7	496	28 768,00 zł	28 768,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	28 768,00 zł
15	Nowa Kaletka	245/1	68381	1 300 000,0 zł	1 300 000,0 zł		0,00 zł	0,00 zł	1 300 000,0 zł
16	Nowa Kaletka	298/23	521	28 134,00 zł	28 134,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	28 134,00 zł
17	Nowa Kaletka	298/25	394	21 276,00 zł	21 276,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	21 276,00 zł
18	Nowa Kaletka	298/31	405	21 870,00 zł	21 870,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	21 870,00 zł
19	Purda	142/21	868	42 532,00 zł	42 532,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	42 532,00 zł
20	Purda	142/9	853	41 797,00 zł	41 797,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	41 797,00 zł
21	Purda	647/1	1136	32 103,00 zł	32 103,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	32 103,00 zł
22	Purda	678/36	746	43 268,00 zł	43 268,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	43 268,00 zł
23	Purda	678/39	1034	54 802,00 zł	54 802,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	54 802,00 zł
24	Purda	678/47	695	40 310,00 zł	40 310,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	40 310,00 zł
25	Szczęsne	267/3	862	63 788,00 zł	63 788,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	63 788,00 zł
26	Szczęsne	279/1	807	56 490,00 zł	56 490,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	56 490,00 zł
27	Zginitocha	199/2	1259	30 400,00 zł	30 400,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	30 400,00 zł
28	Zginitocha	35/6	882	22 156,00 zł	22 156,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	22 156,00 zł
29	Zginitocha	45/2	400	21 600,00 zł	21 600,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	21 600,00 zł
Razem				2 271 335,00 zł	2 271 335,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	2 271 335,00 zł

S K A R B N I K
GMINY PURDA

mgr Katarzyna Gil

ZASTĘPCA SKARBNIK/

GMINY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chojnowska

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		0,00

S K A R B N I K
GMINY PURDA

mgr Wioletta G

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chojnowska

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GMINY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

sporządza

Tabela nr 7

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

Papiery wartościowe						stan na koniec roku obrotowego
		liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	
Akcje						0,00
Udziały		471	235.500,00	0,00	0,00	235.500,00
Dłużne papiery wartościowe						0,00
Inne papiery wartościowe						0,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

sporządził:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokołowska

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Małgorzata Hryciuk

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chybałowska

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

S K A R B N I K
GMINY PURDA
mgr *Nicola*

WÓJT GMINY PURDA
Teresa *Chłostowska*

sporządzone:
ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr *Anna Sokolnicka*

C

C

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK

GMINY PURDA

mgr Wioletta Kł

ZASTĘPCA SKARBNIK

GMINY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chłostowska

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	I. Zobowiązania długoterminowe - leasing koparka	395.223,63	264.666,60	130.557,03	

sporządzone:
ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Sobolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Hilda Gajda

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Karostowska

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	395.223,63

sporządza:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Włodzisław Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Wyrostowska

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

1 Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	2 na początek roku obrotowego	3 na koniec roku obrotowego	4 na początek roku obrotowego	5 na koniec roku obrotowego	6 na początek roku obrotowego	7 na koniec roku obrotowego	8 na początek roku obrotowego	9 na koniec roku obrotowego
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

S K A R B N I K
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Ambostowska

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

sporządziła:

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

S K A R B N I K
GMINY PURDA
mgr Witold Ciepłota

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Ciepłowska

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GMINY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

Sporządziła:

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	– prenumeraty	0,00	0,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

SPRZEDAŻCA:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Joanna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Helena Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chłystowska

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp. 1	Wyszczególnienie 2	Wartość 3	Uwagi 4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	95.475,12	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	32.554,80	4 osoby
2.2.	Odprawy	45.180,00	2 osoby
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	17.740,32	10 osób
2.4.	Inne	0,00	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	6.658.400,17	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	

ŚRODOKI
 ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
 GMINY PURDA
 mgr Henryk Wójcik

WÓJT GMINY PURDA
 Teresa Ciepłowska

