

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Rozbudzając Kreatywność Uczniów 11-030 Purda 11-030 Purda 19 Purda 19 woj. warmińsko-mazurskie NP 7302756720 REGON 510743189	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA
		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	0,00	0,00	A. Fundusze	-7 653,58	-1 997,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	47 394,19	123 168,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-55 047,77	-125 165,62
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-55 047,77	-125 165,62
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171 403,77	34 926,17
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 653,58	1 997,59
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 306,80	0,00

sporządza:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	538,00	285,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 808,78	1 712,59
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
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	163 750,19	32 928,58	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	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	163 750,19	32 928,58
Wapary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	163 750,19	32 928,58			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	163 750,19	32 928,58			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
Suma aktywów	163 750,19	32 928,58	Suma pasywów	163 750,19	32 928,58

S K A R B N I K
GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil

(główny księgowy)

28 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Rozbudzając Kreatywność Uczniów 11-030 Purda Purda 19 11-030 Purda 19 Numer identyfikacyjny REGON 510743189	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA dz.k. <i>96</i> Wysłać bez pisma przewodniego
---	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	60 867,77	125 165,62
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	16 227,95	12 967,60
III. Usługi obce	26 938,50	31 690,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13 447,31	65 674,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 254,01	13 401,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 432,68

sporządziła:
 ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

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	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-60 867,77	-125 165,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	-5 820,00	0,00
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	-5 820,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-55 047,77	-125 165,62
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	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00

1	2	3
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-55 047,77	-125 165,62
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)	-55 047,77	-125 165,62

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
☒ tapily incydentalnie

2.

3.

SKARBNIK
 GMINY PURDA

mgr Wiesława Gil

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Rozbudzając Kreatywność Uczniów 11-030 Purda Purda 19 Numer identyfikacyjny REGON 510743189	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: 2019-03-28 Nr dz.k. 96 Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	47 394,19	178 215,80
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	47 394,19	178 215,80
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. 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	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	55 047,77
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	55 047,77
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00

sporządzone:
 ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	47 394,19	123 168,03
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-55 047,77	-125 165,62
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-55 047,77	-125 165,62
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (poz II+-III-IV)	-7 653,58	-1 997,59

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

SKARBNIK
GMINY PURDA

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINA PURDA

11-030 Purda 19
woj. warmińsko-mazurskie
NIP 7393756720 REGON 510743189

URZĄD GMINY w PURDZIE

Województwo 2019 -03-28

Nr dz.k. 96 Chl

Nazwa jednostki

Gmina Purda

Projekt – Rozbudzając Kreatywność Uczniów

Siedziba jednostki

PURDA

Adres Jednostki

11-030 PURDA 19

Podstawowy przedmiot działalności

Działania: RPWM.02.02.00 – Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów

Informacja dodatkowa sporządzona za okres:

01-01-2018 - 31-12-2018

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

Księgi rachunkowe są prowadzone w oparciu o niżej określone zasady:

- 1) **zasadę jawności** podczas realizacji zadań, wykonywania planu finansowego oraz ewidencji księgowej wykonania tego planu, gospodarowania środkami publicznymi, przejawiająca się, między innymi, podawaniem do publicznej wiadomości zakresu zadań i usług wykonywanych lub świadczonych przez Urząd, kwot dotacji udzielonych z budżetu państwa i budżetu Unii Europejskiej. Przy realizacji zasady jawności obowiązuje Urząd zachowanie przepisów o ochronie danych osobowych,
- 2) **zasadę kasowości** która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu ujmowane są w terminie ich zapłaty niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
- 3) **zasadę memoriału**, która mówi, że w księgach rachunkowych należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Na koniec miesiąca, księgowanie faktur obcych, które wpłynęły do 5 dnia miesiąca następnego, będzie traktowane jako zachowanie zasady zupełności zapisów. W zakresie wszystkich innych dokumentów księgowych, zachowuje się chronologię zapisów. Zasadę memoriału zachowuje się w pełni na koniec roku w zakresie dochodów i kosztów. Przy prowadzeniu ksiąg i sporządzeniu sprawozdawczości.
- 4) **zasadę ostrożnej wyceny**, która oznacza uwzględnienie w wyniku finansowym:
 - a) zmniejszenie wartości użytkowej majątku, w tym również w postaci odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
 - b) zmniejszenie wartości innych składników majątkowych wywołanych trwałymi zmianami,

- 5) **zasadę istotności**, która mówi że stosuje się uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na zasadę jasnego, rzetelnego, wiernego przedstawienia sytuacji finansowej. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej.

Zakres ustaleń objętych zakładowym planem kont obejmuje:

Ustala się następujące techniki dokumentowania zapisów księgowych:

- 1) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który biegnie od 1 stycznia do 31 grudnia.
- 2) Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kwartał.
- 3) Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.
- 4) Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane „dowodami źródłowymi”. Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmują się chronologicznie.
- 5) Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmują się w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.
- 6) Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.

Zestawienia obrotów i sald sporządza się na podstawie sum zapisów na kontach księgi głównej i kontach analitycznych na koniec każdego miesiąca.

Zapisy w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodów księgowych:

- zewnętrznych - faktury vat, rachunki, listy płac, wyciąg bankowy
- wewnętrznych - dowodów PK - polecenia księgowania.

Przygotowanie dokumentów do księgowania polega na ich grupowaniu i dekretowaniu. Dokumenty są grupowane: wyciągi bankowe, faktury i rachunki za usługi i roboty, polecenia księgowania.

Każdy dowód księgowy powinien odzwierciedlać rzeczywisty przebieg operacji gospodarczej wolny od błędów rachunkowych.

Konta syntetyczne oznaczone są symbolami trzycyfrowymi.

Konta analityczne dot kont zespołu 4 oznacza cyfrowo: przykład 400/-801-80104-4217-000001 gdzie: 400 – oznacza koszt wg rodzajów, 801 - nr działu wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.) 80104 – nr rozdziału wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.), 4217 – (paragraf zgodnie z obowiązującą klasyfikacją) oznacza rodzaj wydatku dot. zakupu materiałów i wyposażenia, 000001- oznacza koszty poniesione w ramach zadania 1 wymienionego w budżecie projektu . Księgi rachunkowe prowadzić należy na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do klasyfikacji budżetowej oraz zakładowego planu kont.

Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków z zatwierdzonym budżetem projektu.

Korygowanie zapisów następuje na podstawie dokumentu korygującego zewnętrznego lub dowodu

wewnętrznego PK – polecenie księgowania. Poprawianie zapisów w księgach rachunkowych należy dokonywać poprzez korektę zapisów ujemnych (tzw. czerwone storno) na tych samych stronach kont, na których nastąpił błędny zapis. Zapewni to prawidłową wysokość obrotów i czytelność zapisów księgowych.

Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z utrzymaniem czytelności błędnego zapisu i wpisanie poprawnej treści.

Plan kont może być uzupełniany, w miarę potrzeby, o właściwe konta planu kont dla budżetu i jednostek budżetowych.

Kopie bezpieczeństwa sporządza się na dysku twardym.

Użytkownikami systemu komputerowego są pracownicy Urzędu Gminy. Każdy użytkownik przed podłączeniem się do systemu komputerowego podaje swoje indywidualne hasło. Szczegółowe zasady obsługi systemu wraz z opisem zbiorów danych przedstawione są w instrukcji użytkownika, który stanowi całość systemu księgowego PUMA.

Rzeczowe przedmioty o wartości jednostkowej od 350 zł do 3.500 zł włącznie traktuje się jako materiały i bezpośrednio na podstawie faktur zakupu księguje na konto zespołu 4 dokonując jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.

Rzeczowe przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł traktuje się jako środki trwałe.

Jako dowód na podstawie którego wypłacane są wynagrodzenia traktuje się sporządzone przez specjalistę ds. finansowych listy płac na podstawie zawartych wcześniej umów zlecenie, a także wystawione odpowiednio do nich dokumenty Polecenia Księgowania kolejno numerowane i oznaczane symbolem LP NR/RRRR-MM (NR-numer kolejny listy, R- rok, M- miesiąc).

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Irena Gil

sporządza:

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GMINY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych 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)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
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)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00

(*) 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.

S K A R B N I K

GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GMINY PURDA

mgr Anna Szkolnicka

WOJCI 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 zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		akualizacja	smortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Kókolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Ciżrostowska

sporządził:

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

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

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

ZASTĘPCA SKARBNIK.
GMINY PURDA
mgr Jolanta Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wojciech Giel

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Kucharska

sporegdeita:

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp. 1	Treść (nr działki, nazwa) 2	Wyszczególnienie – jednostka miary 3	Stan na początek roku obrotowego 4	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6) 7
				zwiększenia 5	zmniejszenia 6	
		Powierzchnia (m)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Kokołnicka

sporządzone:

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gł

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Kąkolowska

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

Sporek
ZASTĘPCY SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chmystowska

Tabela nr 7

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

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

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

ZASTĘPCA STAROSTY
GMINY PURDA
mgr Anna Sołtys

sporządzone:

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioleta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Piotrowska

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

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Skolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Cierostowska

sporządzone:

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

sporządzone:

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokołowska

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

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	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporegde
ZASTĘPCY KASJERNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

S K A R B N I K
GMINY PURDA
mgr Hildebrandt

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

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	0,00

Sporeadeno: 
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

S K A R B N I K
GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Hosiowska

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

1 Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		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

sporządzone : 
ZASTĘPCA KARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil

WOJCI GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
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

sporządzone:

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

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

ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

sporządziła:

SKARBNIK
 GMINY PURDA
 mgr Wioletta Gill

WÓJT GMINY PURDA
 Teresa Chrostowska



Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		4
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	0,00	
2.		0,00	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
2.2.	Odprawy	0,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
2.4.	Inne	0,00	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
5.		0,00	
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	

Sprowadziła: ZASTĘPCA SKARBNIK/ GMINY PURDA mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK GMINY PURDA mgr Hanna Sokolnicka

WOJCI GMINY PURDA Teresa Chłostowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Pełna Wyzwań 11-030 Purda Purda 19 NIP 7393756720 REGON 510743189	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: URZĄD GMINY W PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA Wpłynęło 2019 -03- 28 Nr dz.k. 97 el
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 510743189		

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	12 000,00	0,00	A. Fundusze	-3 152,41	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	203 905,32	216 094,22
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 000,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-207 057,73	-216 094,22
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-207 057,73	-216 094,22
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 247,09	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 000,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	15 152,41	0,00
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 378,34	0,00


ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokół

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	556,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 218,07	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
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	96 094,68	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	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	96 094,68	0,00
4. Wroty	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 094,68	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	96 094,68	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
Suma aktywów	108 094,68	0,00	Suma pasywów	108 094,68	0,00

SKARBNIK
GMINY PURDA

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINA PURDA Przedszkole Pełna Wyzwań Purda 19 11-030 Purda woj. warmińsko-mazurskie Purda 19 NIP 7393756720 REGON 510743189	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA Nr dz.k. 2019 -03- 28 <i>ga ell</i>
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	226 197,73	244 434,22
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	71 160,29	30 786,79
III. Usługi obce	91 542,66	140 161,34
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	54 284,73	61 535,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 210,05	10 308,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 641,94

sporządzone:
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	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-226 197,73	-244 434,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	-19 140,00	-28 340,00
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	-19 140,00	-28 340,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-207 057,73	-216 094,22
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	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00

C

C

1	2	3
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-207 057,73	-216 094,22
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)	-207 057,73	-216 094,22

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

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Purda Przedszkole Pełna Wyzwania 11-030 Purda 19 woj. warmińsko-mazurskie Purda 19 NIP 1393756720 REGON 510743189	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: URZĄD GMINY W PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA 2019-03-28 Nr dz.k. 97/11
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)	0,00	203 905,32
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	216 291,42	219 246,63
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
Zrealizowane wydatki budżetowe	203 905,32	219 246,63
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	12 386,10	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	12 386,10	207 057,73
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	207 057,73
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00

sporządzone:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokół-Miska

C

C

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	12 386,10	0,00
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	203 905,32	216 094,22
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-207 057,73	-216 094,22
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-207 057,73	-216 094,22
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (poz II+-III-IV)	-3 152,41	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wiesława Gł...
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Kłopotowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINA PURDA

11-030 Purda 19
woj. warmińsko-mazurskie
NIP 7393756720 REGON 510743189

URZĄD GMINY w PURDZIE

Wpłynęło 2019 -03-28

Nr dz.k. 97 Chl

Nazwa jednostki

Gmina Purda

Projekt – Przedszkole Pełne Wyzwań

Siedziba jednostki

PURDA

Adres Jednostki

11-030 PURDA 19

Podstawowy przedmiot działalności

Działania: RPWM.02.01.00 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.

Informacja dodatkowa sporządzona za okres:

01-01-2018 - 31-12-2018

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

Księgi rachunkowe są prowadzone w oparciu o niżej określone zasady:

- 1) **zasadę jawności** podczas realizacji zadań, wykonywania planu finansowego oraz ewidencji księgowej wykonania tego planu, gospodarowania środkami publicznymi, przejawiająca się, między innymi, podawaniem do publicznej wiadomości zakresu zadań i usług wykonywanych lub świadczonych przez Urząd, kwot dotacji udzielonych z budżetu państwa i budżetu Unii Europejskiej. Przy realizacji zasady jawności obowiązuje Urząd zachowanie przepisów o ochronie danych osobowych,
- 2) **zasadę kasowości** która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu ujmowane są w terminie ich zapłaty niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
- 3) **zasadę memoriału**, która mówi, że w księgach rachunkowych należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Na koniec miesiąca, księgowanie faktur obcych, które wpłynęły do 5 dnia miesiąca następnego, będzie traktowane jako zachowanie zasady zupełności zapisów. W zakresie wszystkich innych dokumentów księgowych, zachowuje się chronologię zapisów. Zasadę memoriału zachowuje się w pełni na koniec roku w zakresie dochodów i kosztów. Przy prowadzeniu ksiąg i sporządzeniu sprawozdawczości.
- 4) **zasadę ostrożnej wyceny**, która oznacza uwzględnienie w wyniku finansowym:
 - a) zmniejszenie wartości użytkowej majątku, w tym również w postaci odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
 - b) zmniejszenie wartości innych składników majątkowych wywołanych trwałymi zmianami,

- 5) **zasadę istotności**, która mówi że stosuje się uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na zasadę jasnego, rzetelnego, wiernego przedstawienia sytuacji finansowej. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej.

Zakres ustaleń objętych zakładowym planem kont obejmuje:

Ustala się następujące techniki dokumentowania zapisów księgowych:

- 1) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który biegnie od 1 stycznia do 31 grudnia.
- 2) Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kwartał.
- 3) Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.
- 4) Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane „dowodami źródłowymi”. Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmuje się chronologicznie.
- 5) Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmuje się w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.
- 6) Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.

Zestawienia obrotów i sald sporządza się na podstawie sum zapisów na kontach księgi głównej i kontach analitycznych na koniec każdego miesiąca.

Zapisy w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodów księgowych:

- zewnętrznych - faktury vat, rachunki, listy płac, wyciąg bankowy
- wewnętrznych - dowodów PK - polecenia księgowania.

Przygotowanie dokumentów do księgowania polega na ich grupowaniu i dekretowaniu. Dokumenty są grupowane: wyciągi bankowe, faktury i rachunki za usługi i roboty, polecenia księgowania.

Każdy dowód księgowy powinien odzwierciedlać rzeczywisty przebieg operacji gospodarczej wolny od błędów rachunkowych.

Konta syntetyczne oznaczone są symbolami trzycyfrowymi.

Konta analityczne dot kont zespołu 4 oznacza cyfrowo: przykład 400/-801-80104-4217-000001 gdzie: 400 – oznacza koszt wg rodzajów, 801 - nr działu wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.) 80104 – nr rozdziału wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.), 4217 – (paragraf zgodnie z obowiązującą klasyfikacją) oznacza rodzaj wydatku dot. zakupu materiałów i wyposażenia, 000001- oznacza koszty poniesione w ramach zadania 1 wymienionego w budżecie projektu . Księgi rachunkowe prowadzić należy na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do klasyfikacji budżetowej oraz zakładowego planu kont.

Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków z zatwierdzonym budżetem projektu.

Korygowanie zapisów następuje na podstawie dokumentu korygującego zewnętrznego lub dowodu

wewnętrznego PK – polecenie księgowania. Poprawianie zapisów w księgach rachunkowych należy dokonywać poprzez korektę zapisów ujemnych (tzw. czerwone storno) na tych samych stronach kont, na których nastąpił błędny zapis. Zapewni to prawidłową wysokość obrotów i czytelność zapisów księgowych.

Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z utrzymaniem czytelności błędnego zapisu i wpisanie poprawnej treści.

Plan kont może być uzupełniany, w miarę potrzeby, o właściwe konta planu kont dla budżetu i jednostek budżetowych.

Kopie bezpieczeństwa sporządza się na dysku twardym.

Użytkownikami systemu komputerowego są pracownicy Urzędu Gminy. Każdy użytkownik przed podłączeniem się do systemu komputerowego podaje swoje indywidualne hasło. Szczegółowe zasady obsługi systemu wraz z opisem zbiorów danych przedstawione są w instrukcji użytkownika, który stanowi całość systemu księgowego PUMA.

Rzeczowe przedmioty o wartości jednostkowej od 350 zł do 3.500 zł włącznie traktuje się jako materiały i bezpośrednio na podstawie faktur zakupu księguje na konto zespołu 4 dokonując jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.

Rzeczowe przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł traktuje się jako środki trwałe.

Jako dowód na podstawie którego wypłacane są wynagrodzenia traktuje się sporządzone przez specjalistę ds. finansowych listy płac na podstawie zawartych wcześniej umów zlecenie, a także wystawione odpowiednio do nich dokumenty Polecenia Księgowania kolejno numerowane i oznaczane symbolem LP NR/RRRR-MM (NR-numer kolejny listy, R- rok, M- miesiąc).

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta...

sporządziła:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna S...

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych 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			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
									11
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
2. Razem środki trwałe	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	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
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
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)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00

(*) 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:

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GRMIA PURDA

mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK

GRMIA PURDA

mgr Wiesława 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 zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	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	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządzone
ZASTĘPCA KARBNIK
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Christowska

Tabela nr 3

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

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

ZASTĘPCA SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Joanna Sokolnicka

sporządzone:

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

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

SPORZĄDZIŁA: 
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	3	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA STAROSTY
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

sporządzone:

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

Sporządził:
ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Iwona Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

Tabela nr 7

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

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

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

ZASTĘPCA SYMBIONIKI
GMINY PURDA
mgr Anna Sobolówka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Czapkowska

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	
I	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

sporządzone:

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Ciołkowska



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

S K A R B N I K
GMINY PURDA
mgr Wioleta Ził

sporegduw
ZASTĘPCA KARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Wostowska

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	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioleta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Cichostowska

sporządzone:

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	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIK

GMINY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK

GMINY PURDA

mgr Wioletta Gł

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Ciprokowska

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

1 Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
2	3	4	5	6	7	8	9	
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

sporządzone:
ZASTĘPCĄ KASJERENKI
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Cierostowska

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

sporządzone:
ZASTĘPCA SPŁATNIK
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Jędrzejko

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

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.:	0,00	0,00
	– 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.:	0,00	0,00
	– 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

sporządzone: 
 ZASTĘPCĄ SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
 GMINY PURDA
 mgr Wiesława

WÓJTA GMINY PURDA
 Teresa Chłostowska

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	2.	3.	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)	0,00	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
2.2.	Odprawy	0,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
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	0,00	
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	

ZASTĘPCY RBNIK
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

S K A F B N I K
GMINY PURDA
mgr Hanna Szul

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Ciurkowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA PURDA TRAMPOLINA WIEDZY 11-030 PURDA woj. warmińsko-mazurskie PURDA 19 NIP 7393756720 REGON 510743189	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: URZĄD GMINY w PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 Wpłynęło 2019-03-28 11-030 PURDA
Numer identyfikacyjny REGON 510743189		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	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	-3 496,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	79 714,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-83 210,40
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	-83 210,40
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	42 434,97
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	3 496,37
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00

Sporządziła:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	613,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 883,37
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
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	0,00	38 938,60	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	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	0,00	38 938,60
Wary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	38 938,60			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	38 938,60			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
a aktywów	0,00	38 938,60	Suma pasywów	0,00	38 938,60

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gul
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska
(kierownik jednostki)

C

C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TRAMPOLINA WIEDZY 11-030 PURDA PURDA 19	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: URZĄD GMINY W PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA
Numer identyfikacyjny REGON 510743189	sporządzony na dzień : 31-12-2018	Wypisano 2019 -03- 28 Nr dz.k. 04 Wysłać bez pisma przewodniego

sporegdyto:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	0,00	-83 210,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-83 210,40
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	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00

1	2	3
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	-83 210,40
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)	0,00	-83 210,40

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 Wioletta Gil

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TRAMPOLINA WIEDZY 11-030 PURDA PURDA 19 Numer identyfikacyjny REGON 510743189	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	79 714,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	79 714,03
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00

sporegołto
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Salska

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0,00	79 714,03
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	-83 210,40
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	0,00	-83 210,40
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (poz II+-III-IV)	0,00	-3 496,37

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

SKARBNIK
GMINY PURDA

(główny księgowy) *Bianka Gil*

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Cwrostowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINA PURDA

11-030 Purda 19

woj. warmińsko-mazurskie

NIP 7393756720 REGON 510743189

Nazwa jednostki

Gmina Purda

Projekt – Trampolina Wiedzy

Siedziba jednostki

PURDA

Adres Jednostki

11-030 PURDA 19

Podstawowy przedmiot działalności

Działania: RPWM.02.02.00 – Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów

Informacja dodatkowa sporządzona za okres:

01-09-2018 - 31-12-2018

URZĄD GMINY W PURDZIE

Wzrost 2019 -03- 28

Nr dz.k. 94 111

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

Księgi rachunkowe są prowadzone w oparciu o niżej określone zasady:

- 1) **zasadę jawności** podczas realizacji zadań, wykonywania planu finansowego oraz ewidencji księgowej wykonania tego planu, gospodarowania środkami publicznymi, przejawiająca się, między innymi, podawaniem do publicznej wiadomości zakresu zadań i usług wykonywanych lub świadczonych przez Urząd, kwot dotacji udzielonych z budżetu państwa i budżetu Unii Europejskiej. Przy realizacji zasady jawności obowiązuje Urząd zachowanie przepisów o ochronie danych osobowych,
- 2) **zasadę kasowości** która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu ujmowane są w terminie ich zapłaty niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
- 3) **zasadę memoriału**, która mówi, że w księgach rachunkowych należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Na koniec miesiąca, księgowanie faktur obcych, które wpłynęły do 5 dnia miesiąca następnego, będzie traktowane jako zachowanie zasady zupełności zapisów. W zakresie wszystkich innych dokumentów księgowych, zachowuje się chronologię zapisów. Zasadę memoriału zachowuje się w pełni na koniec roku w zakresie dochodów i kosztów. Przy prowadzeniu ksiąg i sporządzeniu sprawozdawczości.
- 4) **zasadę ostrożnej wyceny**, która oznacza uwzględnienie w wyniku finansowym:
 - a) zmniejszenie wartości użytkowej majątku, w tym również w postaci odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
 - b) zmniejszenie wartości innych składników majątkowych wywołanych trwałymi zmianami,

- 5) **zasadę istotności**, która mówi że stosuje się uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na zasadę jasnego, rzetelnego, wiernego przedstawienia sytuacji finansowej. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej.

Zakres ustaleń objętych zakładowym planem kont obejmuje:

Ustala się następujące techniki dokumentowania zapisów księgowych:

- 1) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który biegnie od 1 stycznia do 31 grudnia.
- 2) Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kwartał.
- 3) Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.
- 4) Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane „dowodami źródłowymi”. Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmuje się chronologicznie.
- 5) Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmuje się w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.
- 6) Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.

Zestawienia obrotów i sald sporządza się na podstawie sum zapisów na kontach księgi głównej i kontach analitycznych na koniec każdego miesiąca.

Zapisy w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodów księgowych:

- zewnętrznych - faktury vat, rachunki, listy płac, wyciąg bankowy
- wewnętrznych - dowodów PK - polecenia księgowania.

Przygotowanie dokumentów do księgowania polega na ich grupowaniu i dekretowaniu. Dokumenty są grupowane: wyciągi bankowe, faktury i rachunki za usługi i roboty, polecenia księgowania.

Każdy dowód księgowy powinien odzwierciedlać rzeczywisty przebieg operacji gospodarczej wolny od błędów rachunkowych.

Konta syntetyczne oznaczone są symbolami trzycyfrowymi.

Konta analityczne dot kont zespołu 4 oznacza cyfrowo: przykład 400/-801-80104-4217-000001 gdzie: 400 – oznacza koszt wg rodzajów, 801 - nr działu wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.) 80104 – nr rozdziału wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.), 4217 – (paragraf zgodnie z obowiązującą klasyfikacją) oznacza rodzaj wydatku dot. zakupu materiałów i wyposażenia, 000001- oznacza koszty poniesione w ramach zadania 1 wymienionego w budżecie projektu . Księgi rachunkowe prowadzić należy na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do klasyfikacji budżetowej oraz zakładowego planu kont.

Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków z zatwierdzonym budżetem projektu.

Korygowanie zapisów następuje na podstawie dokumentu korygującego zewnętrznego lub dowodu

wewnętrznego PK – polecenie księgowania. Poprawianie zapisów w księgach rachunkowych należy dokonywać poprzez korektę zapisów ujemnych (tzw. czerwone storno) na tych samych stronach kont, na których nastąpił błędny zapis. Zapewni to prawidłową wysokość obrotów i czytelność zapisów księgowych.

Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z utrzymaniem czytelności błędnego zapisu i wpisanie poprawnej treści.

Plan kont może być uzupełniany, w miarę potrzeby, o właściwe konta planu kont dla budżetu i jednostek budżetowych.

Kopie bezpieczeństwa sporządza się na dysku twardym.

Użytkownikami systemu komputerowego są pracownicy Urzędu Gminy. Każdy użytkownik przed podłączeniem się do systemu komputerowego podaje swoje indywidualne hasło. Szczegółowe zasady obsługi systemu wraz z opisem zbiorów danych przedstawione są w instrukcji użytkownika, który stanowi całość systemu księgowego PUMA.

Rzeczowe przedmioty o wartości jednostkowej od 350 zł do 3.500 zł włącznie traktuje się jako materiały i bezpośrednio na podstawie faktur zakupu księguje na konto zespołu 4 dokonując jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.

Rzeczowe przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł traktuje się jako środki trwałe.

Jako dowód na podstawie którego wypłacane są wynagrodzenia traktuje się sporządzone przez specjalistę ds. finansowych listy płac na podstawie zawartych wcześniej umów zlecenie, a także wystawione odpowiednio do nich dokumenty Polecenia Księgowania kolejno numerowane i oznaczane symbolem LP NR/RRRR-MM (NR-numer kolejny listy, R- rok, M- miesiąc).

sporeqdreito:
ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolowska

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gł...
WÓJT GMINY PURDA
Teresa Gł...

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych 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			Zmniejszenie 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)	aktualizacja	przenieszenie wewnętrzne (*)	zbycie	likwidacja	inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
2. Razem środki trwałe	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
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)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00				0,00

(*) 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.

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

GINNY PURDA

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Wioletta Gil

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GINNY PURDA

mgr Anna Sokolnicka

mgr Wioletta Gil

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 zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	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	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIK.

GMINA PURDA

mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK

GMINA PURDA

mgr Władysław Gil

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chmielewska

sprowadzono:

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

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0.00	

sporedite

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Włodek Gil

WÓJT GMINY PUKDA
Teresa Chrostowska

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

Sporek
ZASTĘPCA SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wiesława

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chmolewska

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	3	4	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

sprowadzić:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WOJCI GMINY PURDA
Teresa Czarostowska

Tabela nr 6

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub niemortyzowanych	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

Sporegawo
ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Górnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta
K

WOJCI GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

Tabela nr 7

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

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

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

sprowadzić: 
ZASTĘPCA KARBNIKI
GMINY PURDA
mgr Anna Sokołnicka

S K A R B N I K
GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Ciołkowska

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	
I	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

sprowadziła:

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr M. Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wiesława

WÓJT GMINY PURDA
Teresa

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

sporządzone
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Skolnicka

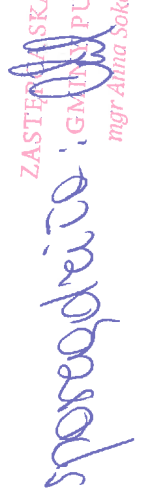
S K A R B N I K
GMINY PURDA
mgr Mariusz Gil

WÓJTA GMINY PURDA
Teresa Jurkowska

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	0,00	0,00	0,00	0,00

sprowadzono: 
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chmorska

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	0,00

sporeadwto:  ZASTĘPCA KARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

S K A R B N I K
GMINY PURDA

mgr Piotr Kozłowski

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Kirsztowska

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

ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
 GMINY PURDA
 mgr Wiesława Wil

WÓJT GMINY PURDA
 Teresa Łopustowska

sprowadzono

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

sporządzone:

ZASTAŁCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

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

Sporeqdeve

ZASTĘPCA KARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WOJCI GMINY PURDA
Teresa Słupostowska

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	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)	0,00	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
2.2.	Odprawy	0,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
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	0,00	
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	

sprowadzić!

ZASTĘPCA KARBNIKA
GMINA PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chrostowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KALEJDOSKOP DZIECIĘCYCH KOMPI 11-030 Purda Purda 19 NIP 7393756720 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	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	-35 378,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	87 382,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-122 760,84
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	-122 760,84
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	159 325,05
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	35 378,84
3. Zaliczki na Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	34 556,75

sporządzono:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

1	2	3	4	5	6
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	145,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	677,09
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
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	0,00	123 946,21	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	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	0,00	123 946,21
Wary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		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	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	123 946,21			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	123 946,21			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
Suma aktywów	0,00	123 946,21	Suma pasywów	0,00	123 946,21

SKARBNIK
GMINY PURDA

mgr Wioletta Gil
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chwastowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KALEJDOSKOP DZIECIĘCYCH KOMPI 11-030 Purda Purda 19	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2018	Adresat: URZĄD GMINY W PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA Wpłynęło: 2019-03-28 Nr dz.K.
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	122 760,84
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	115 603,03
III. Usługi obce	0,00	960,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	4 746,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	1 450,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00

sporządził:
 ZASTĘPCA SKARBNIKA
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

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	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	0,00	-122 760,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-122 760,84
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	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00

1	2	3
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	-122 760,84
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)	0,00	-122 760,84

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

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

100-100000

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KALEJDOSKOP DZIECIĘCYCH KOMPI 11-030 Purda Purda 19	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: URZĄD GMINY w PURDZIE WÓJT GMINY PURDA PURDA 19 11-030 PURDA
Numer identyfikacyjny REGON 510743189	sporządzony na dzień : 31-12-2018	Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1	2	3
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	87 382,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	87 382,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00

sporządzone:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0,00	87 382,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	-122 760,84
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	0,00	-122 760,84
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (poz II+-III-IV)	0,00	-35 378,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

S K A R B
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINA PURDA

11-030 Purda 19
woj. warmińsko-mazurskie
NIP 7393756720 REGON 510743189

URZĄD GMINY W PURDZIE

Wypisano 2019-03-28

Nr dz.k. 95 Clf

Nazwa jednostki

Gmina Purda

Projekt – Kalejdoskop Dziecięcych Kompetencji

Siedziba jednostki

PURDA

Adres Jednostki

11-030 PURDA 19

Podstawowy przedmiot działalności

Działania: RPWM.02.01.00 – Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej

Informacja dodatkowa sporządzona za okres:

01-09-2018 - 31-12-2018

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

Księgi rachunkowe są prowadzone w oparciu o niżej określone zasady:

- 1) **zasadę jawności** podczas realizacji zadań, wykonywania planu finansowego oraz ewidencji księgowej wykonania tego planu, gospodarowania środkami publicznymi, przejawiająca się, między innymi, podawaniem do publicznej wiadomości zakresu zadań i usług wykonywanych lub świadczonych przez Urząd, kwot dotacji udzielonych z budżetu państwa i budżetu Unii Europejskiej. Przy realizacji zasady jawności obowiązuje Urząd zachowanie przepisów o ochronie danych osobowych,
- 2) **zasadę kasowości** która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu ujmowane są w terminie ich zapłaty niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
- 3) **zasadę memoriału**, która mówi, że w księgach rachunkowych należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Na koniec miesiąca, księgowanie faktur obcych, które wpłynęły do 5 dnia miesiąca następnego, będzie traktowane jako zachowanie zasady zupełności zapisów. W zakresie wszystkich innych dokumentów księgowych, zachowuje się chronologię zapisów. Zasadę memoriału zachowuje się w pełni na koniec roku w zakresie dochodów i kosztów. Przy prowadzeniu ksiąg i sporządzeniu sprawozdawczości.
- 4) **zasadę ostrożnej wyceny**, która oznacza uwzględnienie w wyniku finansowym:
 - a) zmniejszenie wartości użytkowej majątku, w tym również w postaci odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
 - b) zmniejszenie wartości innych składników majątkowych wywołanych trwałymi zmianami,

- 5) **zasadę istotności**, która mówi że stosuje się uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na zasadę jasnego, rzetelnego, wiernego przedstawienia sytuacji finansowej. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej.

Zakres ustaleń objętych zakładowym planem kont obejmuje:

Ustala się następujące techniki dokumentowania zapisów księgowych:

- 1) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który biegnie od 1 stycznia do 31 grudnia.
- 2) Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kwartał.
- 3) Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.
- 4) Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane „dowodami źródłowymi”. Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmują się chronologicznie.
- 5) Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmują się w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.
- 6) Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.

Zestawienia obrotów i sald sporządza się na podstawie sum zapisów na kontach księgi głównej i kontach analitycznych na koniec każdego miesiąca.

Zapisy w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodów księgowych:

- zewnętrznych - faktury vat, rachunki, listy płac, wyciąg bankowy
- wewnętrznych - dowodów PK - polecenia księgowania.

Przygotowanie dokumentów do księgowania polega na ich grupowaniu i dekretowaniu. Dokumenty są grupowane: wyciągi bankowe, faktury i rachunki za usługi i roboty, polecenia księgowania.

Każdy dowód księgowy powinien odzwierciedlać rzeczywisty przebieg operacji gospodarczej wolny od błędów rachunkowych.

Konta syntetyczne oznaczone są symbolami trzycyfrowymi.

Konta analityczne dot kont zespołu 4 oznacza cyfrowo: przykład 400/-801-80104-4217-000001 gdzie: 400 – oznacza koszt wg rodzajów, 801 - nr działu wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.) 80104 – nr rozdziału wg Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z dnia 06 sierpnia 2014r. Dz. U. 2014.1053 z późn. zm.), 4217 – (paragraf zgodnie z obowiązującą klasyfikacją) oznacza rodzaj wydatku dot. zakupu materiałów i wyposażenia, 000001- oznacza koszty poniesione w ramach zadania 1 wymienionego w budżecie projektu . Księgi rachunkowe prowadzić należy na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do klasyfikacji budżetowej oraz zakładowego planu kont.

Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków z zatwierdzonym budżetem projektu.

Korygowanie zapisów następuje na podstawie dokumentu korygującego zewnętrznego lub dowodu

wewnętrznego PK – polecenie księgowania. Poprawianie zapisów w księgach rachunkowych należy dokonywać poprzez korektę zapisów ujemnych (tzw. czerwone storno) na tych samych stronach kont, na których nastąpił błędny zapis. Zapewni to prawidłową wysokość obrotów i czytelność zapisów księgowych.

Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z utrzymaniem czytelności błędnego zapisu i wpisanie poprawnej treści.

Plan kont może być uzupełniany, w miarę potrzeby, o właściwe konta planu kont dla budżetu i jednostek budżetowych.

Kopie bezpieczeństwa sporządza się na dysku twardym.

Użytkownikami systemu komputerowego są pracownicy Urzędu Gminy. Każdy użytkownik przed podłączeniem się do systemu komputerowego podaje swoje indywidualne hasło. Szczegółowe zasady obsługi systemu wraz z opisem zbiorów danych przedstawione są w instrukcji użytkownika, który stanowi całość systemu księgowego PUMA.

Rzeczowe przedmioty o wartości jednostkowej od 350 zł do 3.500 zł włącznie traktuje się jako materiały i bezpośrednio na podstawie faktur zakupu księguje na konto zespołu 4 dokonując jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.

Rzeczowe przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł traktuje się jako środki trwałe.

Jako dowód na podstawie którego wypłacane są wynagrodzenia traktuje się sporządzone przez specjalistę ds. finansowych listy płac na podstawie zawartych wcześniej umów zlecenie, a także wystawione odpowiednio do nich dokumenty Polecenia Księgowania kolejno numerowane i oznaczane symbolem LP NR/RRRR-MM (NR-numer kolejny listy, R- rok, M- miesiąc).

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

sporządza:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Proostowska

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, premieszczenia 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)	aktualizacja	przenieszenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
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)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00	0,00			0,00		0,00		0,00	0,00

(*) przez przenieszenie 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:
ZASTĘPCA SKARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Witold Jil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Grochowska

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 zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	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	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIK:

sprowadzono:
 GMINA PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK

GMINA PURDA

mgr Wioletta Gil

WOJCI GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

Tabela nr 3

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

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

ZASTĘPCA SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

sporządzone:

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wiesława

WÓJT GMINY PURDA
Teresa

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

ZASTĘPCA SKARBNIKI
GMINY PURDA
mgr Anna Kokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wacław Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Zarębska

Sprowadzone

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA

GMINY PURDA

mgr Jolanta Sokolnicka

SKARBNIK

GMINY PURDA

mgr Wioletta Szil

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Cieloskowska

sporegdevito:

Tabela nr 6

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych	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

sporeqdevto:  ZASTĘPCA SKARBNIK/
GMINY PURDA
mgr Anna Skolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Chłostowska

Tabela nr 7

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

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

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

ZASTĘPCA KARBNIK
GMINY PURDA
mgr Anna Karbownik

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

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Ciepłostowska

sporządzone

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	
I.					
I.1.	należności jednostki budżetowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządzone:  ZASTĘPCA STAROSTY, GMINA PURDA mgr Anna Sosólnicka

SKARBNIK GMINY PURDA mgr Jolanta Gil 

WÓJT GMINY PURDA  Teresa Ciprońkowska

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

ZASTĘPCA SKARBNIKI:
GMINA PURDA
mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wiesława Tyl

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Kłosowska

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	0,00	0,00	0,00	0,00

sporegdeva

ZASTĘPCA KARBNIK
GMINY PURDA
mgr Anna Sokolnicka

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

WOJCI GMINY PURDA
Teresa Górszewska

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	0,00

Sporegda: 
 ZASTĘPCA SKARBNIK
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

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

WÓJT GMINY PURDA

 Teresa Chrostowska

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

1 Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego 2	na koniec roku obrotowego 3	na początek roku obrotowego 4	na koniec roku obrotowego 5	na początek roku obrotowego 6	na koniec roku obrotowego 7	na początek roku obrotowego 8	na koniec roku obrotowego 9
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

ZASTĘPCA WŁAŚCICIELA
GMINY PURDA
mgr Anna Niska

SKARBNIK
GMINY PURDA
mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Karpistowska

Sprowadza:

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

JASTĘŻA SKARBNIK
 GMINY PURDA
 mgr Anna Sokolnicka

SKARBNIK
 GMINY PURDA
 mgr Wioletta Gil

WÓJT GMINY PURDA
 Teresa Włoszowska

sporządzone

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

ZASTĘPCA KARBNIKA
GMINY PURDA
mgr Anna Jankolnicka

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

WOJCIEMNY PURDA
Teresa Ciepłostowska

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	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)	0,00	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
2.2.	Odprawy	0,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
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	0,00	
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	

sporządzone: 

S K A R B N I C
GMINY PURDA
mgr Władysław

WÓJT GMINY PURDA
Teresa Cichostowska

