

*Glówny księgowy*

URZĄD GMINY W PURDZIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PURDZIE</b> <b>PURDA 12</b> <b>11-030 PURDA</b>		<p style="text-align: center;"><b>BILANS</b> 2023-03-31 399385</p> <p style="text-align: center;">jedenstki budżetowej</p>		Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON: 363334576				sporządzony na dzień 2022-12-31	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>238 289,55</b>	<b>213 668,70</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>61 255,54</b>	<b>24 951,51</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>3 111 450,71</b>	<b>3 340 269,11</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>238 289,55</b>	<b>213 668,70</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	<b>-3 050 195,17</b>	<b>-3 315 317,60</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>238 289,55</b>	<b>213 668,70</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	<b>-3 050 195,17</b>	<b>-3 315 317,60</b>
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 966,27	204 660,37	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 014,95	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	11 308,33	9 008,33	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>225 317,96</b>	<b>257 931,85</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>225 317,96</b>	<b>257 931,85</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>5 607,28</b>	<b>6 540,06</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>21 381,00</b>	<b>16 653,00</b>
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>59 490,64</b>	<b>64 689,19</b>
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>94 310,21</b>	<b>109 117,08</b>
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>302,30</b>	<b>555,46</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>48 283,95</b>	<b>69 214,66</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 057,42</b>	<b>8 837,60</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>44 226,53</b>	<b>60 377,06</b>
Materiały	4 057,42	8 837,60	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>44 226,53</b>	<b>60 377,06</b>
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>27 490,00</b>	<b>28 975,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	27 490,00	28 975,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>16 736,53</b>	<b>31 402,06</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 736,53	31 402,06			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr (główny księgowy) Iłska*

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA

(kierownik jednostki)

*Teresa Chrusłowska*

Strona 1 / 2

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>286 573,50</b>	<b>282 883,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>286 573,50</b>	<b>282 883,36</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
*mgr Anna Kowalska*

(główny księgowy)

**2023-03-31**

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY PURDA**  
  
*Teresa Chmielewska*

(kierownik jednostki)

Składowik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PURDZIE</b> PURDA 12 11-030 PURDA		Adresat: <b>URZĄD GMINY W PURDZIE</b> W/P 2023-03-31 Nr dz.k. 3993/23	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>363334576</b>			
<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2022-12-31		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – 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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>3 049 960,63</b>	<b>3 315 260,32</b>
I. Amortyzacja		25 519,39	24 620,85
II. Zużycie materiałów i energii		268 816,34	364 228,43
III. Usługi obce		77 119,28	83 794,19
IV. Podatki i opłaty		1 960,00	3 869,00
V. Wynagrodzenia		1 789 165,56	2 189 639,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		887 136,61	645 232,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		243,45	3 875,53
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		<b>-3 049 960,63</b>	<b>-3 315 260,32</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>485,46</b>	<b>662,72</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		485,46	662,72
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>720,00</b>	<b>720,00</b>
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		720,00	720,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>-3 050 195,17</b>	<b>-3 315 317,60</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>-3 050 195,17</b>	<b>-3 315 317,60</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		<b>-3 050 195,17</b>	<b>-3 315 317,60</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kowalska

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY PURDA



Teresa Cichajowska

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

Skasobnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W          PURDZIE          PURDA 12          11-030 PURDA</b>	<div style="text-align: center;">   <b>Zestawienie zmian          w funduszu jednostki</b>   <b>sporządzony          na dzień 2022-12-31</b> </div>	Adresat: <b>URZĄD GMINY W PURDZIE</b>  2023-03-31 Nr dz.k. 3993 																																																																																						
Numer identyfikacyjny REGON: <b>363334576</b>		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></td> <td><b>2 665 108,93</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</td> <td>8 872 168,75</td> <td>12 151 182,32</td> </tr> <tr> <td>1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</td> <td>8 796 667,56</td> <td>12 075 681,13</td> </tr> <tr> <td>1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.4. Środki na inwestycje</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.10. Inne zwiększenia</td> <td>75 501,19</td> <td>75 501,19</td> </tr> <tr> <td>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</td> <td>8 425 826,97</td> <td>11 476 022,14</td> </tr> <tr> <td>2.1. Strata za rok ubiegły</td> <td>8 425 826,97</td> <td>11 476 022,14</td> </tr> <tr> <td>2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.4. Dotacje i środki na inwestycje</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.5. Aktualizacja środków trwałych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.9. Inne zmniejszenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b></td> <td><b>3 111 450,71</b></td> <td><b>3 340 269,11</b></td> </tr> <tr> <td><b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b></td> <td><b>-3 050 195,17</b></td> <td><b>-3 315 317,60</b></td> </tr> <tr> <td>1. zysk netto (+)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>  strata netto (-)</td> <td>-3 050 195,17</td> <td>-3 315 317,60</td> </tr> <tr> <td>3. nadwyżka środków obrotowych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>IV. Fundusz (II+, -III)</b></td> <td><b>61 255,54</b></td> <td><b>24 951,51</b></td> </tr> </tbody> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 665 108,93</b>	<b>0,00</b>	1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 872 168,75	12 151 182,32	1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 796 667,56	12 075 681,13	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	75 501,19	75 501,19	2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 425 826,97	11 476 022,14	2.1. Strata za rok ubiegły	8 425 826,97	11 476 022,14	2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	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 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	<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 111 450,71</b>	<b>3 340 269,11</b>	<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-3 050 195,17</b>	<b>-3 315 317,60</b>	1. zysk netto (+)	0,00	0,00	strata netto (-)	-3 050 195,17	-3 315 317,60	3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>61 255,54</b>
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego																																																																																						
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 665 108,93</b>	<b>0,00</b>																																																																																						
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 872 168,75	12 151 182,32																																																																																						
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00																																																																																						
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 796 667,56	12 075 681,13																																																																																						
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	75 501,19	75 501,19																																																																																						
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 425 826,97	11 476 022,14																																																																																						
2.1. Strata za rok ubiegły	8 425 826,97	11 476 022,14																																																																																						
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00																																																																																						
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 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																																																																																						
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 111 450,71</b>	<b>3 340 269,11</b>																																																																																						
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-3 050 195,17</b>	<b>-3 315 317,60</b>																																																																																						
1. zysk netto (+)	0,00	0,00																																																																																						
strata netto (-)	-3 050 195,17	-3 315 317,60																																																																																						
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00																																																																																						
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>61 255,54</b>	<b>24 951,51</b>																																																																																						

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Anna Kowalska

**WÓJT GMINY PURDA**  
  
 Teresa Cichożewska

2023-03-24

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

Skonbun h  


**INFORMACJA DODATKOWA**  
**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

URZĄD GMINY W PURDZIE

2023-03-31

3993

Nr dz.k. ....

Nazwa jednostki

**ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W PURDZIE**

Siedziba jednostki

**PURDA**

Adres Jednostki

**11-030 PURDA 23**

Podstawowy przedmiot działalności

**DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA**

Informacja dodatkowa sporządzona za okres :

**01 stycznia 2021 - 31 grudnia 2022 rok**

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

- a) przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej,
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia,
- c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- d) wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części nie przekraczającej 10.000 zł., to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane,
- e) w bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia,
- f) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.),

g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany,

h) zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia ( w przypadku kupna), oraz przez komisyjne określenie ich wartości ( w przypadku otrzymania w drodze darowizny)

i) inwestycje (środki trwałe w budowie), wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonym o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

j) stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur, k/surowce tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO,

l) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.

ł) w jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Kowalska*

WÓJT GMINY PURDA

*Teresa Czerwowska*



## 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 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	1	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	2	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	11
				3	4	5		7	8	9		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		30.429,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.427,99
<b>2. Razem środki trwałe</b>		1.837.560,07	64.871,32	0,00	0,00	64.871,32	0,00	15.435,12	0,00	15.435,12	0,00	1.886.996,27
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność i st. przekaz. w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżyn. i budowl. i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		862.423,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862.423,37
2.3. Urządzenia techniczne i maszyn (gr. 3-6 KŚT), w tym:		50.291,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.291,36
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)		50.291,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.291,36
2.3.2. Pozostałe środ trwałe (konto 013)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)		34.505,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.505,68
2.5. Inne śr. trwałe		890.339,66	64.871,32	0,00	0,00	64.871,32	0,00	15.435,12	0,00	15.435,12	0,00	939.775,86
(gr. 8 KŚT), w tym:		890.339,66	64.871,32	0,00	0,00	64.871,32	0,00	15.435,12	0,00	15.435,12	0,00	939.775,86
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)		56.441,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.441,69
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)		833.897,97	64.871,32	0,00	0,00	64.871,32	0,00	15.435,12	0,00	15.435,12	0,00	883.334,17
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)		73.020,82	9.587,27	0,00	0,00	9.587,27	0,00	3.871,53	0,00	3.871,53	0,00	78.736,56
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>		1.941.009,98	74.458,59	0,00	0,00	74.458,59	0,00	22.307,75	0,00	22.307,75	0,00	1.993.160,82

(\*) Przez przemieszczenie wewnętrznego 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

WOJT GMINY PURDA

mgr. Anna Komalska

Teresa Chrostowska

OSP Purda

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 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
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>30.429,09</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	3.001,10	27.427,99
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>1.599.270,52</b>	0,00	24.620,85	314.916,01	339.536,86	265.479,81	1.673.327,57
2.1. Grunty (gr.0 KST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	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 KST)	636.457,10	0,00	21.305,90	0,00	21.305,90	0,00	657.763,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST), w tym:	299.321,10	0,00	1.014,95	0,00	1.014,95	250.044,69	50.291,36
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	49.276,41	0,00	1.014,95	0,00	1.014,95	0,00	50.291,36
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	250.044,69	0,00	0,00	0,00	0,00	250.044,69	0,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)	34.505,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.505,68
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST), w tym:	628.986,64	0,00	2.300,00	314.916,01	317.216,01	15.435,12	930.767,53
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	45.133,36	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	47.433,36
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	583.853,28	0,00	0,00	314.916,01	314.916,01	15.435,12	883.334,17
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	73.020,82	0,00	0,00	9.587,27	9.587,27	3.871,53	78.736,56
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>1.702.720,43</b>	<b>0,00</b>	<b>24.620,85</b>	<b>324.503,28</b>	<b>349.124,13</b>	<b>272.352,44</b>	<b>1.779.492,12</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kowalska

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chwałkowska

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Koralska

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Kwaszewska

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

GŁÓWNY KASJEROWY

  
mgr Anna Kowalska

WÓJT GMINY PURDA

  
Teresa Gwostowska

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 <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY INŻYNIER

mgr Anna Kowalska

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

Tabela nr 6

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych 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
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Anna Kowalska

WÓJT GMINY PURDA

  
Teresa Chybińska

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			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	procent	liczba	wartość	liczba	wartość
Akcje	0	0,00		0,00		0,00		
Udziały	0	0,00		0,00		0,00		
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00		0,00		0,00		
Inne papiery wartościowe	0	0,00		0,00		0,00		

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kowalska

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chrostowska

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kowalska

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Chwałowska



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

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kowalska

  
 WÓJT GMINY PURDA

Teresa Cwikłowska

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

  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Anna Kawalska

  
**WÓJT GMINY PURDA**  
 Teresa Chwałkowska

**Tabela nr 11**

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Anna Kowalska

**WÓJT GMINY PURDA**  
  
Teresa Cwikłowska

Tabela nr 12

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie 1	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		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kowalska

WÓJT 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	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 wadła	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 wadła	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
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

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: (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: (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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kowalska

WÓJT GMINY PURDA

Teresa Cichońska

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	0,00
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	<b>35.456,68</b>	<b>9 osób</b>
2.1.	Nagrody jubileuszowe	22.821,05	5 osób
2.2.	Odprawy	0,00	-
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	12.635,63	4 osoby
2.4.	Inne	0,00	0,00
3.	Inne informacje	0,00	0,00
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
5.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	0,00
8.	Inne informacje	0,00	0,00