

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek 2 57-256 Bardo 000528706 <small>Urząd Miasta i Gminy Bardo, ul. Rynek 2, 57-256 Bardo, tel. (074) 8171478, 8171479, (074) 8171424, fax (074) 10-71-461, O BARDO, 2092 0000 3098 0002</small>		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Gmina Bardo	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2020r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	49 977 770,32	51 003 922,73	<b>A. Fundusze</b>	50 546 437,47	51 121 961,14	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	318 743,23	174 367,63	<b>I. Fundusz jednostki</b>	31 849 888,74	29 106 691,33	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	47 029 793,49	48 218 305,50	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	18 696 548,73	22 015 269,81	
<b>1. Środki trwałe</b>	39 555 273,61	37 002 301,43	1. Zysk netto (+)	18 696 548,73	22 015 269,81	
1.1. Grunty	2 369 202,54	2 412 247,38	2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 060,00	7 060,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 704 192,64	34 194 472,10	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	387 364,29	325 825,36	<b>B. Fundusze placówek</b>			
1.4. Środki transportu	12 933,44	3 233,44	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>			
1.5. Inne środki trwałe	81 580,70	66 523,15	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	591 861,12	986 074,13	
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	7 474 519,88	11 216 004,07	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	591 861,12	985 531,01	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	437 133,60	419 149,60	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	164 656,08	232 747,72	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	2 192 100,00	2 192 100,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 399,67	21 399,98	
1. Akcje i udziały	2 192 100,00	2 192 100,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	66 340,04	102 486,14	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 524,29	146 394,21	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	82 898,94	121 982,80	
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	83 381,72	329 219,48	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11 497,82	8 336,10	

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 160 528,27	1 104 112,54	8. Fundusze specjalne	24 162,56	22 964,58
<b>I. Zapasy</b>	16 612,61	64 668,58	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 162,56	22 964,58
1. Materiały	16 612,61	64 668,58	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		543,12
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	1 027 341,53	691 168,04			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	274,93				
2. Należności od budżetów	1 077,91	1 469,87			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 025 988,69	689 698,17			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	116 519,74	348 146,56			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	115 701,22	348 146,56			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	818,52				
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	54,39	129,36			
<b>Suma aktywów</b>	<b>51 138 298,59</b>	<b>52 108 035,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>51 138 298,59</b>	<b>52 108 035,27</b>

**SKARBNIK  
GMINY BARDO**  
(główny księgowy)  
*Monika Zolnierz*

2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Bardo  
*mgr inż. Krzysztof Żegański*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek 2 57-256 Bardo</b> BS O BARDO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
Numer identyfikacyjny (REGON) 000528706			Gmina Bardo
			wysłać bez pisma przewodniego
		sporządzony na dzień <b>31.12.2020 r.</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>27 450 170,40</b>	<b>31 347 128,59</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 450 170,40	31 347 128,59
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>8 795 449,38</b>	<b>9 648 509,53</b>
I.	Amortyzacja	2 852 951,28	2 729 958,16
II.	Zużycie materiałów i energii	562 754,94	770 876,64
III.	Usługi obce	2 273 410,87	2 791 661,51
IV.	Podatki i opłaty	316 453,76	335 206,33
V.	Wynagrodzenia	2 109 558,43	2 252 742,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	384 282,77	463 087,16
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	248 610,65	265 727,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	38 231,54	31 355,11
X.	Pozostałe obciążenia	9 195,14	7 893,87
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>18 654 721,02</b>	<b>21 698 619,06</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>318 393,64</b>	<b>629 971,89</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	292 544,92	528 061,43
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	25 848,72	101 910,46
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1 321,01</b>	<b>9 064,64</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 321,01	9 064,64
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>18 971 793,65</b>	<b>22 319 526,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>114 537,55</b>	<b>1 315,75</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	114 537,55	1 315,75
III.	Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>389 782,47</b>	<b>305 572,25</b>
I.	Odsetki	386 716,47	292 946,25
II.	Inne	3 066,00	12 626,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>18 696 548,73</b>	<b>22 015 269,81</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>18 696 548,73</b>	<b>22 015 269,81</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

SKARBNIK  
GMINY BARDO  
*Monika Żołniercz*  
Monika Żołniercz  
(główny księgowy)

2021-01-29

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Bardo  
*mgr inż. Krzysztof Żegański*  
mgr inż. Krzysztof Żegański  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>URZĄD MIASTA I GMINY</b> 07-256 Bardo, ul. Rynek 2 tel. (074) 8171478, 8171479 fax (074) 8171424 <b>NIP 887-10-01-461</b> BS O/BARDO 18 953 1043 3098 0900 3098 0602 00518706 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień ..... 31.12.2020r.....	Adresat  Gmina Bardo	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		30 948 018,67	31 849 888,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		33 141 088,53	34 939 176,92
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		19 123 899,68	18 696 548,73
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 530 330,43	11 793 061,15
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		1 857 379,25	3 305 981,74
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		629 204,24	1 115 818,89
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		274,93	27 766,41
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		32 239 218,46	37 682 374,33
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		26 759 554,49	32 229 987,15
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		5 178 621,76	4 776 966,12
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		299 414,74	530 411,06
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		1 627,47	145 010,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		31 849 888,74	29 106 691,33
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		18 696 548,73	22 015 269,81
1. zysk netto (+)		18 696 548,73	22 015 269,81
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		50 546 437,47	51 121 961,14

**SKARBNIK  
GMINY BARDO**

Monika Żołnierz  
(główny księgowy)

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żeganski  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA za 2020 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miasta i Gminy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Bardo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Rynek 2, 57-256 Bardo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Urząd stanowi aparat pomocniczy Burmistrza, Rady i jej komisji funkcjonujących w strukturze Gminy Bardo</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020-31.12.2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rachunkowość prowadzona jest w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</li> <li>2. Wartości niematerialne i prawne to, zgodnie z ustawą o rachunkowości, nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,</li> <li>b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,</li> <li>c) know-how.</li> </ol> </li> <li>3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia, pomniejszoną o zwrócony do dnia przyjęcia do używania podatek VAT podlegający odliczeniu.</li> <li>4. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.</li> <li>5. Wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień przyjęcia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</li> <li>6. Wartości niematerialne i prawne o wartości o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – obecnie powyżej 10.000 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarza się je i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</li> <li>7. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</li> <li>8. Wartości niematerialne i prawne wartości początkowej do 10.000 traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072.</li> <li>9. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu konto 020 rozszerza się o konta analityczne.</li> <li>10. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>11. Za środki trwałe uznaje się stanowiące własność lub współwłasność jednostki: <ul style="list-style-type: none"> <li>• nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, w tym także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,</li> <li>• ulepszenia w obcych środkach trwałych,</li> <li>• maszyny, urządzenia, środki transportu, inne objekty i przedmioty,</li> <li>• inwentarz żywy</li> </ul> </li> </ol>

kompletne i zdadne do użytkowania w momencie przyjęcia ich do użytkowania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, przeznaczone na własne potrzeby jednostki lub do oddania w użytkowanie na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Bardo, umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

12. Do środków trwałych urzędu zalicza się także obce środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli z umowy wynika prawo dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych.
13. Nie stanowią środków trwałych obiekty i przedmioty:
  - będące jeszcze w budowie nie przyjęte do użytkowania,
  - wymagające i nie wymagające montażu lub zainstalowania stanowiące wyposażenie dużych obiektów - w budowie, nie przyjętych jeszcze do użytkowania.
14. Środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się:
  - a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, pomniejszonej o zwrócony do dnia przyjęcia do używania podatek VAT podlegający odliczeniu.
  - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia pomniejszonego o zwrócony do dnia przyjęcia do używania podatek VAT podlegający odliczeniu, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
  - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
  - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
  - f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
15. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, jeżeli wydatki poniesione na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację, modernizację powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości środka z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania i kosztami ich eksploatacji.
16. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
17. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
18. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
19. Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – obecnie powyżej 10.000 zł – oraz wszystkie nieruchomości podlegają ewidencji na koncie 011 oraz:
  - a) umarza się je i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b) umarza się je i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
  - c) nowo przyjęte środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
20. W przypadku pozostałych środków trwałych tj. o wartości początkowej wyższej niż 2.000 zł i nieprzekraczającej 10.000 zł oraz odzieży, umundurowania, mebli, dywanów, inwentarza żywego i sprzętu komputerowego o wartości nie wyższej niż 10.000 zł:
  - a) ewidencjonuje się je na koncie 013 i prowadzi się, dla ich ochrony, analityczną ewidencję ilościowo - wartościową, zawierającą przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników w postaci księgi inwentarzowej ilościowo - wartościowej pozostałych środków trwałych.
  - b) odpisy amortyzujące są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania.
21. Osobną kategorię (ujętą na odrębnych stronach księgi inwentarzowej) pozostałych środków trwałych stanowią środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym.
22. Niskocenne środki trwałe tj. o wartości początkowej do 2.000 zł (oprócz odzieży, umundurowania, mebli, dywanów inwentarza żywego i sprzętu komputerowego) w momencie wydania do użytkowania spisuje się w 100% w koszty prowadząc do ich ochrony analityczną ewidencję ilościową, zawierającą przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników. Ewidencja ilościowa prowadzona jest ręcznie w zeszycie bądź komputerowo w programie Excel przez pracownika referatu organizacyjnego.
23. Materiały biurowe, środki czystości, opał, paliwo podlegają zaliczeniu w koszty w momencie nabycia. Wymienione materiały przekazywane są na bieżąco do referatów lub poszczególnym pracownikom za potwierdzeniem odbioru na



- dowodzie zakupu. W przypadku zakupu paliwa do samochodów służbowych będących na stanie UMiG, na dowodzie zakupu wpisuje się również nr karty drogowej, na której ujęto zakup paliwa.
24. Urząd nie prowadzi gospodarki magazynowej. Materiały budowlane zostają w momencie zakupu przekazane wykonawcom robót. W przypadku, gdy pracownik odpowiedzialny za remont stwierdza zużycie zakupionych materiałów adnotacją na fakturze, materiały te podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. W przeciwnym przypadku materiały podlegają ewidencji wartościowej na koncie 310 oraz ewidencji ilościowo-wartościowej na kartotekach materiałowych, prowadzonych w referacie finansowym w programie Excel.
  25. Przedmioty zakupione na cele promocyjne Gminy bez względu na wartość początkową podlegają spisaniu w koszty nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
  26. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.
  27. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
  28. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
  29. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty i pomniejsza się o odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, z zastrzeżeniem ust. 8 i 9.
  30. Odpisem w 100 % objęte są należności Gminy po 3 latach od momentu zakończenia roku obrotowego, w którym przypadał termin zapłaty należności.
  31. Odpisem w 100 % objęte są należności cywilnoprawne, o których mowa w § 10 ust. 1 uchwały nr XXX/199/17 Rady Miejskiej w Bardzie z dnia 9 listopada 2017 r. w/s określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg wobec należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym, przypadających Gminie Bardo lub jej jednostkom organizacyjnym.
  32. Pozostałe należności Gminy, poza wymienionymi w ust. 5 i 6 objęte są odpisem aktualizacyjnym w przypadku istnienia uzasadnionego przypuszczenia, że należność nie zostanie spłacona (np. powzięcie informacji o śmierci dłużnika, inne należności dłużnika nie są spłacane w terminie itp.,)
  33. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu Gminy zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.
  34. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.
  35. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.
  36. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
    - a) niezwrócony do dnia przyjęcia do użytkowania podatek VAT podlegający odliczeniu,
    - b) opłaty notarialne, sądowe itp.,
    - c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
    - d) koszty dokumentacji projektowej,
    - e) koszty dokumentacji wnioskowej, jeśli inwestycja ma być dofinansowana ze źródeł zewnętrznych,
    - f) koszty nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
    - g) koszty badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
    - h) koszty przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
    - i) opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
    - j) koszty założenia stref ochronnych i zieleni,
    - k) koszty nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
    - l) koszty ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
    - m) koszty sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
    - n) koszty informacji i promocji, jeśli inwestycja dofinansowana jest ze środków zewnętrznych a umowa dofinansowania tego wymaga,
    - o) koszty powzięcia oraz obsługi kredytów i pożyczek pozostających w bezpośrednim związku z realizowaną inwestycją do dnia przyjęcia do użytkowania środka trwałego,
    - p) inne koszty bezpośrednio związane z budową, zakupem środka trwałego.

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.

5. inne informacje

**Nie dotyczy**

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:							
1.								
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia							
	<b>Tabela 1.1</b>							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	<b>Jednostka nie dysponuje takimi danymi</b>							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	<b>Nie dotyczy</b>							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</td> <td>12.046,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość</td> <td>23.418,80</td> </tr> </tbody> </table>			Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	12.046,00	Wartość	23.418,80
	Stan na koniec roku obrotowego							
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	12.046,00							
Wartość	23.418,80							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	<b>Tabela 1.5</b>							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	<b>ZWIK SP. Z O. O. W NOWEJ RUDZIE: 21.921 udziałów po 100 zł=2.192.100,00 zł</b>							
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							
	<b>Tabela 1.7</b>							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	<b>W jednostce nie tworzono rezerw</b>							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	<b>1.393.691,46 zł (zobowiązania jednostki) + 3.589.724,00 (zobowiązania organu)</b>							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	<b>1.929.408,00 zł (zobowiązania organu). Zakład Komunalny posiada zobowiązanie długoterminowe z tyt. leasingu operacyjnego koparko-ładowarki, na dzień 31.12.2020 wartość zobowiązania wynosi 272.356,26 zł.</b>							
c)	powyżej 5 lat							
	<b>7.643.429,94 zł (zobowiązania organu)</b>							
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego							
	<b>brak</b>							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							

INFORMACJA DODATKOWA za 2020 rok

	brak
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>brak</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>brak</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>638.041,82 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela 1.15</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>brak</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>4.436.505,63 zł, brak odsetek oraz różnic kursowych powiększających koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>1.469,87 zł (należności jednostki) + 118.062,00 zł (należności organu)</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>W roku 2020 wystąpiła epidemia COVID-19, w związku z czym ograniczone zostały dochody budżetowe i zwiększone wydatki budżetowe.</b>

SKARBNIK  
GMINY BARDO

Monika Kołniercz

(Główny księgowy)

2021-04-29  
(rok-miesiąc-dzień)

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żegański

(Kierownik jednostki)



Wzór 1.1 Zmiany stanu aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia aktywów				Zmniejszenia aktywów							Wartość końcowa umorzenia (4+5+9-14)		
		Wartość początkowa - stan na początek okresu	Wartość początkowa umorzenia	Umorzenie w trakcie roku	nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia	inne		razem zmniejszenia	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec okresu (3+9-14)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	516 773,73	105 086,44	136 424,52	984,00			984,00					0,00	517 757,73	
1.1	Umorzenie	106 171,71	99 115,77	108 935,08				0,00					0,00	106 171,71	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	622 945,44	2 369 202,54		984,00	0,00	0,00	984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623 929,44	208 050,85
2.1	Razem wartości niematerialne i prawne	2 369 202,54	99 115,77	108 935,08	984,00	0,00	0,00	984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623 929,44	449 561,81
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST				85 736,70			85 736,70	42 691,86				42 691,86	2 412 247,38	
2.1.1.1	przekazane w wiecz. użytkowanie innym podmiotom	7 060,00						0,00					0,00	7 060,00	
2.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 857 750,90	445 682,42		445 682,42			445 682,42	1 100 934,09				1 100 934,09	60 202 499,23	
2.3	Umorzenie	192 500,00	24 153 558,26	1 854 468,87				0,00					0,00	192 500,00	26 008 027,13
2.4	Inne środki trwałe	1 742 676,30	179 566,56	9 700,00	31 602,32			31 602,32					0,00	189 266,56	
2.4.1	Umorzenie	65 162 129,74	1 273 731,31	108 198,80	563 021,44	0,00	0,00	563 021,44	1 143 625,95				0,00	1 774 278,62	1 381 930,11
2.4.1.1	Pozostałe środki trwałe	1 322 545,26	223 061,71		223 061,71			223 061,71	104 241,40				104 241,40	64 581 525,23	27 579 223,80
2.4.1.1.1	Umorzenie	7 474 519,88	1 322 545,26		223 061,71			223 061,71	104 241,40				104 241,40	1 441 365,57	1 441 365,57
2.4.1.1.1.1	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		4 436 505,63		4 436 505,63			4 436 505,63	695 021,44				695 021,44	11 216 004,07	
2.4.1.1.1.1.1	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00	
4	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	73 959 194,88	5 222 588,78	0,00	5 222 588,78	0,00	0,00	5 222 588,78	1 942 888,79	0,00	0,00	0,00	1 942 888,79	77 238 894,87	29 020 689,37

SKARBNIK  
GMINY BARDO  
Monika Kotnierz

2021-01-29

BURMISTRZ  
Miejsca i Gminy BarDO  
mgr inż. Krzysztof Żegański



**Wzór 1.5 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę**

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
Grunty	
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	70 879,86
Środki transportu	728 730,50
Inne środki trwałe	
<b>Razem</b>	<b>799 610,36</b>

SKARBNIK  
GMINY BARDO  
*Monika Żołnier*

2021-04-29

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Bardo  
*mgr inż. Krzysztof Żegański*





**Wzór 1.7 - odpisy aktualizujące wartość należności**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>		<b>909 526,56</b>
Zwiększenia		232 196,54
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		3 353,27
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>1 138 369,83</b>

SKARBNIK  
GMINY BARDO  
*Monika Zimierz*

2021-04-29

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Bardo  
mgr inż. Krzysztof Żegański



**Wzór 1.15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	21 220,13	21 220,13	
Odprawy	56 688,00	56 688,00	
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	20 500,40	20 500,40	
(...) Inne świadczenia (wyodrębnić)			
<b>Suma</b>	<b>98 408,53</b>	<b>98 408,53</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK  
GMINY BARDO  
*Monika Żolnierz*

2021-04-29

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Bardo  
mgr inż. Krzysztof Żegański



