

Urząd Miasta i Gminy
Bardo
WPLYNĘŁO
29. KWI. 2021
Gmina Bardo ul. Rynek 2
57-256 Bardo. zał.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			
Zakład Komunalny w Bardzie ul. Grunwaldzka 6-8 57-256 Bardo REGON: 369033858		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień ... 31 grudzień ... 20 20 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	361 030,73	335 683,70	A. Fundusze	353 679,23	371 002,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 611 344,80	1 584 839,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	361 030,73	335 683,70	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 257 665,57	-1 213 836,84
1. Środki trwałe	361 030,73	335 683,70	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	51 673,10	51 673,10	2. Strata netto (-)	-1 257 665,57	-1 213 836,84
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	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	289 899,41	273 319,23	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 150,00	4 450,00	B. Fundusze placówek	0,00	
1.4. Środki transportu	12 308,22	6 241,37	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	278 295,14	303 193,24
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	178 307,51	197 133,30
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 071,85	57 056,49
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 521,95	2 668,52
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 343,90	17 351,61
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 535,78	89 292,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	17 484,66	20 100,02
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	23 938,93	7 146,83

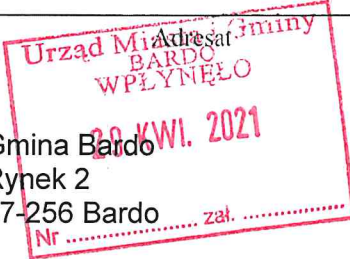
B. Aktywa obrotowe	270 943,64	338 512,13	8. Fundusze specjalne	2 410,44	3 517,12
I. Zapasy	23 886,95	23 886,95	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 410,44	3 517,12
1. Materiały	23 886,95	23 886,95	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	99 987,63	106 059,94
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	212 222,05	299 329,77			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	205 241,64	292 647,07			
2. Należności od budżetów	90,26	162,16			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				
4. Pozostałe należności	6 890,15	6 520,54			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 834,64	15 295,41			
1. Środki pieniężne w kasie		0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 834,64	15 295,41			
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	631 974,37	674 195,83	Suma pasywów	631 974,37	674 195,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Palac
(główny księgowy)

2021.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
kierownik jednostki
Zakładu Komunalnego w Bardzie
mgr Leszek Lupa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Komunalny w Bardzie ul. Grunwaldzka 6-8 57-256 Bardo 369033858 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 20 20 r.	 Gmina Bardo Rynek 2 57-256 Bardo Nr zał.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		967 717,16	989 591,20
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		967 717,16	989 591,20
B. Koszty działalności operacyjnej		2 323 691,83	2 290 212,72
I. Amortyzacja		48 294,33	25 347,03
II. Zużycie materiałów i energii		421 878,97	459 597,10
III. Usługi obce		389 374,32	243 232,73
IV. Podatki i opłaty		44 752,41	246 330,19
V. Wynagrodzenia		1 151 638,58	1 034 920,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		230 421,37	253 138,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		37 331,85	27 647,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00
X. Pozostałe obciążenia			0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 355 974,67	-1 300 621,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		109 236,95	565 278,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		87 804,88	
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		21 432,07	565 278,96
E. Pozostałe koszty operacyjne		25 132,51	484 083,49
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		25 132,51	484 083,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 271 870,23	-1 219 426,05

G. Przychody finansowe	16 466,02	325 094,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	16 466,02	325 094,52
III. Inne		
H. Koszty finansowe	2 261,36	319 505,31
I. Odsetki	2 261,36	319 505,31
II. Inne		0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 257 665,57	-1 213 836,84
J. Podatek dochodowy		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 257 665,57	-1 213 836,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Palac
mgr *Łucja Palac*
(główny księgowy)

2021.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Komunalnego w Bardzie
(miejscowość jednostki)
mgr Leszek Lupa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakład Komunalny w Bardzie ul. Grunwaldzka 6-8 57-256 Bardo 369033858 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31grudzień 20 20 r.	 Gmina Bardo Rynek 2 57-256 bardo zał.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 365 688,67	1 611 344,80
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 876 430,44	3 344 549,96
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 243 793,20	2 223 216,96
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00
1.4. Środki na inwestycje		628 337,24	1 121 333,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		4 300,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 630 774,31	3 371 055,33
2.1. Strata za rok ubiegły		898 737,85	1 257 665,57
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 100 199,22	998 865,87
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		631 837,24	1 114 523,89
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 611 344,80	1 584 839,43
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-1 271 870,23	-1 213 836,84
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 271 870,23	-1 213 836,84
3. nadwyżka środków obrotowych			0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		339 474,57	371 002,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Ewelina Palac
(główny księgowy)

2021.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zakładu Komunalnego w Bardzie

marcin Leszek Luna

Załącznik 1.4 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2020 r. Zakładu komunalnego w Bardzie

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

1.1. Wartości niematerialne i prawne:

- a) 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.
- b) otrzymane nieodpłatnie na podst. decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.
- c) otrzymane na podst. darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień przyjęcia. Wartość rynkową określa się na podst. przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
- d) nowo przyjęte umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
- e) o wartości początkowej do 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmować na koncie 072.
- f) Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.

1.2 Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność jednostki uznaje się:

- nieruchomości, grunty, budowle i budynki, w tym także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- maszyny i urządzenia, środki transportu, inne obiekty i przedmioty,
- inwentarz żywy,

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 podst. zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Bardo, umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

1.21 Do środków trwałych zalicza się także obce środki trwałe przyjęte do użytkowania na podst. umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli z umowy wynika prawo dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych.

1.22 Nie stanowią środków trwałych obiekty i przedmioty:

- o będące jeszcze w budowie nie przyjęte do użytkowania,
- o wymagające i nie wymagające montażu lub zainstalowania stanowiące wyposażenie dużych obiektów – w budowie, nie przyjętych jeszcze do użytkowania.
- o środki trwałe nie będące własnością Zakładu, przyjęte do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w której korzystający nie ma prawa do odpisów amortyzacyjnych – ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej na koncie 012

1.23 Środki trwałe ujmować w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się:

- a) w przypadku zakupu – wg 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 – wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o zwrócony do dnia przyjęcia do używania podatek vat podlegający odliczeniu, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,
- d) w przypadku spadku lub darowizny – wg 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 jst -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.

1.24 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, jeśli 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.

1.25 Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenić w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

1.26 Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

1.27 Wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe aktualizuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz.

1.28 Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – obecnie powyżej 10 000 zł oraz wszystkie nieruchomości ewidencjonować na koncie 011 oraz umarzać je i amortyzować przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych na koncie 071, nowo przyjęte środki umarzać i amortyzować począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania.

1.29 Na koncie pozabilansowym 091 ujmuje się wartość środków trwałych i pozostałych środków trwałych, które są przeznaczone do likwidacji z tyt. utraty ich cech użytkowych.

1.30 W przypadku pozostałych środków trwałych tj. o wartości początkowej wyższej niż 2000 zł i nieprzekraczającej 10 000 zł oraz odzieży, umundurowania, mebli, dywanów, inwentarza żywego i sprzętu komputerowego w wartości nie wyższej niż 10 000 zł:

- ewidencjonuje się na koncie 013 i prowadzi się ewidencję analityczną- ilościowo-wartościową, zawierającą przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników w postaci księgi inwentarzowej ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych,
- Pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym podlegają wyodrębnionej ewidencji ilościowo-wartościowej.
- Odpisy amortyzujące uznaje się za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania i ich umorzenie odpisuje na koncie 072.

2. Nisko cenne środki trwałe tj. o wartości początkowej do 2 000 zł (oprócz odzieży, umundurowania, mebli, dywanów, inwentarza żywego, i sprzętu komputerowego), których przewidywany okres użytkowania przekracza w momencie wydania do użytkowania 1 rok, spisywać w 100% w koszty, prowadząc do ich ochrony analityczne ewidencje ilościowe, zawierające przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników.

3. Należności długoterminowe to należności których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

4. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec tego miesiąca.

5. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

6. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i pomniejsza się o odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

7. Podlegają 100% odpisowi wszystkie należności objęte postępowaniem sądowym, należności jednostki po 3 latach od momentu zakończenia roku obrotowego, w którym przypadał termin zapłaty należności.

8. Podlegają 100% odpisowi należności cywilnoprawne, o których mowa w § 10 ust. 1 uchwały nr XXX/199/17 Rady Miejskiej w Bardzie z dn. 9 listopada 2017r. w/s określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg wobec należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym, przypadających zakładowi lub Gminie Bardo.

9. Pozostałe należności objęte są odpisem aktualizacyjnym w przypadku istnienia uzasadnionego przypuszczenia, że należność nie zostanie spłacona (np. powzięcie informacji o śmierci dłużnika, należności nie spłacone w terminie). Wielkość współczynnika odpisu określona zostaje każdorazowo na dzień bilansowy kończący rok.
10. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.
11. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się najpóźniej na koniec roku obrotowego.
12. 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 zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
- niezwrócony do dnia przyjęcia do użytkowania podatek vat podlegający odliczeniu,
 - opłaty notarialne, sądowe,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
 - koszty dokumentacji projektowej,
 - koszty dokumentacji wnioskowej, jeśli inwestycja będzie dofinansowana ze źródeł z zewnątrz,
 - koszty nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową,
 - koszty badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
 - koszty przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
 - opłaty z tyt. użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
 - koszty założenia stref ochronnych i zieleni,
 - koszty nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - koszty ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
 - koszty sprzątnięcia obiektów poprzedzających oddanie do użytkowania,
 - koszty informacji i promocji, jeśli inwestycja dofinansowana jest ze środków zewnętrznych, a umowa dofinansowania tego wymaga,
 - koszty powzięcia oraz obsługi kredytów i pożyczek pozostających w bezpośrednim związku z realizowaną inwestycją do dnia przyjęcia do użytkowania środka trwałego,

Do kosztów wytworzenia środka trwałego nie wlicza się kosztów ogólnego zarządu.

13. Zakład prowadzi ilościowo-wartościową gospodarkę magazynową dla towarów i materiałów tylko w zakresie towarów i materiałów otrzymanych od zlikwidowanego zakładu budżetowego oraz materiałów, które na koniec roku na podst. spisu z natury nie zostały zużyte.

Nie dotyczy to paliwa zatankowanego do baków w środkach transportu.

Na podstawie druków ścisłego zarachowania – kart drogowych, prowadzona jest ilościowa kontrola stanu i zużycia paliwa w poszczególnych pojazdach.

Materiały i towary wycenione są wg cen zakupu lub wartości z dokumentu otrzymania. Przyjęte na magazyn pomniejszają koszty działalności. Przyjęta zasada obrotu to: pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO).

14. Dokonuje się odpisów aktualizacyjnych wartości materiałów, które utraciły cechy użytkowe i nie nadają się do dalszego wykorzystania, poprzez zapis na koncie 340.

29.03.2021 r.

Sporz. E.Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Palac

INFORMACJA DODATKOWA

Nr do sprawozdania finansowego za 2020 r. Zakładu Komunalnego w Bardzie

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Komunalny w Bardzie
1.2	siedzibę jednostki
	Bardo
1.3	adres jednostki
	ul. Grunwaldzka 6-8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zarządzanie nieruchomościami i budynkami stanowiącymi własność gminy, zawieranie i rozwiązywanie umów o najem lokali mieszkalnych, użytkowych oraz innych pomieszczeń w oparciu o Ustawę ochronie praw lokatorów. Eksploatacja, konserwacji, remonty wykonywanie przeglądów technicznych i innych wynikających z obowiązków określonych w prawie budowlanym w budynkach administrowanych. Budowa, modernizacja i remonty obiektów i budowli służących celom publicznym. Odprowadzanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie sieci kanalizacyjnej ogólnospławnej, sanitarnej i deszczowej, przepompowni i oczyszczalni ścieków oraz prowadzenia prac konserwacyjnych i remontów urządzeń kanalizacyjnych i remontów urządzeń kanalizacyjnych i oczyszczających. Świadczenie usług w zakresie wywozu ścieków ze zbiorników bezodpływowych oraz osadu z przydomowych oczyszczalni ścieków celem ich oczyszczenia. Utrzymanie czystości i porządku na ulicach, chodnikach, placach i innych terenach należących do gminy. Bieżący remont nawierzchni dróg, chodników i placów gminnych. Utrzymanie terenów zieleni, pielęgnacja i wycinka drzew. Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych gminy. Inne usług zlecone przez burmistrza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres 1.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie obejmuje dane jednostki budżetowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wg dodatkowego załącznika 1.4
5.	inne informacje
	Zakład kontynuował działalność w ramach jednostki budżetowej
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
	Szczegółowy wykaz środków trwałych -załącznik nr 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Zakład nie posiada takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Zakład nie dokonał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych i finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Zakład nabył w 2019 r. koparko-ladowarkę na podstawie umowy leasingu operacyjnego o wartości brutto 429 270,00 zł na okres 5 lat z możliwością wykupu wg zał. 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zakład nie posiada
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)
	Wg dod. załącznika 1.7. Bilans otwarcia 2020 r. wyniósł 681 520,29 zł, rozwiązano rezerwę na należność główną 400 705,79zł zawiązano na kwotę 341 504,64 zł, rozwiązano rezerwę na odsetki w kwocie 310 401,88 zł, zawiązano na nowo w kwocie 307 381,61 zł, dokonywano co miesiąc przypisów i odpisów odsetek, stan na rezerwę roku obrachunkowego wyniósł 619 298,87 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Wg ewidencji na koncie 840 (rezerwy z tyt. przychodów przyszłych okresów kosztów sądowych) stan na początek roku obrachunkowego wynosi 99 987,63 zł, rozwiązano i zawiązano rezerwy na koszty sądowe w kwocie 106 059,94 zł, stan rezerw z tyt. kosztów sądowych na 31.12.2020 r. wynosi 106 059,94 zł
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
	Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zakład posiada zobowiązanie długoterminowe z tyt. leasingu operacyjnego koparko-ladowarki, na dzień 31.12.2020 r. wartość zobowiązania wynosi 272 356,26 zł
c)	powyżej 5 lat
	Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych
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
	Zakład nie posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zakład posiada zobowiązanie z tyt. leasingu operacyjnego, którego wartość na dzień 31.12.2020 r. wynosi 272 356,26 zł.
1.12.	łącną 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
	Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	W Zakładzie nie było zapisów koncie 640
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Zakład nie posiada żadnych środków z tyt. poręczeń i gwarancji
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 1.15
1.16.	inne informacje
	Zakład posiada na 31.12.2020 r. stan środków na rachunkach bankowych 15 295,41 zł, w tym: rachunek dochodów 7 456,76 zł, rachunek wydatków 0,00 zł, rachunek ZFŚS 3 517,12 zł, rachunek kaucji mieszkaniowych 4 321,53 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zakład w 2020r. nie dokonywał odpisu aktualizującego wartość zapasów (materiałów) z tytułu utraty cech użytkowych i handlowych.
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
	Zakład nie posiada środków trwałych w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2020 r. Zakład nie otrzymał przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości .
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
	Zakład nie realizuje należności z tyt. podatków
2.5.	inne informacje
	Z tyt. sprzedaży złomu Zakład osiągnął przychód w 585,00 zł, otrzymał zwrot kosztów sądowych w wysokości 5 916,35zł zwrot z US w kwocie 321,00 zł, Zakład otrzymał wsparcie / trwająca pandemia COVID-19 /w postaci zwolnienia z opłacania składek ZUS w kwocie 55 711,42 zł
	Zakład zapłacił koszty komornicze w wysokości 619,68 zł, koszty sądowe w kwocie 26 853,44 zł, z tytułu korekty podatku vat za 2019 r. poniesiono koszty w wysokości 1 887,92 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zakład osiągnął z ty. przychodów finansowych 219,15 zł odsetek z rachunku bankowego. Poniósł koszty finansowe z tyt. zapłaconych odsetek od umowy leasingu w kwocie 12 123,70 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Palac

(gł. księgowy)
mgr Ewa Palac

29.04.2021 r.

DYREKTOR
Zakładu Komunalnego w Bardzie

mgr Leszek Lupa
(dyrektor)

Wzór 1.1 Zmiany stanu aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Wartość początkowa umorzenia	Umorzenie w trakcie roku	Zwiększenia aktywów				Zmniejszenia aktywów					Wartość końcowa aktywów - stan na koniec okresu / 31.03.14	Wartość końcowa umorzenia (4+5+9-14)
					nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia	inne	razem zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych							0,00					0,00	0,00	
	Umorzenie							0,00					0,00	0,00	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00					0,00	0,00	
	Umorzenie							0,00					0,00	0,00	
I	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	51 673,10												51 673,10	
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wiecz. użytkowanie innym podmiotom														
2.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	393 019,43											0,00	0,00	
	Umorzenie		103 120,02	16 580,18				0,00					0,00	393 019,43	
2.3	Środki transportu	204 781,77						0,00					0,00	204 781,77	119 700,20
	Umorzenie		192 473,55	6 066,85				0,00					0,00	0,00	
2.4	Inne środki trwałe	103 313,50			0,00			0,00					0,00	103 313,50	198 540,40
	Umorzenie		96 163,50	2 700,00				0,00					0,00	0,00	98 863,50
2	Razem Środki trwałe	752 787,80	391 757,07		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752 787,80	417 104,10
3	Pozostałe środki trwałe	256 028,28													
	Umorzenie		256 028,28		30 386,76			30 386,76		0,00			0,00	286 415,04	
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				30 386,76			30 386,76		0,00			0,00		
3	Razem środki trwałe w budowie (inwestycje)				1 114 523,89			1 114 523,89	1 114 523,89				1 114 523,89	0,00	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00	
II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	752 787,80			1 114 523,89	0,00	0,00	1 114 523,89	1 114 523,89	0,00	0,00	0,00	1 114 523,89	752 787,80	417 104,10

sporz. Ewelina Palac

GLÓWNY KSIĘGOWY

E. Palac

mgr Ewelina Palac

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

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	429 270,00
Razem	429 270,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ewelina Palac

Załącznik 1.15 - Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w roku obrotowym w ZK w Bardzie w 2020 r.			
Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	kwoty naliczone	kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	8 088,00 zł	30 043,20 zł	21 955,20 zł
Odprawy	32 507,14 zł	32 507,14 zł	0,00 zł
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne świadczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Suma	40 595,14 zł	62 550,34 zł	21 955,20 zł

Bardo 14.05.2021 r.

sporząd. E. Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY

E. Palac
mgr Ewelina Palac



