

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek 2 57-256 Bardo 000528706	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego KOREKTA					
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2021r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	51 003 922,73	51 416 612,54	A. Fundusze	51 121 961,14	58 002 695,47	
I. Wartości niematerialne i prawne	174 367,63	34 007,32	I. Fundusz jednostki	29 106 691,33	28 319 885,22	
II. Rzeczowe aktywa trwale	48 218 305,50	49 145 815,22	II. Wynik finansowy netto (+, -)	22 015 269,81	29 682 810,25	
1. Środki trwale	37 002 301,43	37 887 827,01	1. Zysk netto (+)	22 015 269,81	29 682 810,25	
1.1. Grunty	2 412 247,38	2 323 385,64	2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 060,00	7 060,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 194 472,10	35 266 108,45	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	325 825,36	246 561,32	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	3 233,44	0,00	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale	66 523,15	51 771,60	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	986 074,13	800 510,07	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	11 216 004,07	11 257 988,21	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	985 531,01	799 929,02	
III. Należności długoterminowe	419 149,60	44 690,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	232 747,72	456 777,76	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	2 192 100,00	2 192 100,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 399,98	19 679,20	
1. Akcje i udziały	2 192 100,00	2 192 100,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	102 486,14	77 084,52	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 394,21	137 583,90	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	121 982,80	4,23	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	329 219,48	81 420,73	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 336,10	1 813,46	

B. Aktywa obrotowe	1 104 112,54	7 386 593,00	8. Fundusze specjalne	22 964,58	25 565,22
I. Zapasy	64 668,58	16 395,71	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 964,58	25 565,22
1. Materiały	64 668,58	16 395,71	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	543,12	581,05
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	691 168,04	7 275 890,68			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	1 469,87	2 293,67			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	689 698,17	7 273 597,01			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	348 146,56	94 250,09			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	348 146,56	92 346,89			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne		1 903,20			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	129,36	56,52			
Suma aktywów	52 108 035,27	58 803 205,54	Suma pasywów	52 108 035,27	58 803 205,54

Michalina Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo
 (główny księgowy)


2022-05-24
 (rok, miesiąc, dzień)

BUDYNISTRZ
 Miasta i Gminy Bardo

 mgr inż. Andrzej Zagański
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek 2 57-256 Bardo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 000528706			Gmina Bardo	
		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		31 347 128,59	37 673 924,71	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III.	Koszty 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	31 347 128,59	37 673 924,71	
B. Koszty działalności operacyjnej		9 648 509,53	9 613 989,20	
I.	Amortyzacja	2 729 958,16	2 809 033,05	
II.	Zużycie materiałów i energii	770 876,64	532 839,24	
III.	Usługi obce	2 791 661,51	3 195 379,50	
IV.	Podatki i opłaty	335 206,33	315 012,35	
V.	Wynagrodzenia	2 252 742,78	2 079 380,07	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	463 087,16	406 460,57	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	265 727,97	261 145,77	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	31 355,11	10 321,00	
X.	Pozostałe obciążenia	7 893,87	4 417,65	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		21 698 619,06	28 059 935,51	
D. Pozostałe przychody operacyjne		629 971,89	958 058,45	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	528 061,43	954 421,02	
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	101 910,46	3 637,43	
E. Pozostałe koszty operacyjne		9 064,64	146 480,75	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne	9 064,64	146 480,75	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		22 319 526,31	28 871 513,21	
G. Przychody finansowe		1 315,75	1 071 029,89	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	1 315,75	1 069 209,43	
III.	Inne		1 820,46	
H. Koszty finansowe		305 572,25	259 732,85	
I.	Odsetki	292 946,25	210 572,70	
II.	Inne	12 626,00	49 160,15	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		22 015 269,81	29 682 810,25	
J. Podatek dochodowy		0,00		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		22 015 269,81	29 682 810,25	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. *Sylvia Rudnicka*

 Skarbnik Gminy Bardo
 (główny księgowy)

2022-04-28

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Bardo

 mgr inż. Krzysztof Zęgański
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Urząd Miasta i Gminy Rynek 2 57-256 Bardo REGON: 000528706 Numer identyfikacyjny REGON	KOREKTA sporządzone na dzień 31.12.2021r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		31 849 888,74	29 106 691,33
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		34 939 176,92	37 211 980,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 696 548,73	22 015 269,81
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 793 061,15	11 440 284,28
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		3 305 981,74	3 028 621,56
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 115 818,89	727 081,38
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		27 766,41	723,42
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		37 682 374,33	37 998 786,56
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 229 987,15	33 329 806,46
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 776 966,12	4 487 777,04
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		530 411,06	176 203,11
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		145 010,00	4 999,95
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		29 106 691,33	28 319 885,22
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		22 015 269,81	29 682 810,25
1. zysk netto (+)		22 015 269,81	29 682 810,25
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		51 121 961,14	58 002 695,47

Sylvia Rudnicka

Skarbnik Gminy Bardo
(główny księgowy)

2022.05.25
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr.inż. Krzysztof Zegański
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA za 2021 rok - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Bardo
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd stanowi aparat pomocniczy Burmistrza, Rady i jej komisji funkcjonujących w strukturze Gminy Bardo
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rachunkowość prowadzona jest w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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"> a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, c) know-how. 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. 4. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. 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. 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. 7. Nowo przyjęte środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęte je do używania. 8. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072. 9. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwi ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu konto 020 rozszerza się o konta analityczne. 10. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Za środki trwałe uznaje się stanowiące własność lub współwłasność jednostki: <ul style="list-style-type: none"> • 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, • ulepszenia w obcych środkach trwałych, • maszyny, urządzenia, środki transportu, inne objekty i przedmioty, • inwentarz żywy

kompletne i zdadne do użytkowania w momencie ich przyjęcia, 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 (ujęta 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.

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 pkt 33 i 34.
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 pkt 30 i 31 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:**

INFORMACJA DODATKOWA za 2021 rok - KOREKTA

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						
	Tabela 1.1						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
	<table border="1"> <tr> <td></td> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> </tr> <tr> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>10.729,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość</td> <td>4.618,80</td> </tr> </table>		Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m ²)	10.729,00	Wartość	4.618,80
	Stan na koniec roku obrotowego						
Powierzchnia (m ²)	10.729,00						
Wartość	4.618,80						
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						
	Tabela 1.5						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	ZWiK SP. Z O. O. W NOWEJ RUDZIE: 21.921 udziałów po 100 zł=2.192.100,00 zł						
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)						
	Tabela 1.7						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	W jednostce nie tworzono rezerw						
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						
	2.970.757,99 (zobowiązania organu)						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	1.985.419,94 zł (zobowiązania organu).						
c)	powyżej 5 lat						
	10.493.250 zł (zobowiązania organu)						
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						
	brak						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	brak						
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						

INFORMACJA DODATKOWA za 2021 rok - KOREKTA

	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.472.765,28 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	3.757.400,68 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	9.883,35 zł (należności jednostki) + 182.847,00 zł (należności organu)
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W roku 2021 nadal trwała epidemia COVID-19, w związku z czym ograniczone zostały dochody budżetowe i zwiększone wydatki budżetowe ,a także zaczął obowiązywać Polski Ład.


Sylwia Rudnicka
Skarbnik Gminy Bardo
 (Główny księgowy)

2022-05-24
 (rok-miesiąc-dzień)

BURMISTRZ
 Miasta Gminy Bardo

 mgr inż. Krzysztof Żegański
 (Kierownik jednostki)

Wzór 1.1 Zmiany stanu aktywów - KOREKTA

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 (3+9-14)	Wartość końcowa umorzenia (4+9+13-14)
					nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem 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	517 757,73						0,00					0,00	517 757,73		
	Umorzenie		346 597,40	137 153,01				0,00					0,00		483 750,41	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	106 171,71						0,00					0,00	106 171,71		
	Umorzenie		102 964,41	3 207,30				0,00					0,00		106 171,71	
I	Razem wartości niematerialne i prawne	623 929,44			0,00	0,00	0,00	19 988,00	108 849,74	0,00	0,00	0,00	0,00	623 929,44	589 922,12	
2.1	Grunty	2 412 247,38			19 988,00									2 323 385,64		
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST 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	60 202 499,23			3 789 013,43			3 789 013,43	330 658,98					63 660 853,68		
	Umorzenie		26 008 027,13	2 386 718,10				0,00					0,00		28 394 745,23	
2.3	Środki transportu	192 500,00						0,00					0,00	192 500,00		
	Umorzenie		189 266,56	3 233,44				0,00					0,00		192 500,00	
2.4	Inne środki trwałe	1 774 278,62			15 000,00			15 000,00					0,00	1 789 278,62		
	Umorzenie		1 381 930,11	109 015,59				0,00					0,00		1 490 945,70	
2	Razem środki trwałe	64 581 525,23			3 824 001,43	0,00	0,00	3 824 001,43	439 508,72	0,00	0,00	0,00	439 508,72	67 966 017,94	30 078 190,93	
3	Pozostałe środki trwałe	1 441 365,57			96 293,90			96 293,90	69 045,94	69 045,94			69 045,94	1 468 613,53		
	Umorzenie		1 441 365,57		96 293,90			96 293,90		69 045,94			69 045,94	1 468 613,53		
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 216 004,07			3 794 751,37			3 794 751,37	3 752 767,23				3 752 767,23	11 257 988,21		
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00		
II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	77 238 894,87			7 715 046,70	0,00	0,00	7 715 046,70	4 192 275,95	69 045,94	0,00	0,00	4 261 321,89	80 692 619,68	31 546 804,46	

25. 05. 2022

Sylvia Rudnicka
Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ
Miasła Gminy Bardo
mgr inż. Krzysztof Żagański

Wzór 1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę - łączne

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	70 879,86
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	204 843,70
Razem	275 723,56

29. 04. 2022

Sylvia Rudnicka

Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żogański

URZĄD MIASTA I GMINY

57-256 Bardo, ul. Rynek 2

tel. (74) 8171478, 8171479

fax (74) 8171 424

NIP 887-10-01-461

BS O/BARDO

18 953 1043 2002 0000 3098 0002

Wzór 1.7 - odpisy aktualizujące wartość należności - łączne

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	2 114 554,01	1 757 668,70
Zwiększenia	165 959,12	246 109,48
Wykorzystanie	0,00	107 360,10
Rozwiązanie	0,00	11 297,84
Stan na koniec roku obrotowego	2 280 513,13	1 885 120,24

29. 04. 2022

Sylvia Rudnicka

Skarbnik Gminy Bardo


BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo
mgr inż. Krzysztof Żegański

URZĄD MIASTA I GMINY

57-256 Bardo, ul. Rynek 2

tel. (74) 8171478, 8171479

fax (74) 8171 424

NIP 887-10-01-461

53 0/BARDO

18 9:33 9 43 2012 0000 3098 0002

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

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	234 082,47	224 548,47	0,00
Odprawy	209 172,90	201 776,90	0,00
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	74 812,22	54 589,12	0,00
(...) inne świadczenia (zwrot za okulary)	1 400,00	1 400,00	0,00
Suma	519 467,59	482 314,49	0,00

29. 04. 2022

Sylvia Rudnicka
[Signature]
Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ
Miasta Gminy Bardo
[Signature]
mgr inż. Krzysztof Żogański