

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Urząd Miasta i Gminy Bardo 57-256 Bardo, Rynek 2		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			
..... Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	51 416 612,54	64 685 985,52	A. Fundusze	58 002 695,47	69 908 652,28
I. Wartości niematerialne i prawne	34 007,32	10 400,26	I. Fundusz jednostki	28 319 885,27	47 208 307,96
II. Rzeczowe aktywa trwale	49 145 815,22	62 481 575,26	II. Wynik finansowy netto (+, -)	29 682 810,20	22 700 344,32
1. Środki trwale	37 887 827,01	54 764 422,70	1. Zysk netto (+)	29 682 810,20	22 700 344,32
1.1. Grunty	2 323 385,64	2 326 831,88	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	35 266 108,45	51 500 993,62	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	246 561,32	237 658,03	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	51 771,60	698 939,17	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	800 510,07	948 504,62
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 257 988,21	7 717 152,56	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	799 929,02	947 871,72
III. Należności długoterminowe	44 690,00	1 910,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	456 777,76	182 191,71
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	2 192 100,00	2 192 100,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	19 679,20	253,60
1. Akcje i udziały	2 192 100,00	2 192 100,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	77 084,52	42 767,23
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 583,90	231 334,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	4,23	274 550,75
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	81 420,73	183 614,92
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 813,46	5 638,01

B. Aktywa obrotowe	7 386 593,00	6 171 171,38	8. Fundusze specjalne	25 565,22	27 520,71
I. Zapasy	16 395,71	73 116,05	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 565,22	27 520,71
1. Materiały	16 395,71	73 116,05	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	581,05	632,90
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	7 275 890,68	5 891 477,60			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		46,31			
2. Należności od budżetów	2 293,67	49 486,03			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	7 273 597,01	5 841 945,26			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 250,09	206 417,95			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92 346,89	200 526,34			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	1 903,20	5 891,61			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56,52	159,78			
Suma aktywów	58 803 205,54	70 857 156,90	Suma pasywów	58 803 205,54	70 857 156,90

Sylwia Rudnicka

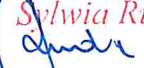
Skarbnik Gminy Bardo
(główny księgowy)

2023.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żegański
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Urząd Miasta i Gminy Bardo Rynek 2 57-256 Bardo			
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2022 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		29 106 691,33	28 319 885,27
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		37 211 980,45	75 050 385,14
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		22 015 269,81	29 682 810,20
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 440 284,28	29 184 549,28
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		3 028 621,56	15 473 545,37
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		727 081,38	709 480,29
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		723,42	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		37 998 786,51	56 161 962,45
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		33 329 806,41	37 466 565,75
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 487 777,04	18 615 469,71
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		176 203,11	79 926,99
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		4 999,95	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		28 319 885,27	47 208 307,96
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		29 682 810,20	22 700 344,32
1. zysk netto (+)		29 682 810,20	22 700 344,32
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		58 002 695,47	69 908 652,28

Sylwia Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo
 (główny księgowy)

2023.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
 Miasta i Gminy Bardo

 mgr inż. Krzysztof Łęgański
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Urząd Miasta i Gminy Bardo Rynek 2 57-256 Bardo			
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		37 673 924,66	35 261 342,31
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		37 673 924,66	35 261 342,31
B. Koszty działalności operacyjnej		9 613 989,20	12 312 853,30
I. Amortyzacja		2 809 033,05	2 790 945,69
II. Zużycie materiałów i energii		532 839,24	829 467,55
III. Usługi obce		3 195 379,50	3 118 396,92
IV. Podatki i opłaty		315 012,35	342 215,05
V. Wynagrodzenia		2 079 380,07	2 625 032,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		406 460,57	525 358,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		261 145,77	331 041,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 321,00	26 440,50
X. Pozostałe obciążenia		4 417,65	1 723 953,97
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		28 059 935,46	22 948 489,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		958 058,45	233 183,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		954 421,02	230 076,66
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		3 637,43	3 107,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		146 480,75	84 905,13
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		146 480,75	84 905,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		28 871 513,16	23 096 767,54

G. Przychody finansowe	1 071 029,89	1 110 377,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	1 069 209,43	1 108 604,73
III. Inne	1 820,46	1 773,08
H. Koszty finansowe	259 732,85	1 506 801,03
I. Odsetki	210 572,70	1 432 138,53
II. Inne	49 160,15	74 662,50
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 682 810,20	22 700 344,32
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	29 682 810,20	22 700 344,32

Włocław Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo
 (główny księgowy)

2023.03.31

 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Bardo

 mgr inż. Krzysztof Żegański

 (kierownik jednostki)

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
	01.01.2022-31.12.2022
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)
	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: 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 przyjęto je do używania. 8. Wartości niematerialne i prawne o 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. 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. 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: • 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 obiekty 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 dostawy, 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.

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 używania 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 używania 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						
	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 wieczysto						
	<table> <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 tworzą 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						
	1.828.008,00 (zobowiązania organu)						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	2.038.080,00 zł (zobowiązania organu).						
c)	powyżej 5 lat						
	12.766.210,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	brak						
1.12.	łącznie 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						
	brak						

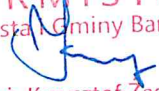
INFORMACJA DODATKOWA za 2022 rok –

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
	816.273,90 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
	19.699.967.05 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	20.657,92 zł (należności jednostki) + 1.941,08 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

Sylvia Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo..
 (Główny księgowy)

2023-03-31
 (rok-miesiąc-dzień)

BURMISTRZ
 Miasta Gminy Bardo

 mgr inż. Krzysztof Żegański

 (Kierownik jednostki)

Wzór 1.1 Zmiany stanu aktywów

wzrost 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 (3+9-14)	Wartość końcowa umorzenia (4+5+9-14)	
					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			11 200,00			11 200,00					0,00	528 957,73	
	Umorzenie		483 750,41	34 807,06				0,00					0,00		
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	106 171,71			14 682,98			14 682,98					0,00	120 854,69	
	Umorzenie		106 171,71	14 682,98				0,00					0,00		
I	Razem wartości niematerialne i prawne	623 929,44			25 882,98	0,00	0,00	25 882,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 812,42	639 412,16
2.1	Grunt	2 323 385,64			4 978,84		13 494,00	18 472,84	15 026,60				15 026,60	2 326 831,88	
2.1.1	Grunt 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	63 660 853,68			18 979 893,14			18 979 893,14	94 214,28	7 526,02			101 740,30	82 539 006,52	
	Umorzenie		28 394 745,23	2 643 267,67				0,00					0,00		31 038 012,90
2.3	Środki transportu	192 500,00						0,00					0,00	192 500,00	
	Umorzenie		192 500,00	0,00				0,00					0,00		192 500,00
2.4	Inne środki trwałe	1 789 278,62			715 095,07			715 095,07					0,00	2 504 373,69	
	Umorzenie		1 490 945,70	76 830,79				0,00					0,00		1 567 776,49
2	Razem Środki trwałe	67 966 017,94			19 699 967,05	0,00	13 494,00	19 713 461,05	109 240,88	7 526,02	0,00	0,00	116 766,90	87 562 712,09	32 798 289,39
3	Pozostałe środki trwałe	1 468 613,53			165 473,23			165 473,23					0,00	1 634 086,76	
	Umorzenie		1 468 613,53	165 473,23				0,00					0,00		1 634 086,76
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 257 988,21			19 699 967,05	1 343 464,32		21 043 431,37	23 240 802,70		1 343 464,32		24 584 267,02	7 717 152,56	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00					0,00	0,00	
II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	80 692 619,68			39 565 407,33	1 343 464,32	13 494,00	40 922 365,65	23 350 043,58	7 526,02	1 343 464,32	0,00	24 701 033,92	96 913 951,41	34 432 376,15

Stawia Rudnicka

Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ

Miasta 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	
Inne środki trwałe	
Razem	70 879,86


Sylwia Rudnicka
Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żegański

Wzór 1.7 - odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		1 247 230,42
Zwiększenia		322 551,25
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		14 897,23
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 554 884,44

Sylvia Rudnicka

Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żegański

2022

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	28 032,00	28 032,00	0,00
Odprawy	42 048,00	42 048,00	0,00
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	12 062,60	12 062,60	0,00
(...) inne świadczenia zwrot za okulary	2 100,00	2 100,00	0,00
Suma	84 242,60	84 242,60	0,00

Wioletta Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Bardo


 mgr inż. Krzysztof Żegański

