

|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zakład Komunalny w Bardzie</b><br>ul. Grunwaldzka 6-8<br>57-256 Bardo | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat:<br><b>Urząd Miasta i Gminy</b><br><b>Urząd Miasta i Gminy Bardo</b><br>WPLYNEŁO<br>31 MAR 2023<br>RF                            |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>369033858</b>  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>52E9124BEBC47DB0<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 329 282,87            | 342 132,08          | A Fundusz   | 336 551,02            | 468 741,33          |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki   | 1 817 782,68          | 1 568 837,82        |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 329 282,87            | 342 132,08          | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | -1 481 231,66         | -1 100 096,49       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 329 282,87            | 342 132,08          | A.II.1 Zysk netto (+)   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.1 Grunty  | 51 673,10             | 51 673,10           | A.II.2 Strata netto (-)   | -1 481 231,66         | -1 100 096,49       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 256 739,05            | 240 158,87          | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 750,00              | 150,00              | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 3 120,72              | 0,07                | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 16 000,00             | 50 150,04           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 306 586,72            | 223 647,31          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 201 538,27            | 134 945,92          |
| A.III Należności długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 34 697,31             | 72 796,31           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 8 930,93              | 9 626,52            |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 44 321,55             | 3 129,93            |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 81 276,39             | 15 651,52           |

Główny księgowy  
Ewelina Patrycja Pałac  
(główny księgowy)  
BeSTia  
mgr Ewelina Pałac

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
52E9124BEBC47DB0

Stanisław Remigiusz Gołębiowski  
(kierownik jednostki)  
Zakładu Komunalnego w Bardzie  
Stanisław Gołębiowski

|  |            |            |  |            |           |
|--|------------|------------|--|------------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 21 199,73  | 14 579,31 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00       | 0,00       | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00       | 0,00      |
| B Aktywa obrotowe  | 313 854,87 | 350 256,56 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 9 138,76   | 18 969,33 |
| B.I Zapasy   | 23 886,95  | 42 802,19  | D.II.8 Fundusze specjalne  | 1 973,60   | 193,00    |
| B.I.1 Materiały  | 23 886,95  | 42 802,19  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 1 973,60   | 193,00    |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00       | 0,00       | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00       | 0,00      |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00       | 0,00       | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 105 048,45 | 88 701,39 |
| B.I.4 Towary   | 0,00       | 0,00       | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00       | 0,00      |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 274 417,50 | 282 523,24 |  |            |           |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 266 915,27 | 270 996,99 |  |            |           |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 91,61      | 1 621,69   |  |            |           |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00       | 0,00       |  |            |           |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 7 410,62   | 9 904,56   |  |            |           |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |  |            |           |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 15 550,42  | 24 931,13  |  |            |           |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00       | 0,00       |  |            |           |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 15 550,42  | 23 778,37  |  |            |           |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00       | 0,00       |  |            |           |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00       | 1 152,76   |  |            |           |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00       | 0,00       |  |            |           |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00       | 0,00       |  |            |           |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00       | 0,00       |  |            |           |

Ewelina Patrycja Palac

(główny księgowy)

BEStia  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
pro Palac

mgr Ewelina Palac

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

52E9124BEB47DB0

Stanisław Remigiusz Gołębiowski

(kierownik jednostki)

LIKWIDATOR

Zakładu Komunalnego w Bardzie

Stanisław Gołębiowski

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                   |
|                                 |                   |                   |                     |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>643 137,74</b> | <b>692 388,64</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>643 137,74</b> | <b>692 388,64</b> |

Ewelina Patrycja Palac

(główny księgowy)

BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Palac

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

52E9124BEBC47DB0

Stanisław Remigiusz Gołębiowski

(kierownik jednostki)

**LIKWIDATOR**

Zakładu Komunalnego w Bardzie

Stanisław Gołębiowski

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Wyjaśnienia do bilansu

Ewelina Patrycja Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)

BeSTia



mgr Ewelina Palac

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

52E9124BEB047DB0

Stanisław Remigiusz Gołębiowski


(kierownik jednostki)

**LIKWIDATOR**

Zakładu Komunalnego w Bardzie

Stanisław Gołębiowski



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zakład Komunalny w Bardzie</b><br>ul. Grunwaldzka 6-8<br>57-256 Bardo                                   | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br><b>sporządzone</b><br><b>na dzień 31-12-2022 r.</b> | Adresat:<br><b>Urząd Miasta i Gminy Bardo</b><br><b>Urząd Miasta i Gminy Bardo</b><br><b>31. MAR. 2023</b>   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>369033858</b>  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>2037</b> 5E56C83C660126C4<br>Nr ..... Zar .....<br> |  |
|  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b>   |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  | 1 584 839,43   | 1 817 782,68   |  |
| <b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>  | 3 175 042,97   | 3 047 872,42   |  |
| <b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>   | 3 159 042,97   | 3 008 872,42   |  |
| <b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>   | 16 000,00  | 39 000,00  |  |
| <b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>                                    | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>   | 2 942 099,72   | 3 296 817,28   |  |
| <b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>  | 1 213 836,84   | 1 481 231,66   |  |
| <b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>   | 1 005 169,50   | 1 067 105,33   |  |
| <b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>   | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>   | 16 000,00  | 39 000,00  |  |
| <b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b> | 707 093,38   | 709 480,29   |  |
| <b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>  | 0,00   | 0,00   |  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | 1 817 782,68   | 1 568 837,82   |  |

**GLÓWNA** Ewelina Patrycja Palac  
główny księgowy

2023-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Remigiusz Gołębiowski  
kierownik jednostki

*mgr Ewelina Palac*

**LIKWIDATOR**  
Zakładu Komunalnego w Bardzie

BeSTia

5E56C83C660126C4

*Stanisław Gołębiowski*

Strona 1 z 3

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 481 231,66 | -1 100 096,49 |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 0,00          | 0,00          |
| III.2. | strata netto (-)                           | -1 481 231,66 | -1 100 096,49 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 336 551,02    | 468 741,33    |
|        |  |               |               |

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Palac*  
mgr Ewelina Palac  
Ewelina Patrycja Palac

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Stanisław Remigiusz Gołębiowski

kierownik jednostki

**LIKWIDATOR**

Zakładu Komunalnego w Bardzie

*Stanisław Gołębiowski*

BeSTia

5E56C83C660126C4

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewelina Patrycja Palac

główny księgowy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PS  
Palac

BeSTia mgr Ewelina Palac

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

5E56C83C660126C4

Stanisław Remigiusz Gołębiowski

kierownik jednostki


LIKWIDATOR  
Zakładu Komunalnego w Bardzie

Stanisław Gołębiowski

Strona 3 z 3





|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Zakład Komunalny w Bardzie</b><br>ul. Grunwaldzka 6-8<br>57-256 Bardo | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: <b>Urząd Miasta i Gminy Bardo</b><br>WPLYNĘŁO 22<br>31. MAR. 2023 05-<br>2036 5   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>369033858</b>  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>Nr .....<br>8607BB9F621F9B51<br> |  |
|  |   | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   | 999 862,74  | 1 055 583,51   |  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                       | 0,00  | 0,00   |  |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  | 0,00  | 0,00   |  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 999 862,74  | 1 055 583,51   |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | 2 417 394,56  | 2 199 654,13   |  |
| B.I. Amortyzacja   | 22 400,83   | 26 150,79  |  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 424 618,97  | 433 136,96   |  |
| B.III. Usługi obce   | 403 688,45  | 320 124,79   |  |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 70 917,96   | 269 295,96   |  |
| B.V. Wynagrodzenia   | 1 208 871,13  | 925 604,04   |  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 260 251,11  | 209 591,27   |  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 26 646,11   | 15 750,32  |  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00  | 0,00   |  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 0,00  | 0,00   |  |
| B.X. Pozostałe obciążenia  | 0,00  | 0,00   |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   | -1 417 531,82   | -1 144 070,62  |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | 10 196,39   | 132 776,54   |  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00  | 0,00   |  |
| D.II. Dotacje  | 0,00  | 0,00   |  |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 10 196,39   | 132 776,54   |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | 46 643,28   | 106 048,59   |  |

Ewelina Patrycja Palac

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Stanisław Remigiusz Gołębiowski

kierownik jednostki

BeSTia

8607BB9F621F9B51

mgr Ewelina Palac

 LIKWIDATOR  
 Zakładu Komunalnego w Bardzie

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Stanisław Gołębiowski

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00          |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 46 643,28     | 106 048,59    |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)   | -1 453 978,71 | -1 117 342,67 |
| G.     | Przychody finansowe  | 26 105,61     | 67 973,64     |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.  | Odsetki  | 26 105,61     | 67 973,64     |
| G.III. | Inne   | 0,00          | 0,00          |
| H.     | Koszty finansowe   | 53 358,56     | 50 727,46     |
| H.I.   | Odsetki  | 53 358,56     | 50 727,46     |
| H.II.  | Inne   | 0,00          | 0,00          |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)   | -1 481 231,66 | -1 100 096,49 |
| J.     | Podatek dochodowy  | 0,00          | 0,00          |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00          | 0,00          |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)  | -1 481 231,66 | -1 100 096,49 |
|        |  |               |               |

Ewelina Patrycja Palac

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Stanisław Remigiusz Gołębiowski

kierownik jednostki

BeSTia

mgr Ewelina Palac

8607BB9F621F9B51

**LIKWIDATOR**

Zakładu Komunalnego w Barzecie

Stanisław Gołębiowski

Wyjaśnienia do sprawozdania

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Ewelina Patrycja Pałac

główny księgowy

BeSTia

*mgr Ewelina Pałac*

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

8607BB9F621F9B51

Stanisław Remigiusz Gołębiowski

kierownik jednostki

**LIKWIDATOR**  
Zakładu Komunalnego w Bardzie

*Stanisław Gołębiowski*







**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za 2022 r. Zakładu Komunalnego w ~~Bardzie~~

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki<br><b>Zakład Komunalny w Bardzie</b>  |
| 1.2       | siedzibę jednostki<br><b>Bardo</b>  |
| 1.3       | adres jednostki<br><b>ul. Grunwaldzka 6-8</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>Zarządzanie nieruchomościami i budynkami stanowiącymi własność gminy, zawieranie i rozwiązywanie umów o najem lokali mieszkalnych, użytkowych oraz innych pomieszczeń w oparciu o Ustawę o 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 prowadzenie prac konserwacyjnych 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. Inne usługi zlecone przez burmistrza.</b> |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>Sprawozdanie obejmuje okres 1.01.2022 r. - 31.12.2022</b>   |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br><b>Sprawozdanie obejmuje dane jednostki budżetowej</b>  |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><b>Wg dodatkowego załącznika 1.4</b>   |
| 5.        | inne informacje<br><b>Zakład kontynuował działalność w ramach jednostki budżetowej</b>  |
| 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<br><b>Szczegółowy wykaz środków trwałych -załącznik nr 1.1</b>  |
| 1.2.      | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><b>Zakład nie posiada takich informacji</b>  |
| 1.3.      | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |

|       |  |
|-------|--|
|       | <b>Zakład nie dokonał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych i finansowych</b>   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczyście  |
|       | <b>Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście</b>  |
| 1.5.  | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  |
|       | <b>Zakład nabył w 2019 r. koparko-ładowarkę na podstawie umowy leasingu operacyjnego o wartości brutto 429 270,00 zł na okres 5 lat z możliwością wykupu wg zał. 1.5, na koniec 2022 r. pozostało do spłaty należności głównej 134 512,34 zł.</b>  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | <b>Zakład nie posiada</b>  |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)          |
|       | <b>Wg dod. załącznika 1.7. Bilans otwarcia 2021 r. wynosił 637 889,87 zł, dokonywano co miesiąc przypisów i odpisów odsetek, stan na rezerwę roku obrachunkowego wynosił 603 314,83 zł.</b>  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | <b>Wg ewidencji na koncie 840 (rezerwy z tyt. przychodów przyszłych okresów kosztów sądowych) stan na początek roku obrachunkowego wynosi 105 048,45 zł, rozwiązano (umorzenia) i zawiązano rezerwy na koszty sądowe, stan rezerw z tyt. kosztów sądowych na 31.12.2022 r. wynosi 88 701,39 zł</b> |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | <b>Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych</b>  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | <b>Zakład posiada zobowiązanie długoterminowe z tyt. leasingu operacyjnego koparko-ładowarki, na dzień 31.12.2022 r. wartość zobowiązania wynosi 134 512,34 zł</b>   |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | <b>Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych</b>  |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego         |
|       | <b>Zakład nie posiada</b>  |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <b>Zakład posiada zobowiązanie z tyt. leasingu operacyjnego, którego wartość na dzień 31.12.2022 r. wynosi 134 512,34 zł.</b>  |
| 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  |
|       | <b>Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych</b>   |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie  |

|       |  |
|-------|--|
|       | W Zakładzie nie było zapisów na koncie 640   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>Zakład nie posiada żadnych środków z tyt. poręczeń i gwarancji</b>  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | <b>załącznik nr 1.15</b>   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | <b>Zakład posiada na 31.12.2022 r. stan środków na rachunkach bankowych 23 778,37 zł, w tym: rachunek dochodów 17 327,19 zł, rachunek wydatków 6 258,18 zł, rachunek ZFSS 193,00 zł.</b>   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | <b>Zakład w 2022r. nie dokonywał odpisu aktualizującego wartość zapasów (materiałów) z tytułu utraty cech użytkowych i handlowych.</b>   |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  |
|       | <b>Zakład nie posiada środków trwałych w budowie</b>   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | <b>W 2022 r. Zakład nie otrzymał przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości .</b>   |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych  |
|       | <b>Zakład nie realizuje należności z tyt. podatków</b>   |
| 2.5.  | inne informacje  |
|       | <b>Z tyt. korekty wydatków za 2021r. Zakład osiągnął dochód 446,54 zł, w wyniku korekt faktur za 2021r. otrzymał zwrot w kwocie 116,54 zł, zwrot z US w kwocie 330,00 zł, ze sprzedaży pojazdów 11 525,20 zł., ze sprzedaży złomu 360,00zł. , ze sprzedaży pojemników z magazynu 12 022,77 zł.</b> |
|       | <b>Zakład zapłacił koszty komornicze w wysokości 447,68 zł, koszty sądowe w kwocie 3 060,06 zł, z tytułu korekty podatku vat za 2021 r. poniesiono koszty w wysokości 1 333,00 zł.</b>   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |
|       | <b>Zakład osiągnął przychody finansowe 2 649,86 zł z tytułu odsetek z rachunku bankowego. Poniósł koszty finansowe z tyt. zapłaconych odsetek od umowy leasingu w kwocie 7 082,20 zł.</b>  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Gala*

mgr Ewelina Gala  
(gł. księgowy)

21.03.2023 r.

LIKWIDATOR  
Zakładu Komunalnego w Bardzie

*Stanisław Gębiowski*  
Stanisław Gębiowski  
(dyrektor)





Urząd Gminy  
Bardziejewo  
L. 1000  
31. MAR. 2023 07

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 (3+9-14) | Wartość końcowa umorzenia (4+5+9-14) |              |            |
|-------|--|--|------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|--------------|----------------------|------------|------------|-----------------|--|--------------------------------------|--------------|------------|
|       |  |  |                              |                          | nabycie             | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia    | zbycie     | likwidacja | przemieszczenia |  |                                      | Inne         |            |
| 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                                 |              |            |
| 1.2   | Umorzenie  |  |                              |                          |                     |                 |              | 0,00                 |            |            |                 |  | 0,00                                 |              | 0,00       |
|       | 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 |  |                              |                          |                     |                 |              |                      | 0,00       |            |                 |  |                                      |              |            |
| 2.2   | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 393 019,43                                   |                              |                          |                     |                 |              |                      |            |            |                 |  |                                      |              |            |
|       | Umorzenie  |  | 136 280,38                   | 16 580,18                |                     |                 |              | 0,00                 |            |            |                 |  |                                      | 0,00         |            |
| 2.3   | Środki transportu  | 204 781,77                                   |                              |                          |                     |                 |              |                      |            |            |                 |  |                                      |              |            |
|       | Umorzenie  |  | 201 661,05                   | 3 120,65                 | 39 000,00           |                 |              | 0,00                 | 33 000,00  |            |                 |  |                                      | 0,00         |            |
| 2.4   | Inne środki trwałe   | 119 313,50                                   |                              |                          |                     |                 |              |                      |            |            |                 |  |                                      |              |            |
|       | Umorzenie  |  | 101 563,50                   | 6 449,96                 | 39 000,00           |                 |              | 0,00                 | 33 000,00  |            |                 |  |                                      | 0,00         |            |
| 2     | Razem Środki trwałe  | 768 787,80                                   | 439 504,93                   |                          | 39 000,00           | 0,00            | 0,00         | 39 000,00            | 33 000,00  | 0,00       | 0,00            | 0,00   | 33 000,00                            | 774 787,80   | 432 655,72 |
| 3     | Pozostałe środki trwałe  | 281 798,67                                   |                              |                          |                     |                 |              |                      |            |            |                 |  |                                      |              |            |
|       | Umorzenie  |  | 281 798,67                   | 929,18                   | 929,18              |                 |              | 929,18               | 6 350,81   | 0,00       |                 |  | 6 350,81                             | 276 377,04   |            |
| 3     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |                              |                          | 709 480,29          |                 |              | 709 480,29           | 709 480,29 |            |                 |  | 709 480,29                           | 0,00         |            |
| 4     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                               |  |                              |                          |                     |                 |              |                      |            |            |                 |  |                                      |              |            |
| II    | Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)  | 1 050 586,47                                 |                              |                          | 749 409,47          | 0,00            | 0,00         | 749 409,47           | 742 480,29 | 0,00       | 0,00            | 0,00   | 748 831,10                           | 1 051 164,84 | 432 655,72 |

sporz. Ewelina Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Palac

LIKWIDATOR  
Zakładu Komunalnego w Bardzie  
Stanisław Gołębiowski



## Załącznik 1.4 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2022 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 umarzone 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 koszty 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/231/2021 Rady Miejskiej w Bardzie z dn. 23 grudnia 2021r. 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.

21.03.2023 r.  
Sporz. E.Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Ewelina Palac

LIKWIDATOR  
Zakładu Komunalnego w Bardzie  
  
Stanisław Gołębiowski





**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                                   | 134 512,34                        |
| <b>Razem</b>   | <b>134 512,34</b>                 |

20.03.2023r  
sporz.E.Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*E. Palac*

*mgr Ewelina Palac*

**LIKWIDATOR**  
Zakładu Komunalnego w Bardzie

*Stanisław Gołębiowski*



WPLYNĘŁO PR  
31. MAR. 2023 OS.  
2038 9

| <b>Wzór 1.7 - odpisy aktualizujące wartość należności</b> |   |                   |
|---|---|-------------------|
| Wyszczególnienie  | Odpisy aktualizujące wartość należności |                   |
|   | długoterminowych                        | krótkoterminowych |
| <b>Stan na początek roku obrotowego</b>                   |   | <b>637 889,82</b> |
| Zwiększenia   |   | 29 101,44         |
| Wykorzystanie   |   | 0,00              |
| Rozwiązanie   |   | -63 676,43        |
| <b>Stan na koniec roku obrotowego</b>                     |   | <b>603 314,83</b> |

20.03.2023r  
sporz.E.Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Palac*

*mgr Ewelina Palac*

LIKWIDATOR

Zakładu Komunalnego w Bardzie

*Stanisław Gołębiowski*





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

| Wyszczególnienie                        | Świadczenia pracownicze |                  |  |
|---|-------------------------|------------------|--|
|   | Kwoty naliczone         | Kwoty wypłacone  | Kwoty wypłacone z<br>poprzedniego okresu |
| Nagrody jubileuszowe                    | 10 500,00               | 10 500,00        | 0,00                                     |
| Odprawy                                 | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                     |
| Ekwiwalenty za<br>niewykorzystany urlop | 3 280,32                | 3 280,32         | 0,00                                     |
| (...) Inne świadczenia<br>(wyodrębnić)  | 0,00                    | 0,00             | 0,00                                     |
| <b>Suma</b>                             | <b>13 780,32</b>        | <b>13 780,32</b> | <b>0,00</b>                              |

20.03.2023r  
sporz.E.Palac

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Palac  
mgr Ewelina Palac

LIKWIDATOR  
Zakładu Komunalnego w Bardzie  
Stanisław Gołębiowski

