

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>URZĄD MIASTA I GMINY 57-256 Bardo, ul. Rynek 2 <i>tel. (74) 8171478, 8171479</i> <i>fax (74) 8171424</i> NIP 887-10-01-461 REGON 1432002000030980002</p> <p>Urząd Miasta i Gminy Bardo Rynek 2 57-256 Bardo</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień <u>31.12.2023 r.</u></p>	<p>Adresat</p>	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 261 342,31	32 720 530,90	
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	35 261 342,31	32 720 530,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	12 312 853,30	16 160 872,29	
I. Amortyzacja	2 790 945,69	3 787 880,81	
II. Zużycie materiałów i energii	829 467,55	2 166 467,92	
III. Usługi obce	3 118 396,92	3 429 847,58	
IV. Podatki i opłaty	342 215,05	738 013,22	
V. Wynagrodzenia	2 625 032,91	3 797 417,18	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	525 358,75	782 407,78	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	331 041,96	448 495,55	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	26 440,50		
X. Pozostałe obciążenia	1 723 953,97	1 010 342,25	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	22 948 489,01	16 559 658,61	
D. Pozostałe przychody operacyjne	233 183,66	634 060,96	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	230 076,66	209 498,97	
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	3 107,00	424 561,99	
E. Pozostałe koszty operacyjne	84 905,13	352 946,46	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	84 905,13	352 946,46	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	23 096 767,54	16 840 773,11	

G. Przychody finansowe	1 110 377,81	1 047 399,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	1 108 604,73	1 047 399,32
III. Inne	1 773,08	
H. Koszty finansowe	1 506 801,03	1 563 568,57
I. Odsetki	1 432 138,53	1 523 625,40
II. Inne	74 662,50	39 943,17
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 700 344,32	16 324 603,86
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 700 344,32	16 324 603,86

20 Zastępca Skarbnika Gminy



Ewelina Palac

(główny księgowy)

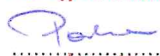
2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo


mgr inż. Krzysztof Żegański
(kierownik jednostki)

<p>URZĄD MIASTA I GMINY 57-256 Bardo, ul. Rynek 2 tel. (74) 8171478, 8171479 fax (74) 8171424 NIP 897-10-01-461 REGON 1432002000030980002</p> <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Bardo Rynek 2 57-256 Bardo</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.12.2023 r.</p>	Adresat	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	28 319 885,27	47 208 307,96	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	75 050 385,14	56 230 484,94	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	29 682 810,20	22 700 344,32	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	29 184 549,28	22 313 408,18	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	15 473 545,37	5 864 329,14	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	709 480,29	4 686 157,24	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		554 864,86	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		111 381,20	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	56 161 962,45	40 272 761,73	
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	37 466 565,75	31 516 400,36	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 615 469,71	8 610 324,13	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	79 926,99	65 963,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		80 074,24	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	47 208 307,96	63 166 031,17	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	22 700 344,32	16 324 603,86	
1. zysk netto (+)	22 700 344,32	16 324 603,86	
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	69 908 652,28	79 490 635,03	

Zastępca Skarbnika Gminy

 (główny księgowy)

2024.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Bardo

 (kierownik jednostki)

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 31.12.2023 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	64 685 985,52	73 198 574,45	A. Fundusze	69 908 652,28	79 490 635,13
I. Wartości niematerialne i prawne	10 400,26	2 156,74	I. Fundusz jednostki	47 208 307,96	63 166 031,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	62 481 575,26	69 563 647,56	II. Wynik finansowy netto (+, -)	22 700 344,32	16 324 603,86
1. Środki trwałe	54 764 422,70	59 408 623,34	1. Zysk netto (+)	22 700 344,32	16 324 603,86
1.1. Grunty	2 326 831,88	2 479 876,50	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	51 500 993,62	56 150 772,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	237 658,03	212 044,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	698 939,17	565 930,26	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	948 504,62	1 067 921,98
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 717 152,56	10 155 024,22	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	947 871,72	1 067 230,00
III. Należności długoterminowe	1 910,00	1 440 670,15	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	182 191,71	395 205,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	2 192 100,00	2 192 100,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	253,60	196,00
1. Akcje i udziały	2 192 100,00	2 192 100,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 767,23	53 034,57
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231 334,79	284 083,70
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	274 550,75	143 603,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	183 614,92	165 881,80
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 638,01	3 723,00

B. Aktywa obrotowe	6 171 171,38	7 359 982,56	8. Fundusze specjalne	27 520,71	21 502,46
I. Zapasy	73 116,05	94 790,43	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27 520,71	21 502,46
1. Materiały	73 116,05	94 790,43	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	632,90	691,98
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	5 891 477,60	7 091 259,22			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	46,31	158,93			
2. Należności od budżetów	49 486,03	7 991,28			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	5 841 945,26	7 083 109,01			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 417,95	173 932,91			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	200 526,34	170 013,91			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	5 891,61	3 919,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	159,78				
Suma aktywów	70 857 156,90	80 558 557,01	Suma pasywów	70 857 156,90	80 558 557,11

20p Zastępca Skarbnika Gminy



Ewelina Palac

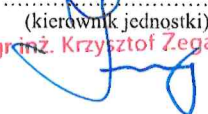
(główny księgowy)

2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

(kierownik jednostki)
mgrinż. Krzysztof Zegański



Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2023 r.

Pozycja r.z. i s.	Rodzaj rozliczenia i nazwa jednostki	Kwota wzajemnego rozliczenia
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
B.III.	Koszty działalności operacyjnej-Ustugi obce	7 339,14
	1.Zakład Komunalny	7 339,14

Uwaga- kwoty wyłączeń należy przed sporządzeniem sprawozdania uzgodnić z jednostkami, których rozliczenia dotyczą.

sporcz.J.Herdy



Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu

Pozycja bilansu	Rodzaj rozliczenia i nazwa jednostki	Kwota wzajemnego rozliczenia
1	Zwiększenia funduszu	
1.6	Zakład Komunalny	264.696,76

Uwaga- kwoty wyłączeń należy przed sporządzeniem sprawozdania uzgodnić z jednostkami, których rozliczenia dotyczą.

Sporz. J.Herdy

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
	01.01.2023-31.12.2023
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 rachunkowości2. 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 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:<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 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 dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
15. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, jeżeli wydatki poniesione na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację, modernizację powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości środka z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania i kosztami ich eksploatacji.
16. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
17. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
18. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
19. Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – obecnie powyżej 10.000 zł – oraz wszystkie nieruchomości podlegają ewidencji na koncie 011 oraz:
 - a) umarza się je i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) umarza się je i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
 - c) nowo przyjęte środki trwałe umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
20. W przypadku pozostałych środków trwałych tj. o wartości początkowej wyższej niż 2.000 zł i nieprzekraczającej 10.000 zł oraz odzieży, umundurowania, mebli, dywanów, inwentarza żywego i sprzętu komputerowego o wartości nie wyższej niż 10.000 zł:
 - a) ewidencjonuje się je na koncie 013 i prowadzi się, dla ich ochrony, analityczną ewidencję ilościowo - wartościową, zawierającą przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników w postaci księgi inwentarzowej ilościowo - wartościowej pozostałych środków trwałych.
 - b) odpisy amortyzujące są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania.
21. Osobną kategorię (ujętą na odrębnych stronach księgi inwentarzowej) pozostałych środków trwałych stanowią środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym.
22. Niskocenne środki trwałe tj. o wartości początkowej do 2.000 zł (oprócz odzieży, umundurowania, mebli, dywanów, inwentarza żywego i sprzętu komputerowego) w momencie wydania do użytkowania spisuje się w 100% w koszty prowadząc do ich ochrony analityczną ewidencję ilościową, zawierającą przychody, rozchody oraz stany poszczególnych rodzajów tych składników. Ewidencja ilościowa prowadzona jest ręcznie w zeszycie bądź komputerowo w programie Excel przez pracownika referatu organizacyjnego.
23. Materiały biurowe, środki czystości, opał, paliwo podlegają zaliczeniu w koszty w momencie nabycia. Wymienione materiały przekazywane są na bieżąco do referatów lub poszczególnym pracownikom.

	<p>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.</p> <p>25. Przedmioty zakupione na cele promocyjne Gminy bez względu na wartość początkową podlegają spisaniu w koszty nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>26. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>30. Odpisem w 100 % objęte są należności Gminy po 3 latach od momentu zakończenia roku obrotowego, w którym przypadał termin zapłaty należności.</p> <p>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.</p> <p>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.,)</p> <p>33. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu Gminy zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.</p> <p>34. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.</p> <p>35. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu.</p>
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 wieczystie							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>10.729,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość</td> <td>116.000,00</td> </tr> </tbody> </table>			Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m ²)	10.729,00	Wartość	116.000,00
	Stan na koniec roku obrotowego							
Powierzchnia (m ²)	10.729,00							
Wartość	116.000,00							
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							
	1.908.580,00 (zobowiązania organu)							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	2.139.080,00 zł (zobowiązania organu).							
c)	powyżej 5 lat							
	14.051.170,00 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							
	Zobowiązanie z tyt. leasingu operacyjnego, którego wartość do spłaty na dzień 31.12.2023 r. wynosi 61.244,49 zł.							

INFORMACJA DODATKOWA za 2023 rok –

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
	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
	850.784,25 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
	5.996.797,79 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
	11.454,12 zł (należności jednostki) + 387,08 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
	brak

20p Zastępca Skarbnika Gminy

Ewelina Palac

Ewelina Palac

.....
(Główny księgowy)

2024-03-29

(rok-miesiąc-dzień)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żegański

.....
(Kierownik jednostki)

Wzór 1.1 Zmiany stanu aktywów za 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Wartość początkowa umorzenia	Umorzenie w trakcie roku	Zwiększenia aktywów				Zmniejszenia aktywów						Wartość końcowa umorzenia (4+5+9-14)
					nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia	inne	razem zmniejszenia	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec okresu (3+9-14)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	528 957,73	518 557,47	8 243,52				0,00					0,00	528 957,73	
1.1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	120 854,69	120 854,69					0,00					0,00	120 854,69	
1.2	Umorzenie							0,00					0,00		
I	Razem wartości niematerialne i prawne	649 812,42	0,00	0,00	0,00	51 673,10	111 381,20	163 054,30	10 009,68	0,00	0,00	0,00	10 009,68	649 812,42	647 655,68
2.1	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	82 539 006,52	31 038 012,90	3 710 325,22	3 582 831,79	4 950 153,10		8 532 984,89	135 048,34	37 832,37			172 880,71	90 899 110,70	34 748 338,12
2.3	Umorzenie	192 500,00	192 500,00	143 781,77		143 781,77		0,00					0,00	336 281,77	
2.4	Inne środki trwałe	2 504 373,69	1 567 776,49	352 634,99	35 698,55	158 313,50		0,00					0,00	2 698 385,74	336 281,77
2.5	Umorzenie							0,00					0,00		
2	Razem Środki trwałe	87 562 712,09	0,00	0,00	3 618 530,34	5 303 921,47	111 381,20	9 033 833,01	145 058,02	37 832,37	0,00	0,00	182 890,39	96 413 654,71	37 005 031,37
3	Pozostałe środki trwałe	1 634 086,76	1 634 086,76	512 495,69	301 652,36	240 843,33		542 495,69				30 000,00	0,00	2 146 582,45	2 146 582,45
3	Umorzenie							0,00					0,00		
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 717 152,56			5 996 797,79	264 696,76		6 261 494,55	3 764 819,44	58 803,45			3 823 622,89	10 155 054,22	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00						0,00					0,00	0,00	
II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	96 913 951,41			9 916 980,49	5 809 461,56	111 381,20	15 295 327,56	3 909 877,46	96 635,82	0,00	30 000,00	4 036 513,28	108 715 281,38	39 151 613,82

sporcz. M. Stojko

Zup Zastępca Skarbnika Gminy

Ewelina Palac

Ewelina Palac

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żegulski

Krzysztof Żegulski

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 0000

Wzór 1.7 - odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		1 554 884,44
Zwiększenia		869 961,62
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		352 953,33
Stan na koniec roku obrotowego		2 071 892,73

sporz. M. Stojko

Zup Zastępca Skarbnika Gminy


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

URZĄD MIASTA I GMINY

57-250 Bardo, ul. Rynek 2

tel. (74) 8171478, 8171479

fax (74) 8171 424

NIP 887-10-01-461

BS O/BARDO

18 9533 1043 2092 0000 2098 0002

Wzór 1.5 - Wartość nieamortyzowanych lub neuamortyzowanych 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	61 244,49
Razem	132 124,35

sporz. M. Stojko

20p

Zastępca Skarbnika Gminy



Ewelina Palac

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo
mgr inż. Krzysztof Żeganski

URZĄD MIASTA I GMINY

57-256 Bardo, ul. Rynek 2

tel.(74) 8171478, 8171479

fax (74) 8171 424

NIP 887-10-01-461

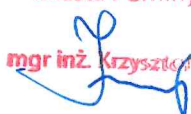
PS O/BARDO

18 953 B 1043 2002 0000 3098 0002

Wzór 1.15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym 2023

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	39 288,50	39 288,50	0,00
Odprawy	36 900,00	36 900,00	0,00
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	9 179,20	9 179,20	0,00
(...) inne świadczenia zwrot za okulary	2 100,00	2 100,00	0,00
Suma	87 467,70	87 467,70	0,00

Zup Zastępca Skarbnika Gminy


Ewelina Palac**BURMISTRZ**
Miasta i Gminy Bardo
mgr inż. Krzysztof Zagumski

