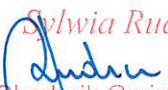


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Urząd Miasta i Gminy Bardo 57-256 Bardo, Rynek 2		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		a/a	
..... Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12.2024 r.....			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	73 198 574,45	71 389 373,13	A. Fundusze	79 490 635,13	71 452 759,48
I. Wartości niematerialne i prawne	2 156,74	1 292 010,83	I. Fundusz jednostki	63 166 031,27	22 150 317,37
II. Rzeczowe aktywa trwałe	69 563 647,56	67 904 116,30	II. Wynik finansowy netto (+, -)	16 324 603,86	49 302 442,11
1. Środki trwałe	59 408 623,34	62 469 384,52	1. Zysk netto (+)	16 324 603,86	49 302 442,11
1.1. Grunty	2 479 876,50	2 477 029,43	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	56 150 772,58	57 461 192,93	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	212 044,00	1 431 280,80	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu		498 554,11	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	565 930,26	601 327,25	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 067 921,98	1 405 319,02
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 155 024,22	5 434 731,78	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 067 230,00	1 405 067,15
III. Należności długoterminowe	1 440 670,15	1 146,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	395 205,47	512 529,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	2 192 100,00	2 192 100,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	196,00	108,00
1. Akcje i udziały	2 192 100,00	2 192 100,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 034,57	57 031,83
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	284 083,70	309 688,77
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	143 603,00	101 993,11
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	165 881,80	362 504,02
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 723,00	1 726,72

B. Aktywa obrotowe	7 359 982,56	1 468 705,37	8. Fundusze specjalne	21 502,46	59 485,69
I. Zapasy	94 790,43	144 854,48	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	21 502,46	59 485,69
1. Materiały	94 790,43	144 854,48	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	691,98	251,87
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	7 091 259,22	926 963,31			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	158,93	198,60			
2. Należności od budżetów	7 991,28	9 188,28			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	7 083 109,01	917 576,43			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 932,91	396 887,58			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	170 013,91	395 052,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	3 919,00	1 834,72			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	80 558 557,01	72 858 078,50	Suma pasywów	80 558 557,11	72 858 078,50


Sylwia Rudnicka
 Skarbnik Gminy Bardo
 (główny księgowy)

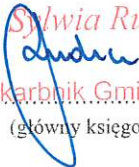
2025.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Małgorzata Ptasinska
 (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		a/a	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 720 530,90	70 639 349,41
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		32 720 530,90	70 639 349,41
B. Koszty działalności operacyjnej		16 160 872,29	22 032 955,18
I. Amortyzacja		3 787 880,81	3 979 254,61
II. Zużycie materiałów i energii		2 166 467,92	1 960 270,79
III. Usługi obce		3 429 847,58	8 057 943,46
IV. Podatki i opłaty		738 013,22	580 891,14
V. Wynagrodzenia		3 797 417,18	4 697 903,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		782 407,78	923 040,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		448 495,55	424 719,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			902 925,00
X. Pozostałe obciążenia		1 010 342,25	506 007,29
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		16 559 658,61	48 606 394,23
D. Pozostałe przychody operacyjne		634 060,96	5 943 278,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		209 498,97	376 502,75
II. Dotacje			1 606 565,50
III. Inne przychody operacyjne		424 561,99	3 960 210,41
E. Pozostałe koszty operacyjne		352 946,46	2 183 592,91
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		352 946,46	2 183 592,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		16 840 773,11	52 366 079,98

G. Przychody finansowe	1 047 399,32	693 610,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	1 047 399,32	693 610,46
III. Inne		
H. Koszty finansowe	1 563 568,57	3 757 248,33
I. Odsetki	1 523 625,40	3 744 506,72
II. Inne	39 943,17	12 741,61
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 324 603,86	49 302 442,11
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 324 603,86	49 302 442,11

Sylvia Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo
 (główny księgowy)

2025.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Maria Ptasinska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Urząd Miasta i Gminy Bardo Rynek 2 57-256 Bardo		a/a	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2024 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		47 208 307,96	63 166 031,17
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		56 230 484,94	57 110 128,67
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		22 700 344,32	16 324 603,86
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		22 313 408,18	31 359 246,07
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		5 864 329,14	9 020 564,40
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		4 686 157,24	31 060,00
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	374 654,34
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		40 272 761,73	98 125 842,47
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		31 516 400,36	80 521 923,37
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		8 610 324,13	11 944 075,77
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		65 963,00	3 907,07
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		80 074,24	5 655 936,26
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		63 166 031,17	22 150 317,37
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		16 324 603,86	49 302 442,11
1. zysk netto (+)		16 324 603,86	49 302 442,11
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		79 490 635,03	71 452 759,48

Sylvia Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo
 (główny księgowy)

2025.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

 Maria Puchalska
 (Urządnik jednostki)

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><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>116.000,00</td></tr></table>			Stan na koniec roku obrotowego	Powierzchnia (m²)	10.729,00	Wartość	116.000,00
	Stan na koniec roku obrotowego							
Powierzchnia (m²)	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							
	2.038.080,00 (zobowiązania organu)							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	2.143.080,00 zł (zobowiązania organu).							
c)	powyżej 5 lat							
	16.263.130,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	brak							

	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 sprzątania 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

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.

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
	01.01.2024-31.12.2024
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

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
	1.364.387,21 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
	9.144.169,28 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W wyniku powodzi, która wystąpiła we wrześniu 2024 r. na terenie Gminy Bardo wystąpiły jednorazowe przychody i koszty o znacznej wartości związane z usuwaniem skutków powodzi oraz darowizny i dotacje otrzymanych na ten cel: dotacje i subwencje – 39.874.846,98 zł, darowizny otrzymane – 833.334 zł (wykorzystane 45.729,71zł), odszkodowania – 1.415.782,78 zł, koszty usuwania skutków powodzi – 5.378.523,60 zł, nakłady inwestycyjne – 1.042.201,51 zł, koszt zlikwidowanych środków trwałych – 4.104.104,05 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (zasiłki dla powodzian) – 902.925 zł. Część z tych dochodów będzie wykorzystana również w bieżącym roku.
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
	3.435,41 zł (należności jednostki) + 411,13 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

Sylvia Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo

 (Główny księgowy)

2025-03-28
 (rok-miesiąc-dzień)

BURMISTRZ

 Marta Prasinska
 (Kierownik jednostki)

Wzór 1.1 Zmiany stanu aktywów za 2024

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	przenieszenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przenieszenia	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	528 957,73													
	Umorzenie		526 800,99	2 156,74	0,00			0,00		18 533,04			18 533,04	510 424,69	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	120 854,69													
	Umorzenie		120 854,69	0,00	1 298 283,83			1 298 283,83		31 915,03			31 915,03	1 387 223,49	
								0,00		25 642,03			25 642,03		95 212,66
I	Razem wartości niematerialne i prawne	649 812,42	647 655,68	2 156,74	1 298 283,83	0,00	0,00	1 298 283,83	0,00	50 448,07	0,00	0,00	50 448,07	1 897 648,18	605 637,35
2.1	Grunt	2 479 876,50				1 060,00		1 060,00	3 907,07				3 907,07	2 477 029,43	
	Grunt stanowiące własność JST														
2.1.1	Przekazane w wiecz. użytkowanie innym podmiotom	7 060,00						0,00						7 060,00	
2.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 899 110,70			9 093 753,91			9 093 753,91	51 235,81	6 511 425,18			6 562 660,99	93 430 203,62	
	Umorzenie		34 748 338,12	3 690 562,88	507 004,18	30 000,00		537 004,18		2 469 890,31			2 469 890,31	873 285,95	35 969 010,69
2.3	Środki transportu	336 281,77													
	Umorzenie		336 281,77	38 450,07				0,00					0,00		374 731,84
2.4	Inne środki trwałe	2 698 385,74			1 514 052,08			1 514 052,08		151 956,08			151 956,08	4 060 481,74	
	Umorzenie		1 920 411,48	248 084,92				0,00		140 622,71			140 622,71		2 027 873,69
2	Razem Środki trwałe	96 413 654,71	37 005 031,37	3 977 097,87	11 114 810,17	31 060,00	0,00	11 145 870,17	55 142,88	6 663 381,26	0,00	0,00	6 718 524,14	100 841 000,74	38 371 616,22
3	Pozostałe środki trwałe	2 146 582,45			645 939,97	290 579,17		936 519,14		196 111,04	382 180,67		578 291,71	2 504 809,88	
	Umorzenie		2 146 582,45		645 939,97	290 579,17		936 519,14		196 111,04	382 180,67		578 291,71		2 504 809,88
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 155 024,22			9 220 586,39			9 220 586,39	12 494 102,46	1 446 776,37			13 940 878,83	5 434 731,78	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
		0,00						0,00					0,00		
II	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	108 715 261,38			20 981 336,53	321 639,17	0,00	20 366 456,56	12 549 245,34	8 110 157,63	0,00	0,00	21 237 694,68	108 780 542,40	40 876 426,10

sporzą. M. Stojko



BURMISTRZ
Marta Prasińska

Starosta Rudnicka
Skarbnik Gminy Bardo

Wzór 1.5 - Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę - stan na dzień 31.12.2024 r.

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	1 489 280,14
Razem	1 560 160,00

sporz. M.Stojko

Sylvia Rudnicka
[Signature]
Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ
[Signature]
Marta Ptasinska

Wzór 1.7 - odpisy aktualizujące wartość należności - stan na 31.12.2024 r.		
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		2 071 892,73
Zwiększenia		6 723 084,23
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		180 470,80
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	8 614 506,16

Sporz. M.Stojko

Sylvia Rudnicka

Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ

Marta Ptasńska

Wzór 1.15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym 2024

Wyszczególnienie	Świadczenia pracownicze		
	Kwoty naliczone	Kwoty wypłacone	Kwoty wypłacone z poprzedniego okresu
Nagrody jubileuszowe	126 175,64	126 175,64	0,00
Odprawy	230 432,40	230 432,40	0,00
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	80 440,74	80 440,74	0,00
(...) inne świadczenia zwrot za okulary	5 400,00	5 400,00	0,00
Suma	442 448,78	442 448,78	0,00

Sporz. J.Fester

Sylvia Rudnicka

 Skarbnik Gminy Bardo

BURMISTRZ

 Marta Ptasińska