

**ZARZĄDZENIE NR 85/22
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 20 maja 2022 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdania finansowego Gminy Dukla za rok 2021

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zmianami), § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r., poz. 342), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdanie finansowe Gminy Dukla za rok 2021, składające się z:


- 1)bilansu z wykonania budżetu,
- 2)łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3)łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4)łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5)informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza Skarbnikowi Gminy Dukla.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Andrzej Bytnar

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DUKLA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 78BDBB965F0EC102 
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 883 703,60	20 467 536,10	I Zobowiązania	16 327 645,64	15 348 179,77
I.1 Środki pieniężne	6 883 703,60	20 467 536,10	I.1 Zobowiązania finansowe	16 238 899,50	15 311 988,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 883 703,60	20 467 536,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 530 000,00	2 150 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 708 899,50	13 161 988,50
II Należności i rozliczenia	284 306,35	361 363,05	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	71 038,28	28 587,74
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17 707,86	7 603,53
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 330 112,69	4 302 772,13
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 288 653,72	14 632 884,82
II.2 Należności od budżetów	222 640,11	361 088,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 288 653,72	14 632 884,82
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	61 666,24	274,25	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 618 766,41	-10 330 112,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 170 477,00	1 177 947,25
Suma aktywów	7 168 009,95	20 828 899,15	Suma pasywów	7 168 009,95	20 828 899,15

Jolanta Bik
skarbnik

2022-02-17

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
zarząd

BeSTia

78BDBB965F0EC102

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Jolanta Bik
skarbnik

2022-02-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
zarząd

BeSTia

78BDBB965F0EC102

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego E70C9234B853EF73 
Numer identyfikacyjny REGON 370440531	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	117 421 015,94	120 559 493,31	A Fundusz	122 308 349,22	125 474 930,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 075,62	0,00	A.I Fundusz jednostki	110 076 181,43	103 946 498,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	115 625 231,62	118 587 913,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 232 167,79	21 528 432,32
A.II.1 Środki trwałe	111 978 903,96	113 447 997,54	A.II.1 Zysk netto (+)	67 207 944,36	78 733 797,32
A.II.1.1 Grunty	31 681 040,61	31 802 825,61	A.II.2 Strata netto (-)	-54 975 776,57	-57 205 365,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	68 561,00	68 561,00	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	75 245 763,08	76 755 111,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 813 054,42	4 478 340,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	53 831,29	213 369,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	185 214,56	198 350,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 582 895,45	3 859 614,05
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 646 327,66	5 139 915,94	D.I Zobowiązania długoterminowe	167 193,70	180 663,50
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 095 792,25	3 297 561,82
A.III Należności długoterminowe	200 688,37	378 559,50	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	272 937,23	471 426,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 521,00	41 880,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	395 005,79	419 897,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 683 529,40	1 775 885,19

Jolanta Bik
(główny księgowy)

2022-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
E70C9234B853EF73

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	69 847,65	104 187,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	127 464,44	88 380,24
B Aktywa obrotowe	8 470 228,73	8 775 051,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	61 666,24	91,20
B.I Zapasy	9 662,52	13 835,62	D.II.8 Fundusze specjalne	436 820,50	395 813,45
B.I.1 Materiały	9 662,52	13 835,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	436 820,50	395 813,45
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	319 909,50	381 388,73
B.II Należności krótkoterminowe	7 826 229,87	8 252 253,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 309,60	18 962,66			
B.II.2 Należności od budżetów	6 203,32	16 603,10			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 800 716,95	8 216 687,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	467 142,64	328 298,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	467 142,64	328 200,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	98,50			
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			

 Jolanta Bik
 (główny księgowy)

 2022-05-19
 (rok, miesiąc, dzień)
 E70C9234B853EF73

 Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	167 193,70	180 663,50			
Suma aktywów	125 891 244,67	129 334 544,96	Suma pasywów	125 891 244,67	129 334 544,96

Jolanta Bik
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
E70C9234B853EF73

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Jolanta Bik
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
E70C9234B853EF73

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		Wysłać bez pisma przewodniego 95865751D8EB5FB7 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	83 133 615,41	94 422 366,01	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-5 411,30	13 469,80	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	125 428,05	113 404,44	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	83 013 598,66	94 295 491,77	
B. Koszty działalności operacyjnej	71 775 223,47	73 634 554,55	
B.I. Amortyzacja	4 381 690,82	4 806 092,44	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 422 233,55	4 066 953,10	
B.III. Usługi obce	7 091 312,15	6 486 306,80	
B.IV. Podatki i opłaty	463 351,30	279 354,88	
B.V. Wynagrodzenia	23 479 310,09	24 853 371,01	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 222 518,17	6 843 349,23	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	436 522,51	394 987,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	26 278 284,88	25 902 563,93	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	1 575,55	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 358 391,94	20 787 811,46	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 891 504,69	852 005,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	354 180,21	559 695,52	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 537 324,48	292 309,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 142 253,64	322 281,56	

Jolanta Bik
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

95865751D8EB5FB7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

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	1 142 253,64	322 281,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 107 642,99	21 317 534,92
G.	Przychody finansowe	425 502,12	468 799,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	425 502,12	468 799,35
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	300 977,32	257 901,95
H.I.	Odsetki	299 082,75	256 167,10
H.II.	Inne	1 894,57	1 734,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 232 167,79	21 528 432,32
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)	12 232 167,79	21 528 432,32

Jolanta Bik
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

95865751D8EB5FB7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Jolanta Bik
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

95865751D8EB5FB7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		Wysłać bez pisma przewodniego 802BB3DF5BBEBA4B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	109 138 447,76	110 076 181,43	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	152 064 691,98	156 006 387,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	57 449 501,45	67 207 944,36	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	83 476 656,49	80 718 831,57	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	11 112 218,28	7 868 454,83	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	24 724,00	211 126,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 591,76	30,67	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	151 126 958,31	162 136 070,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	51 074 223,58	54 975 776,57	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	84 989 524,79	95 524 620,03	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 681 898,56	11 536 442,07	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	47 589,82	55 900,43	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	333 721,56	43 331,17	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	110 076 181,43	103 946 498,59	

Jolanta Bik
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 232 167,79	21 528 432,32
III.1.	zysk netto (+)	67 207 944,36	78 733 797,32
III.2.	strata netto (-)	-54 975 776,57	-57 205 365,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	122 308 349,22	125 474 930,91

 Jolanta Bik
 główny księgowy

 2022-05-19
 rok, miesiąc, dzień

 Andrzej Bytnar
 kierownik jednostki

BeSTia

802BB3DF5BBEBA4B


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.19

Jolanta Bik
główny księgowy

2022-05-19
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		<p style="text-align: center;">FE2FB4D91E6607EC</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Bik
(główny księgowy)

2022.05.20
rok mies. dzień

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Bik
(główny księgowy)

2022.05.20
rok mies. dzień

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Dukła
1.2	siedzibę jednostki Dukła
1.3	adres jednostki ul. Trakt Węgierski 11 38-450 Dukła
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Dukła jako wspólnota samorządowa wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów - zadania i kompetencje: własne – wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym – zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz wynikające z ustaw szczególnych nakładających na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, jak również przyjęte w drodze porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 16 jednostek budżetowych: Urząd Miejski w Dukli, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dukli, Środowiskowy Dom Samopomocy w Cergowej, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dukli, Gminny Żłobek w Dukli, Szkoła Podstawowa w Iwli, Szkoła Podstawowa w Głojscach, Szkoła Podstawowa w Wietrznie, Szkoła Podstawowa w Łękach Dukielskich, Szkoła Podstawowa w Równem, Szkoła Podstawowa w Jasionce, Szkoła Podstawowa w Tylawie, Szkoła Podstawowa w Dukli, Przedszkole Gminne w Dukli, Liceum Ogólnokształcące w Dukli, Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Dukli.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł brutto włącznie zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (w jednostkach oświatowych pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa jest nie niższa niż 300,00 zł i nie wyższa od 500,00 zł podlegają spisaniu w koszty materiałów w momencie przyjęcia ich do używania z jednoczesnym objęciem ewidencją ilościową), b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,01 zł brutto do 10 000,00 zł brutto włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) meble i dywany, 2) książki i inne zbiory biblioteczne, 3) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 4) odzież i umundurowanie, 5) inwentarz żywy, 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Dukli oraz Środowiskowym Domu Samopomocy w Cergowej środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości tj. do 1 000,00 zł spisuje się w koszty w momencie oddania do użytkowania wprowadzając je do ewidencji ilościowej. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla grup takich jak: maszyny i urządzenia biurowe o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku.</p> <ol style="list-style-type: none"> e) wydatki poniesione na przywrócenie pierwotnego stanu technicznego i użytkowego środka trwałego wraz z wymianą zużytych części składowych są wydatkami poniesionymi na remont i nie zwiększają wartości środka trwałego. 3. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty na dzień ich zakupu. Jednocześnie ustala się stan tych składników aktywów i wycenia się go przy zastosowaniu metody FIFO oraz koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy (art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości).
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
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 1.4
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
	Tabela 1.6
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
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 1.9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 1.9
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 1.11
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 1.14

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	3.007.780,00 zł - opłata za usunięcie drzew i krzewów rosnących na działkach w obrębie Łęki Dukielskie, Wietrzno, Zboiska i Równe w gminie Dukla od PGE Dystrybucja S.A. Oddział Rzeszów w związku z realizacją inwestycji celu publicznego – „Budowa linii 110kV Nowy Żmigród – Iwonicz”.
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Jolanta Bik
Jolanta Bik
 (główny księgowy)

16.05.2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.1.

1.1. Szczegółowy zestaw zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawalenijszy 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5-6)		Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9-10)		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (11)		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15-16)		Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17-18)			Wartość netto składników aktywów		
		1	2	3	4	5	6	7	8		10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
									Przychody	Przemieszczenia *													Zyski	Likwidacja	Inne
1	Wartości niematerialne i prawne	673 003,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 003,92	0,00	0,00	0,00	2 075,62	0,00	2 075,62	0,00	663 863,92	0,00	2 075,62	663 863,92	2 075,62	0,00	
1.	Wartości niematerialne i prawne	673 003,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 003,92	0,00	0,00	0,00	2 075,62	0,00	2 075,62	0,00	663 863,92	0,00	2 075,62	663 863,92	2 075,62	0,00	
2.	GRUPKI TRWAŁE	227 203,42	1 348,08	0,00	0,00	1 348,08	0,00	0,00	0,00	0,00	17 085,22	211 416,28	227 203,42	0,00	1 348,08	0,00	1 348,08	0,00	211 416,28	0,00	1 348,08	211 416,28	1 348,08	0,00	
	GRUPKI TRWAŁE	476 606 463,74	0,00	4 289 912,73	5 000 652,85	10 000 689,38	90 004 55	90 004 55	720 616,27	3 611 169,80	4 422 878,16	48 227 364,47	63 638 899,78	0,00	5 640 357,65	14 614,12	6 844 881,77	1 365 186,92	67 829 382,93	111 978 863,96	119 447 897,64	0,00	31 681 040,61	31 681 040,61	0,00
1)	W tym: 1) wartość stanowiąca własność jednostki anonsująca krytyczną ocenę, przesłana w celu wyrażenia zgody na wykorzystanie włączając do portfolio	68 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 681 040,61	31 681 040,61	0,00	
2)	"1" Budynki i lokale	67 870 186,52	1 905 169,99	2 515 905,19	4 411 981,85	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822 174,89	60 990 016,49	22 728 165,71	0,00	1 593 944,47	3 792,03	1 593 944,47	0,00	59 042 334,88	24 230 100,18	36 212 039,91	68 881,00	36 239 816,30	0,00	
3)	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 142 239,48	1 134 017,01	3 165 845,75	4 329 865,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 191 188,27	88 281 238,09	26 168 816,49	0,00	2 677 643,35	4 091,09	2 677 643,35	0,00	85 603 629,60	27 768 042,83	40 053 723,17	3 949,92	40 016 766,44	0,00	
4)	"3" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 848,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 848,92	3 848,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 848,92	3 848,92	0,00	
4)	"4" Maszyny, urządzenia i aparatury	2 489 729,39	0,00	49 200,00	0,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 779,80	2 639 180,49	260 689,73	0,00	188 579,50	0,00	188 579,50	0,00	2 660 760,99	3 779,80	2 660 760,99	3 779,80	2 660 760,99	0,00	
5)	"5" Maszyny, urządzenia i aparatury	9 858,99	6 996,01	0,00	0,00	6 996,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 285,00	8 288,89	0,00	6 690,01	0,00	6 690,01	0,00	11 595,00	17 484,17	38 089,17	0,00	38 089,17	0,00	
6)	"6" Maszyny, urządzenia i aparatury	1 052 448,50	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 787,18	1 060 778,11	1 016 469,32	0,00	11 034,27	8 450,00	11 034,27	0,00	1 049 743,84	873 176,01	1 172 919,85	27 604,10	1 145 315,75	0,00	
6)	"6" Maszyny, urządzenia i aparatury	841 689,78	24 797,46	0,00	0,00	24 797,46	0,00	0,00	0,00	0,00	711 849,69	841 689,78	841 689,78	0,00	24 797,46	0,00	24 797,46	0,00	816 892,32	670 092,23	1 486 984,55	0,00	1 486 984,55	0,00	
7)	"7" Urządzenia techniczne	170 877,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 877,76	109 641,03	0,00	20 815,19	0,00	20 815,19	0,00	150 062,57	60 787,88	210 850,45	0,00	210 850,45	0,00	
7)	"7" Urządzenia techniczne	3 497 837,99	81 020,65	0,00	0,00	81 020,65	15 027,56	15 027,56	154 892,00	0,00	161 169,58	3 658 008,26	1 070 339,33	0,00	277 070,81	0,00	277 070,81	0,00	3 380 937,45	1 150,69	3 382 088,14	2 426 698,65	2 426 698,65	0,00	
8)	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie wartość nie jest wyrażona powyżej	892 419,33	38 250,25	0,00	0,00	38 250,25	0,00	0,00	13 061,84	11 500,00	24 888,84	862 410,43	862 410,43	0,00	38 250,25	0,00	38 250,25	0,00	784 162,19	24 569,64	808 731,83	0,00	808 731,83	0,00	
9)	"9" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie wartość nie jest wyrażona powyżej	1 868 487,64	189 000,00	0,00	0,00	189 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	1 808 487,64	1 808 487,64	0,00	29 461,71	0,00	29 461,71	0,00	1 779 025,93	14 657,60	1 793 683,53	63 651,29	1 730 032,24	0,00	
9)	"9" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie wartość nie jest wyrażona powyżej	1 774 146,92	71 250,05	0,00	0,00	71 250,05	0,00	0,00	8 207,89	9 000,00	17 207,89	1 768 388,37	1 616 632,36	0,00	55 678,53	0,00	55 678,53	0,00	1 712 709,84	14 657,60	1 727 367,44	186 214,86	1 541 152,58	0,00	
RAZEM		178 609 701,08	898 005,11	5 000 652,65	10 081 973,46	10 081 973,46	80 004,56	80 004,56	746 900,49	3 611 169,80	4 449 893,27	64 038 721,80	9 807 673,64	0,00	6 643 797,35	14 614,12	6 643 797,35	0,00	58 395 024,47	316 207,80	58 711 232,27	88 704 843,13	111 999 978,83	115 447 897,64	

* przez przemieszczenie należy rozumieć inną zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Należy być jasne, przekwalifikowanie między grupami rodzajowymi w zaliczku je kosztom, praktykowanemu czy też innymi operacjami księgowymi, przekazywanie do użytkownika środków trwałego ze środków trwałych w bułowie (przyjęcie wydotowanego lub odpisanego środka trwałego do użytku) - ponowne wydrukowanie z numerem 006.

BURMISTRZ
Andrzej Bytnar
 (Kierownik Jednostki)

10.05.2022r.
 (dzeń, miesiąc, rok)

SKARBNIK GMINY
Renata Wlępk
 (Kierownik Jednostki)

Tabela 1.4

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Działka nr 21/19 w Równem o powierzchni 0,0126 ha	1 353,00	0,00	0,00	1 353,00
	Ogółem	1 353,00	0,00	0,00	1 353,00

SKARBNIK GMINY

Renata Wąsik
 (główny księgowy)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

16.05.2022 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.5

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

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	999 353,95			999 353,95
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 611,06			35 611,06
6.	"5" Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu	153 396,00			153 396,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	20 641,93			20 641,93
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
	Razem	1 209 002,94	0,00	0,00	1 209 002,94

SKARBNIK GMINY

Renata
 (główny księgowy)

16.05.2022 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.6

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały								
1.1	GKIM SP.Z.O.O. w Dukli	1543	1 543 020,33	0	0,00	0	0,00	1543	1 543 020,33
	Samorządowy Fundusz Zdrowia SP.Z.O.O. z siedzibą w Warszawie	50	50 000,00	0	0,00	0	0,00	50	50 000,00
	Razem	1593	1 593 020,33	0	0,00	0	0,00	1593	1 593 020,33

SKARBNIK GMINY

.....
Jolanta Bik
 (główny księgowy)

16.05.2022 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

wolny
Andrzej Bytnar

 (kierownik jednostki)

TABELA 1.7.

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dostaw i usług	8 492,60	0,00	0,00	0,00	8 492,60
2	Należności z tytułu wyroków sądowych	46 965,98	0,00	0,00	0,00	46 965,98
3	Należności z tytułu kosztów procesu	24 620,10	0,00	0,00	0,00	24 620,10
4	Należności z tytułu kar umownych	217 369,50	0,00	0,00	0,00	217 369,50
5	Pozostałe należności	1 164,40				1 164,40
6	Należności z tytułu odsetek	38 557,00	1 733,97	0,00	5 931,16	34 359,81
7	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 722 201,07	56 356,02	0,00	8 322,04	1 770 235,05
	Razem	2 059 370,65	58 089,99	0,00	14 253,20	2 103 207,44

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art.. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie dotyczącej rozwiązania podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY

Traci
.....
Główny księgowy

16.05.2022 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ
Andrzej Bytnar
.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.9

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BZ	
1	Oplata za zajęcie pasa drogowego					167 193,70	180 663,50	167 193,70	180 663,50
2	Kredyty i pożyczki					14 708 899,50	13 161 988,50	14 708 899,50	13 161 988,50
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	14 876 093,20	13 342 652,00	14 876 093,20	13 342 652,00

SKARBNIK GMINY

Prz
.....
Jolanta Bik
(główny księgowy)

16.05.2022 r.
(dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

Wolna
.....
Andrzej Bytnar

(kierownik jednostki)

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
Weksle, w tym:	15 311 988,50	15 311 988,50	0,00
in blanco	15 311 988,50	15 311 988,50	0,00

SKARBNIK GMINY

Tal
.....
(*Renata Wąsik*
główny księgowy)

16.05.2022 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Renata Wąsik
.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.13

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu JB - poz. B.IV), w tym:	167 193,70	180 663,50
1.1	Opłata za zajęcie pasa drogowego	167 193,70	180 663,50
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu JB- poz. D.IV)	319 909,50	381 388,73
2.1	Opłata za zajęcie pasa drogowego	141 094,50	138 577,73
2.2	Uczestnictwo w projekcie "Gminny Klub Seniora w Dukli"	15 600,00	7 800,00
2.3	Opłaty od rodziców za pobyt dziecka w Gminnym Żłobku w Dukli	163 215,00	235 011,00
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu z wykonania budżetu JST - poz. III), w tym:	1 170 477,00	1 177 947,25
3.1	Subwencja oświatowa otrzymana w grudniu dotycząca następnego roku budżetowego	1 170 477,00	1 177 673,00
3.2	Odsetki naliczone od lokat na 31.12.2021 r.	0	274,25

SKARBNIK GMINY

Renata Wąsik
 Renata Wąsik
 Kierownik Księgowości

16.05.2022 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
 Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

TABELA 1.14

TABELA 1.15

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15 kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 117 563,53	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	738 493,47	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

SKARBNIK GMINY

Renata Wąsik
.....
Renata Wąsik
(główny księgowy)

16.05.2022 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bortnar
.....
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 2.2.

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1. Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: *	7 865 643,47	0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

* obroty Wn konta 080

SKARBNIK GMINY

J. Pił

Jolanta Bił
 (główny księgowy)

16.05.2022 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

A. Wójcik
BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik