

**ZARZĄDZENIE NR 87/23
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 20 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdania finansowego Gminy Dukla za rok 2022

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 2022 r., poz. 1634 ze zmianami) oraz § 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 2022, 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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 991268261803240A 
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	20 467 536,10	14 555 403,52	I Zobowiązania	15 348 179,77	18 290 610,07
I.1 Środki pieniężne	20 467 536,10	14 555 403,52	I.1 Zobowiązania finansowe	15 311 988,50	18 129 660,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	20 467 536,10	14 555 403,52	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 150 000,00	3 520 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 161 988,50	14 609 660,00
II Należności i rozliczenia	361 363,05	5 980,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 587,74	9 395,02
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 603,53	151 555,05
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	4 302 772,13	-5 114 310,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	14 632 884,82	-9 417 082,50
II.2 Należności od budżetów	361 088,80	3 601,18	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 632 884,82	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	274,25	2 379,39	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-9 417 082,50
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 (+,-)	-10 330 112,69	4 302 772,13
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 177 947,25	1 385 084,39
Suma aktywów	20 828 899,15	14 561 384,09	Suma pasywów	20 828 899,15	14 561 384,09

Jolanta Bik
skarbnik
2023-02-14
rok, miesiąc, dzień
Andrzej Bytnar
zarząd

BeSTia

991268261803240A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Bik
skarbnik

2023-02-14
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
zarząd

BeSTia

991268261803240A

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

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 F96C1E809C15AEB8 
Numer identyfikacyjny REGON 370440531	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	120 559 493,31	133 081 261,94	A Fundusz	125 474 930,91	138 642 216,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	103 946 498,59	130 300 810,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	118 587 913,48	131 083 596,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 528 432,32	8 341 405,94
A.II.1 Środki trwałe	113 447 997,54	117 454 246,12	A.II.1 Zysk netto (+)	78 733 797,32	69 590 487,41
A.II.1.1 Grunty	31 802 825,61	31 893 605,61	A.II.2 Strata netto (-)	-57 205 365,00	-61 249 081,47
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	68 561,00	70 151,00	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	76 755 111,76	80 499 527,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 478 340,51	4 512 661,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	213 369,58	333 669,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	198 350,08	214 782,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 859 614,05	3 944 472,51
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 139 915,94	13 629 350,69	D.I Zobowiązania długoterminowe	180 663,50	304 972,20
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 297 561,82	3 238 086,72
A.III Należności długoterminowe	378 559,50	404 644,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	471 426,86	317 158,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 880,00	28 873,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	419 897,26	431 790,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 775 885,19	1 828 288,51

Jolanta Bik
(główny księgowy)

2023-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

BeSTia

F96C1E809C15AEB8

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	104 187,62	193 003,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	88 380,24	92 908,92
B Aktywa obrotowe	8 775 051,65	9 505 427,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	91,20	710,18
B.I Zapasy	13 835,62	17 559,28	D.II.8 Fundusze specjalne	395 813,45	345 352,90
B.I.1 Materiały	13 835,62	17 559,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	395 813,45	345 352,90
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	381 388,73	401 413,59
B.II Należności krótkoterminowe	8 252 253,67	8 883 403,87			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	18 962,66	35 125,34			
B.II.2 Należności od budżetów	16 603,10	59 073,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 216 687,91	8 789 205,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	328 298,86	299 491,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	328 200,36	298 724,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	98,50	767,00			
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)

 2023-04-20
 (rok, miesiąc, dzień)

 Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

BeSTia

F96C1E809C15AEB8

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	180 663,50	304 972,20			
Suma aktywów	129 334 544,96	142 586 689,12	Suma pasywów	129 334 544,96	142 586 689,12

Jolanta Bik
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
F96C1E809C15AEB8

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

Jolanta Bik
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
F96C1E809C15AEB8

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		Wysłać bez pisma przewodniego B8EE5196C959F64A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	94 422 366,01	88 488 976,01	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	13 469,80	-7 470,70	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	113 404,44	1 053 940,57	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	94 295 491,77	87 442 506,14	
B. Koszty działalności operacyjnej	73 634 554,55	79 819 827,62	
B.I. Amortyzacja	4 806 092,44	4 725 405,49	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 066 953,10	5 925 671,38	
B.III. Usługi obce	6 486 306,80	7 000 502,55	
B.IV. Podatki i opłaty	279 354,88	336 438,74	
B.V. Wynagrodzenia	24 853 371,01	26 633 537,84	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 843 349,23	7 280 952,21	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	394 987,61	426 774,16	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	25 902 563,93	27 490 545,25	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 575,55	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	20 787 811,46	8 669 148,39	
D. Pozostałe przychody operacyjne	852 005,02	887 638,84	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	559 695,52	238 342,41	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	292 309,50	649 296,43	
E. Pozostałe koszty operacyjne	322 281,56	1 311 181,87	

Jolanta Bik
główny księgowy

2023-04-20
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

B8EE5196C959F64A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

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	322 281,56	1 311 181,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 317 534,92	8 245 605,36
G.	Przychody finansowe	468 799,35	996 912,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	468 799,35	996 912,94
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	257 901,95	901 112,36
H.I.	Odsetki	256 167,10	849 663,72
H.II.	Inne	1 734,85	51 448,64
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 528 432,32	8 341 405,94
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)	21 528 432,32	8 341 405,94

Jolanta Bik
główny księgowy

2023-04-20
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

B8EE5196C959F64A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

Jolanta Bik
główny księgowy

2023-04-20
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

B8EE5196C959F64A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		Wysłać bez pisma przewodniego A82D03B729B02478 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	110 076 181,43	103 946 498,59	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	156 006 387,43	197 052 503,38	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	67 207 944,36	78 733 797,32	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	80 718 831,57	100 070 095,26	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 868 454,83	18 188 191,00	
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	211 126,00	58 356,00	
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	30,67	2 063,80	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	162 136 070,27	170 698 191,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	54 975 776,57	57 205 365,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	95 524 620,03	90 794 464,91	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 536 442,07	22 640 802,86	
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	55 900,43	48 035,00	
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	43 331,17	9 523,53	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	103 946 498,59	130 300 810,67	

Jolanta Bik
główny księgowy

2023-04-20
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 528 432,32	8 341 405,94
III.1.	zysk netto (+)	78 733 797,32	69 590 487,41
III.2.	strata netto (-)	-57 205 365,00	-61 249 081,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	125 474 930,91	138 642 216,61

 Jolanta Bik
 główny księgowy


 2023-04-20
 rok, miesiąc, dzień

 Andrzej Bytnar
 kierownik jednostki

Jolanta Bik
główny księgowy

2023-04-20
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		ACC7F88B6B7E31D3 

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)

2023.04.20
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)

2023.04.20
rok mies. dzień

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Dukla
1.2	siedzibę jednostki Dukla
1.3	adres jednostki ul. Trakt Węgierski 11 38-450 Dukla
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Dukla 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 01.01.2022 – 31.12.2022
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)

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.

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:
 - 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:
 - 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.

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.

W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Dukli środki trwałe poniżej 1 500,00 zł brutto włącznie ujmuje się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych za wyjątkiem:

- sprzętu komputerowego,
- sprzętu RTV,
- innych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne,
- sprzętu muzycznego i nagłaśniającego.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 500,01 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 MOSIR w Dukli dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku.

- 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).
 4. Ponośzone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

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
	Przychody ze sprzedaży węgla kamiennego zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2236 – 828.481,33 zł. Koszty dotyczące zakupu węgla kamiennego zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 2236 – 790.323,42zł. Koszty obsługi programu – 247.191,79 zł.
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
(słownie księgowy)

14.04.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
Andrzej Bytnar

(kierownik jednostki)

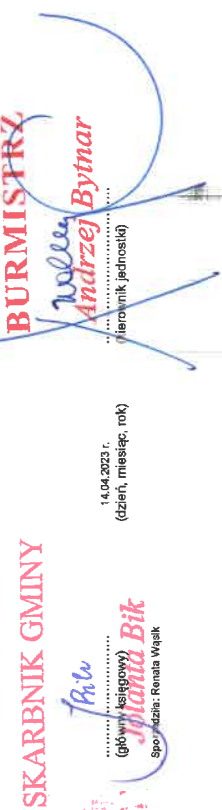
Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawleczający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amoryzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+16+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (17-16)	Wartość netto aktywów								
			Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (9-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-13)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Wartości niematerialne i prawne (pozostałe)	683 953,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 953,92	683 953,92	0,00	0,00	683 953,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne (w tym: "0"Grupy atomowe)	214 446,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 446,28	214 446,28	0,00	0,00	214 446,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	ŚRODKI TRWAŁE	181 277 380,47	0,00	4 473 232,92	7 614 205,77	12 097 641,89	47 622,00	683 484,54	1 330 100,85	2 046 273,39	181 324 794,77	87 825 371,33	0,00	0,00	6 910 893,52	188 467,00	7 108 830,62	1 007 754,80	73 870 466,05	113 447 997,64	117 464 246,12
4.	"0"Grupy atomowe (w tym: "0"Grupy atomowe wiarość jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	31 892 826,81	0,00	169 976,00	74 257,00	244 253,00	31 622,00	74 281,00	47 573,00	183 453,00	31 893 606,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 892 826,81	31 892 826,81	31 892 826,81
5.	"1" Budynki i lokale	68 660 016,48	0,00	1 639,09	0,00	1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 161,00	70 161,00	0,00	0,00	70 161,00	0,00	0,00	0,00	68 661,00	70 161,00	
6.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 281 238,08	0,00	5 150,60	3 941 116,35	3 946 908,95	0,00	283 681,23	17 300,42	280 951,45	71 847 195,39	27 766 042,83	0,00	0,00	2 773 429,59	147 592,02	2 821 021,61	154 955,42	30 532 105,62	40 515 195,48	41 416 089,67
7.	"3" Kopalnie i maszynowne	3 840,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840,92	3 840,92	0,00	0,00	3 840,92	0,00	0,00	0,00	3 840,92	0,00	0,00
8.	"4" Maszyny, urządzenia i aparatury	2 636 160,49	0,00	12 300,00	143 110,00	166 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 691 360,48	366 493,33	0,00	0,00	170 869,50	0,00	170 869,50	0,00	536 362,83	2 165 000,65	2 164 897,88
9.	"5" Maszyny, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania	16 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 265,00	16 265,00	0,00	0,00	16 265,00	0,00	0,00	0,00	16 265,00	0,00	0,00
10.	"6" Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	1 000 778,11	0,00	39 506,00	11 280,00	60 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 688,11	873 176,91	0,00	0,00	8 892,21	11 280,00	19 647,21	0,00	992 817,22	27 604,19	68 847,19
11.	"7" Urządzenia techniczne	164 647,85	0,00	711 056,20	47 672,06	760 730,26	0,00	0,00	556 815,60	659 813,00	384 694,21	164 647,85	0,00	0,00	727 277,60	31 452,66	769 730,26	558 813,85	354 604,21	0,00	0,00
12.	"8" Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	470 877,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 877,76	470 877,76	0,00	0,00	470 877,76	0,00	470 877,76	0,00	44 698,61	40 421,55	28 275,25
13.	"9" Urządzenia techniczne	3 436 989,28	0,00	296 102,60	32 726,00	339 831,60	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00	3 766 448,08	1 891 260,98	0,00	0,00	296 500,75	2 452,00	299 952,76	2 300,00	1 492 903,31	2 540 867,70	2 276 536,76
14.	"10" Urządzenia techniczne	684 083,44	0,00	7 623,89	600 384,33	894 093,44	0,00	1 363,00	0,00	1 363,00	1 498 140,67	894 093,44	0,00	0,00	7 623,89	0,00	7 623,89	1 363,00	600 384,33	0,00	0,00
15.	"11" Środki transportu	1 707 497,64	0,00	175 026,30	0,00	175 026,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 882 523,94	1 484 127,96	0,00	0,00	54 726,78	0,00	64 726,78	0,00	1 848 854,74	213 369,58	333 689,10
16.	"12" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 768 786,37	0,00	71 559,01	0,00	71 559,01	0,00	13 387,37	0,00	13 387,37	1 813 989,41	1 857 448,28	0,00	0,00	55 129,75	0,00	55 129,75	13 387,37	1 696 187,07	168 300,08	214 772,24
17.	"13" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 267 351,95	0,00	1 175 616,43	0,00	1 175 616,43	0,00	331 108,17	31 210,83	331 108,17	10 102 086,11	9 267 351,95	0,00	0,00	1 175 616,43	0,00	1 175 616,43	331 108,17	10 102 086,11	0,00	0,00
18.	RAZEM	482 162 650,67	0,00	4 473 232,92	7 614 205,77	12 097 641,89	47 622,00	683 484,54	1 330 100,85	2 046 273,39	482 704 653,13	88 704 653,13	0,00	0,00	6 910 893,52	188 467,00	7 108 830,62	1 007 754,80	74 747 466,05	113 447 997,64	117 464 246,12

* przez przemieszczenie należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przekształcaniami czy też innymi operacjami księgowymi, przekazanie do użytkowania środków trwałego ze środków trwałego lub ulepszonego środka trwałego do użytku - ponoszenie wydatków z paragrafu 616.



14.04.2023 r.
(dzień, miesiąc, rok)
Główny księgowy
Sposób: Renata Wjałk

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
Renata Wąsik
 (główny księgowy)

14.04.2023 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Rytmar
 (kierownik jednostki)

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	261 320,78		1 260 674,73
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, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu	153 396,00	175 026,30	138 396,00	190 026,30
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	436 347,08	138 396,00	1 506 954,02

SKARBNIK GMINY

Taru
 główny księgowy

14.04.2023 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bymar

(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								
1.2	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

Taliczka
.....
Renata Bik
(główny księgowy)

14.04.2023 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Wojciech
.....
Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

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	824,67	0,00	46 141,31
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	197 942,01	0,00	0,00	415 311,51
5	Pozostałe należności	1 164,40				1 164,40
6	Należności z tytułu odsetek	34 359,81	51 372,49	0,00	2 506,56	83 225,74
	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 770 235,05	19 798,90	0,00	1 029,59	1 789 004,36
7	Razem	2 103 207,44	269 113,40	824,67	3 536,15	2 367 960,02

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



 (główny księgoWył)

14.04.2023 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ



 (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	BO	BZ
1	Oplata za zajęcie pasa drogowego					180 663,50	304 972,20	180 663,50	304 972,20
2	Kredyty i pożyczki					13 161 988,50	14 609 660,00	13 161 988,50	14 609 660,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	13 342 652,00	14 914 632,20	13 342 652,00	14 914 632,20

SKARBNIK GMINY

Jolanta Bik

 (główny księgowy)

14.04.2023 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

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:	18 129 660,00	18 129 660,00	0,00
in blanco	18 129 660,00	18 129 660,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Joanna Biał

 (główny księgowy)

14.04.2023 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar

 (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 otrzymanych 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:	180 663,50	304 972,20
1.1	Opłata za zajęcie pasa drogowego	180 663,50	304 972,20
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu JB - poz. D.IV)	381 388,73	401 413,59
2.1	Opłata za zajęcie pasa drogowego	138 577,73	134 634,59
2.2	Uczestnictwo w projekcie "Gminny Klub Seniora w Dukli"	7 800,00	0,00
2.3	Opłaty od rodziców za pobyt dziecka w Gminnym Żłobku w Dukli	235 011,00	266 779,00
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu z wykonania budżetu JST - poz. III), w tym:	1 177 947,25	1 385 084,39
3.1	Subwencja oświatowa otrzymana w grudniu dotycząca następnego roku budżetowego	1 177 673,00	1 382 705,00
3.2	Odsetki naliczone od lokat na 31.12.2022 r.	274,25	2 379,39

SKARBNIK GMINY

Pr.w
.....
Katarzyna Bik
(główny księgowy)

14.04.2023 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

.....
Agnieszka B.
(Kierownik Jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

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	1 414 093,41	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	997 757,62	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

SKARBNIK GMINY

Paula
.....
Jolanta Bik
(główny księgowy)

Sporządziła: Renata Wąsik

14.04.2023 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Wolę
.....
Andrzej Bytnar
(Kierownik jednostki)

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: *	17 842 421,25	0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

* obroty Wn konta 080

SKARBNIK GMINY

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

Sporządziła: Renata Wąsik

14.04.2023 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bixnar
.....
Andrzej Bixnar
(kierownik jednostki)