

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
	01.01.2022 – 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”.

	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
(słowny 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 zmniejszenie umorzenia (14+16+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17-18)	Wartość netto aktywów						
			Przychody	Przemieszczenia	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne	Aktualizacja	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)	683 983,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 983,92	683 983,92	0,00	0,00	683 983,92	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	2 046 217,39	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 wiaroskoć jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	31 882 826,81	0,00	169 976,00	74 257,00	244 253,00	31 622,00	74 281,00	47 573,00	183 453,00	31 893 606,81	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	68 661,00	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	60 660 016,48	0,00	1 006 972,69	3 362 742,36	6 169 716,05	16 000,00	0,00	692 840,00	898 840,00	66 039 892,83	24 320 100,18	0,00	1 629 467,72	5 930,32	1 632 178,04	5 923,64	26 946 464,98	36 238 816,30	39 094 437,96	
7.	"3" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 281 238,08	0,00	5 150,60	3 941 118,35	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	2 773 429,59	147 592,02	2 821 021,81	154 955,42	30 532 105,82	40 516 195,48	41 416 089,47	
8.	"3" Kopalnie i maszynowne	3 840,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840,82	3 840,82	0,00	0,00	3 840,82	0,00	0,00	3 840,82	0,00	0,00	
9.	"3" Kopalnie i maszynowne	2 636 160,49	0,00	12 300,00	143 310,00	166 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 891 360,48	366 493,33	0,00	170 869,50	0,00	170 869,50	0,00	536 362,83	2 169 667,16	2 164 897,88	
10.	"3" Kopalnie i maszynowne	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	16 265,00	0,00	0,00	
11.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania powyżej 10.000,00 zł	1 000 778,11	0,00	39 506,00	11 260,00	60 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 688,11	873 176,91	0,00	8 892,21	11 260,00	9 992,21	0,00	992 817,22	27 604,19	68 847,19	
12.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania powyżej 10.000,00 zł	164 647,85	0,00	711 056,20	47 672,06	769 730,26	0,00	0,00	556 815,60	659 813,00	384 694,21	164 647,85	0,00	727 277,60	31 452,66	769 730,26	558 813,00	354 694,21	0,00	0,00	
13.	"6" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	170 877,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 877,76	139 495,21	0,00	14 142,30	0,00	14 142,30	0,00	144 698,81	40 421,55	28 275,25	
14.	"6" 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	1 899 260,98	0,00	296 500,75	2 452,00	299 952,76	2 300,00	1 492 903,31	2 540 867,70	2 278 636,76	
15.	"6" 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	600 384,33	894 093,44	0,00	7 623,89	0,00	7 623,89	1 363,00	600 384,33	0,00	0,00	
16.	"7" 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	54 726,78	0,00	64 128,78	0,00	1 848 884,74	213 369,98	333 689,10	
17.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane powyżej 10.000,00 zł	1 768 788,37	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	55 129,75	0,00	56 128,76	13 387,37	1 696 187,07	168 300,08	214 778,24	
18.	"9" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane powyżej 10.000,00 zł	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	1 175 616,43	0,00	1 175 616,43	331 108,17	10 102 086,11	0,00	0,00	
19.	RAZEM	182 162 650,67	0,00	4 473 232,92	7 614 205,77	12 097 641,89	47 622,00	683 484,54	1 330 100,85	2 046 217,39	181 324 794,77	87 825 371,33	0,00	6 910 893,52	188 467,00	7 108 830,62	1 007 754,80	74 742 462,81	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 środka trwałego ze środków trwałych w budowie (p-żyłcie wybudowanego lub ulepszonego środka trwałego do użytku) - ponieszenie wydatków z paragrafu 616.



SKARBNIK GMINY

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" Kotle 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

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)

Sporządziła: Renata Wąsik

14.04.2023 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Wojciech
.....
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
		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	
7	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 770 235,05	19 798,90	0,00	1 029,59	1 789 004,36	
	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 rozwiązań podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY



.....
 (główny księgowy)

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

Prac
.....
Katarzyna Bik
(główny księgowy)

14.04.2023 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

.....
Andrzej 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
Joanna Bik
(główny księgowy)

Sporządziła: Renata Wąsik

14.04.2023 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Walec
BURMISTRZ

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
.....*Renata Bik*
(główny księgowy)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

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

14.04.2023 r.
(dzień, miesiąc, rok)