

**ZARZĄDZENIE NR 84/24  
BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdania finansowego Gminy Dukla za rok 2023**

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 2023 r., poz. 1270 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.** Przekazuje Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdanie finansowe Gminy Dukla za rok 2023, 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, według załączników nr 1-6 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza Skarbnikowi Gminy Dukla.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Andrzej Bytnar**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>DUKLA</b> ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>DUKLA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego F2C227CDB998B5B2 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>370440531</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 555 403,52	12 762 177,89	I Zobowiązania	18 290 610,07	19 128 342,70
I.1 Środki pieniężne	14 555 403,52	12 762 177,89	I.1 Zobowiązania finansowe	18 129 660,00	19 109 660,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 555 403,52	12 762 177,89	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 520 000,00	3 410 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 609 660,00	15 699 660,00
II Należności i rozliczenia	5 980,57	3 413,19	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 395,02	9 095,57
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	151 555,05	9 587,13
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 114 310,37	-7 988 727,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 417 082,50	-2 874 417,25
II.2 Należności od budżetów	3 601,18	3 413,19	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 379,39	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 417 082,50	-2 874 417,25
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 (+,-)	4 302 772,13	-5 114 310,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 385 084,39	1 625 976,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>14 561 384,09</b>	<b>12 765 591,08</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>14 561 384,09</b>	<b>12 765 591,08</b>

Jolanta Bik  
skarbnik
2024-02-15  
rok, miesiąc, dzień
Andrzej Bytnar  
zarząd

BeSTia

F2C227CDB998B5B2

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Jolanta Bik  
skarbnik

2024-02-15  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar  
zarząd

BeSTia

F2C227CDB998B5B2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>DUKLA</b>  ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego  6EFAAE081427D2FB 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>370440531</b>	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	133 081 261,94	156 197 514,03	A Fundusz	138 642 216,61	161 678 760,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	25 983,75	A.I Fundusz jednostki	130 300 810,67	137 192 814,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	131 083 596,81	153 746 454,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 341 405,94	24 485 946,48
A.II.1 Środki trwałe	117 454 246,12	136 307 768,30	A.II.1 Zysk netto (+)	69 590 487,41	74 769 711,18
A.II.1.1 Grunty	31 893 605,61	32 117 049,28	A.II.2 Strata netto (-)	-61 249 081,47	-50 283 764,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 151,00	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	80 499 527,52	98 970 254,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 512 661,55	4 428 896,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	333 669,10	443 432,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	214 782,34	348 135,95	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 944 472,51	4 748 261,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 629 350,69	17 438 686,27	D.I Zobowiązania długoterminowe	304 972,20	364 091,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 238 086,72	3 553 175,03
A.III Należności długoterminowe	404 644,80	832 055,38	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	317 158,60	411 228,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 873,00	35 370,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	431 790,71	479 095,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 828 288,51	2 028 657,31

\_\_\_\_\_  
Jolanta Bik  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

6EFAAE081427D2FB

\_\_\_\_\_  
Andrzej Bytnar  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	193 003,90	201 079,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	92 908,92	58 010,09
B Aktywa obrotowe	9 505 427,18	10 229 508,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	710,18	777,79
B.I Zapasy	17 559,28	16 072,63	D.II.8 Fundusze specjalne	345 352,90	338 955,68
B.I.1 Materiały	17 559,28	16 072,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	345 352,90	338 955,68
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	401 413,59	830 995,90
B.II Należności krótkoterminowe	8 883 403,87	9 574 388,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	35 125,34	29 718,93			
B.II.2 Należności od budżetów	59 073,30	3 889,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 789 205,23	9 540 779,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	299 491,83	274 957,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	285,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	298 724,83	274 117,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	767,00	555,00			
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)

\_\_\_\_\_  
 2024-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Andrzej Bytnar  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

6EFAAE081427D2FB

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	304 972,20	364 091,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>142 586 689,12</b>	<b>166 427 022,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>142 586 689,12</b>	<b>166 427 022,91</b>

\_\_\_\_\_  
 Jolanta Bik  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2024-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 6EFAAE081427D2FB

\_\_\_\_\_  
 Andrzej Bytnar  
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29


Jolanta Bik  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

6EFAAE081427D2FB

Andrzej Bytnar  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>DUKLA</b>  ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>370440531</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>D85F8C58E73A5297</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	88 488 976,01	95 872 712,86
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 470,70	-12 005,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 053 940,57	1 638 341,19
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	87 442 506,14	94 246 376,67
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	79 819 827,62	72 142 825,05
B.I.	Amortyzacja	4 725 405,49	5 513 452,45
B.II.	Zużycie materiałów i energii	5 925 671,38	6 668 157,20
B.III.	Usługi obce	7 000 502,55	8 046 256,64
B.IV.	Podatki i opłaty	336 438,74	481 830,55
B.V.	Wynagrodzenia	26 633 537,84	29 934 046,91
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 280 952,21	8 250 122,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	426 774,16	788 039,66
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	27 490 545,25	12 460 919,16
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	8 669 148,39	23 729 887,81
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	887 638,84	743 160,71
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	238 342,41	322 169,41
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	649 296,43	420 991,30
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 311 181,87	145 448,45

Jolanta Bik  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki

BeSTia

D85F8C58E73A5297

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29



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	1 311 181,87	145 448,45
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>8 245 605,36</b>	<b>24 327 600,07</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>996 912,94</b>	<b>1 448 763,15</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	996 912,94	1 448 763,15
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>901 112,36</b>	<b>1 290 416,74</b>
H.I.	Odsetki	849 663,72	1 260 505,78
H.II.	Inne	51 448,64	29 910,96
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>8 341 405,94</b>	<b>24 485 946,48</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>8 341 405,94</b>	<b>24 485 946,48</b>

\_\_\_\_\_  
Jolanta Bik  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki

BeSTia

D85F8C58E73A5297

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Jolanta Bik  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki

BeSTia

D85F8C58E73A5297

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;"><b>DUKLA</b></p> <p style="text-align: center;">ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA</p>		<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>370440531</b>		<b>5EE5DC81772095D9</b>	
			
		<b>sporządzone</b>	
		<b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec</b>	<b>Stan na koniec</b>
		<b>roku poprzedniego</b>	<b>bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	103 946 498,59	130 300 810,67
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	197 052 503,38	202 000 453,29
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	78 733 797,32	69 590 487,41
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	100 070 095,26	102 234 051,58
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	18 188 191,00	29 969 830,56
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	58 356,00	104 595,90
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	2 063,80	101 487,84
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	170 698 191,30	195 108 449,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	57 205 365,00	61 249 081,47
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	90 794 464,91	99 529 450,08
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	22 640 802,86	33 999 452,28
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	48 035,00	50 326,80
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	9 523,53	280 138,83
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	130 300 810,67	137 192 814,50

\_\_\_\_\_  
Jolanta Bik  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	8 341 405,94	24 485 946,48
III.1.	zysk netto (+)	69 590 487,41	74 769 711,18
III.2.	strata netto (-)	-61 249 081,47	-50 283 764,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	138 642 216,61	161 678 760,98

\_\_\_\_\_  
Jolanta Bik  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki

BeSTia

5EE5DC81772095D9


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Jolanta Bik  
główny księgowy

2024-04-29  
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;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>370440531</b>		<p style="text-align: center;"><b>DBBE3819941FB4B4</b></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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Bytnar  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2023 – 31.12.2023
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 wartość 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. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5. inne informacje

	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 – 1.341.125,32 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 – 1.031.632,27 zł. Koszty obsługi programu – 314.263,41 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**

*J.Bik*  
**Jolanta Bik**  
 (główny księgowy)

18.04.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Andrzej Bytnar...*  
**Andrzej Bytnar...**

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.1.

1.1 Szczegółowy zalecia 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 wewnątrzmiernego oraz stan końcowy, a dla majątku analitycznego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących 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)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (17-18)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	Przemieszczenia *	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (17-18)	Stan na koniec roku obrotowego (17-18)		
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 powyżej 10.000,00 zł	683 863,92	47 970,00	0,00	0,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711 833,92	683 863,92	21 986,25	0,00	0,00	21 986,25	0,00	683 863,92	0,00	28 983,75
2.	Wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000,00 zł	207 170,28	49 572,64	0,00	0,00	49 572,64	0,00	19 018,82	0,00	19 018,82	237 742,90	207 170,28	49 572,64	0,00	0,00	49 572,64	0,00	237 742,90	0,00	0,00
	ŚRODKI TRWAŁE	191 324 704,77	6 833 971,12	22 142 943,10	28 878 814,24	233 356,55	843 920,35	3 758 278,22	4 833 668,12	216 688 060,87	73 870 489,68	73 870 489,68	0,00	0,00	0,00	6 473 265,66	933 421,64	79 369 935,87	117 464 248,12	138 307 765,10
	W tym: "Gminy"	31 893 606,61	239 268,00	71 235,00	310 804,00	310 804,00	10 831,33	78 229,10	87 060,33	32 117 040,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 893 606,61	0,00	33 117 040,28
1)	Własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazana w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 181,00	70 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 181,00	0,00	70 181,00
2)	"1- Budynki i lokale	65 030 892,35	4 808 855,39	3 860 353,30	7 868 208,68	17 938 418,16	204 552,96	0,00	3 486 700,11	3 891 763,07	70 938 648,16	70 938 648,16	0,00	0,00	0,00	1 945 714,23	0,00	27 723 282,32	39 084 437,85	42 375 866,52
3)	"2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej powyżej 10.000,00 zł	71 847 196,39	32 294,38	18 030 082,54	18 082 346,92	36 212 822,23	0,00	0,00	209 732,52	209 732,52	85 902 809,39	85 902 809,39	0,00	0,00	0,00	2 845 037,69	0,00	33 268 121,16	41 416 898,57	66 884 886,23
	wodnej poniżej 10.000,00 zł	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	0,00	0,00	0,00	3 840,92	0,00	0,00
4)	"3- Kocły i maszyny energetyczne powyżej 10.000,00 zł	2 891 360,49	41 835,37	50 000,00	81 838,37	173 673,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2 783 195,86	2 783 195,86	0,00	0,00	0,00	182 048,24	0,00	718 411,07	2 164 897,68	2 664 796,70
	poniżej 10.000,00 zł	16 265,00	3 238,22	0,00	3 238,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 493,29	19 493,29	0,00	0,00	0,00	3 238,22	0,00	19 493,29	0,00	0,00
5)	"4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania powyżej 10.000,00 zł	1 051 665,11	131 856,00	6 042,91	1 189 564,01	1 189 564,01	0,00	16 435,81	0,00	15 435,81	1 176 128,01	982 817,22	0,00	0,00	0,00	53 115,78	0,00	1 030 497,97	88 847,88	1 448 831,04
	poniżej 10.000,00 zł	364 864,21	51 571,64	0,00	61 871,64	113 443,28	0,00	12 865,96	0,00	12 865,96	383 479,89	364 864,21	0,00	0,00	0,00	51 571,64	0,00	383 479,89	0,00	0,00
6)	"5- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	170 877,76	25 132,78	0,00	25 132,78	25 132,78	0,00	0,00	0,00	0,00	188 010,62	144 895,61	0,00	0,00	0,00	11 830,89	0,00	166 220,40	26 279,25	39 781,12
	"6- Urządzenia techniczne powyżej 10.000,00 zł	3 768 440,06	228 810,00	0,00	228 810,00	228 810,00	17 975,25	61 900,28	0,00	79 875,54	3 814 374,52	1 492 805,31	0,00	0,00	0,00	322 847,63	0,00	1 738 876,30	2 272 539,76	2 178 895,22
	poniżej 10.000,00 zł	800 354,33	41 269,39	0,00	41 269,39	41 269,39	0,00	64 147,87	27 759,66	81 807,63	800 354,33	600 354,33	0,00	0,00	0,00	41 269,39	0,00	889 716,18	0,00	0,00
7)	"7- Środki transportu naczynności i wyposażenie, gdzie naczynności i wyposażenie powyżej 10.000,00 zł	1 882 823,84	182 409,00	0,00	182 409,00	182 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 823,84	1 848 864,74	0,00	0,00	0,00	72 845,78	0,00	1 821 500,00	333 689,10	443 432,84
	poniżej 10.000,00 zł	1 813 869,41	171 598,39	20 413,02	191 880,21	202 291,42	0,00	682,00	7 005,63	8 008,63	1 997 860,89	1 999 187,07	0,00	0,00	0,00	58 626,80	0,00	1 649 735,04	214 782,34	348 136,88
8)	"8- Narzędzia, przyrządy, naczynności i wyposażenie, gdzie naczynności i wyposażenie poniżej 10.000,00 zł	10 02 065,14	975 893,51	12 815,53	889 708,64	1 976 412,68	0,00	492 870,83	27 678,60	460 549,43	10 840 230,02	10 182 000,11	0,00	0,00	0,00	685 710,04	0,00	10 840 230,02	447 390,13	11 644 318,84
	poniżej 10.000,00 zł	192 188 728,97	6 831 513,76	27 142 943,10	29 874 468,86	29 874 468,86	233 356,55	652 930,17	3 758 278,22	4 833 668,12	216 688 060,87	73 870 489,68	0,00	0,00	0,00	6 444 814,45	0,00	1 022 440,46	117 464 248,12	1 848 333 782,86

\* przez przemieszczenie należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekazanie między jednostkami, przeliczenia w związku z konwersją, przekształceniami czy też innymi operacjami księgowymi, przekazanie do użytkowania środka trwałego za środków trwałych w budowie (przyjęcia wybudowanego lub ulepszonego środka trwałego do użytku) - pomniejszenie wytytułków z paragrafu 605.

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ  
Andrzej Pytnar  
(merownik jednostki)

18.04.2024 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

SKARBNIK GMINY  
Rozalia Wętek

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 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

*Jolanta Bisk...*  
(główny księgowy)

BURMISTRZ

*Andrzej Bytnar*  
(kierownik jednostki)

18.04.2024 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.5

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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	1 260 674,73			1 260 674,73
4.	"3" Kociołki 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	190 026,30	138 396,60		328 422,90
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	20 641,93	12,00		20 653,93
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 506 954,02</b>	<b>138 408,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1 645 362,62</b>

SKARBNIK GMINY

*Renata Wąsik*  
 (główny księgowy)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

*Andrzej Butnar*  
 (kierownik jednostki)

18.04.2024r.

(dzień, miesiąc, rok)

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
	<b>Razem</b>	<b>1593</b>	<b>1 593 020,33</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1593</b>	<b>1 593 020,33</b>

SKARBNIK GMINY

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

18.04.2024 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

*Andrzej Bytnar*  
.....  
**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	46 141,31	0,00	0,00	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	415 311,51	98 971,00	197 942,01	0,00	316 340,50
5	Pozostałe należności	1 164,40				1 164,40
6	Należności z tytułu odsetek	83 225,74	29 651,11	13 108,91	4 848,31	94 919,63
7	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 789 004,36	73 473,47	0,00	190,26	1 862 287,57
	<b>Razem</b>	<b>2 367 960,02</b>	<b>202 095,58</b>	<b>211 050,92</b>	<b>5 038,57</b>	<b>2 353 966,11</b>

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 księgowy)

18.04.2024 r.  
 (dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**  
 w. Olsza  
 Andrzej Rymar  
 (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		Stan na				
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BZ		
1	Oplata za zajęcie pasa drogowego					304 972,20			364 091,00	304 972,20		364 091,00
2	Kredyty i pożyczki					14 609 660,00			15 699 660,00	14 609 660,00		15 699 660,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 914 632,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 063 751,00</b>	<b>14 914 632,20</b>	<b>0,00</b>	<b>16 063 751,00</b>

**SKARBNIK GMINY**

*Jolanta Bik*  
*Jolanta Bik*  
 (główny księgowy)

18.04.2024 r.  
 (dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**

*Andrzej Bytnar*  
*Andrzej Bytnar*  
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

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:	19 109 660,00	19 109 660,00	0,00
in blanco	19 109 660,00	19 109 660,00	0,00

SKARBNIK GMINY

*J.P.*  
.....  
**Jolanta Bik**  
(główny księgowy)

18.04.2024 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

*M. B.*  
.....  
**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:	304 972,20	364 091,00
1.1	Oплата за zajęcie pasa drogowego	304 972,20	364 091,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu JB- poz. D.IV)	401 413,59	830 995,90
2.1	Oплата за zajęcie pasa drogowego	134 634,59	139 803,90
2.2	Uczestnictwo w projekcie "Gminny Klub Seniora w Dukli"	0,00	0,00
2.3	Oplaty od rodziców za pobyt dziecka w Gminnym Żłobku w Dukli	266 779,00	691 192,00
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu z wykonania budżetu JST - poz. III), w tym:	1 385 084,39	1 625 976,00
3.1	Subwencja oświatowa otrzymana w grudniu dotycząca następnego roku budżetowego	1 382 705,00	1 625 976,00
3.2	Odsetki naliczone od lokat na 31 grudnia	2 379,39	0,00

SKARBNIK GMINY

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

Sporządziła: Renata Wąsik

18.04.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

.....  
 (kierownik jednostki)

.....  
 (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	1 446 356,23	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	924 866,61	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

SKARBNIK GMINY

  
Jolanta Bik  
(Główny księgowy)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

  
Andrzej Bytnar  
(Kierownik jednostki)

18.04.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

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: *	28 357 269,57	0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

\* obroty Wn konta 080

SKARBNIK GMINY

*Jana Bil*  
.....  
.....  
(główny księgowy)

18.04.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

*Andrzej Bytnar*  
.....  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik