

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 01.01.2023 – 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 Głojskach, Szkoła Podstawowa w Wietrznem, 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”.

	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 – 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 zestaw 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (17-18)	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (19-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Przychody	Przemieszczenia *	Amortyzacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		Amortyzacja rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (19-18)				Stan na koniec roku obrotowego (19-18)			
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	0,00	21 986,25	0,00	21 986,25	0,00	685 847,67	0,00	26 983,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE w tym "Gminy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	207 170,28 191 324 704,77 31 893 606,61	0,00 0,00 299 269,00	0,00 22 142 943,10 71 235,00	0,00 28 978 814,21 10 831,33	49 572,64 216 688 063,97 32 117 040,29	0,00 843 920,35 78 223,00	0,00 3 758 278,22 0,00	0,00 4 633 668,12 87 060,33	18 018,82 4 633 668,12 87 060,33	287 170,28 73 870 489,68 0,00	287 170,28 73 870 489,68 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 119 018,82 933 421,64	0,00 79 369 993,87 0,00	0,00 117 464 948,12 31 893 606,61	0,00 138 507 763,10 33 117 040,29
1)	Własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	70 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 161,00	70 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 161,00
2)	"1- Budynki i lokale	65 030 892,35	4 808 855,39	3 860 353,30	3 860 353,30	7 669 208,69	204 552,96	0,00	3 486 700,11	3 891 763,07	70 038 648,16	70 038 648,16	0,00	1 945 714,23	0,00	1 945 714,23	0,00	27 723 292,32	39 084 437,85	42 575 866,52
3)	"2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej powyżej 10.000,00 zł	71 847 196,39	32 294,38	18 030 082,54	18 062 346,92	18 062 346,92	0,00	0,00	209 732,52	209 732,52	89 002 809,39	89 002 809,39	0,00	2 845 037,69	0,00	2 845 037,69	0,00	33 268 121,16	41 416 898,57	66 684 686,23
4)	"3- Kocły i maszyny energetyczne powyżej 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	0,00	0,00	0,00
5)	"3- Kocły i maszyny energetyczne poniżej 10.000,00 zł	2 891 360,49	41 835,37	50 000,00	50 000,00	81 835,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2 783 195,86	2 783 195,86	0,00	182 048,24	0,00	182 048,24	0,00	718 411,07	2 164 897,68	2 664 796,70
6)	"4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania powyżej 10.000,00 zł	1 061 665,11	131 856,00	6 042,91	6 042,91	138 898,91	0,00	16 435,81	0,00	15 435,81	1 176 129,01	982 817,22	0,00	53 115,78	0,00	53 115,78	0,00	1 030 497,37	88 847,88	1 448 631,04
7)	"4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania poniżej 10.000,00 zł	364 664,21	51 571,64	0,00	0,00	51 571,64	0,00	12 866,86	0,00	12 866,86	383 479,89	364 664,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 479,89	0,00	0,00
8)	"5- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	170 877,76	25 132,78	0,00	0,00	25 132,78	0,00	0,00	0,00	0,00	188 010,62	144 895,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 010,62	26 279,26	39 781,12
9)	"6- Urządzenia techniczne powyżej 10.000,00 zł	3 768 440,06	228 810,00	0,00	0,00	228 810,00	17 975,26	61 900,28	0,00	79 875,54	3 814 374,52	1 482 800,31	0,00	322 847,53	0,00	322 847,53	0,00	1 738 876,30	2 272 539,76	2 178 895,22
10)	"6- Urządzenia techniczne poniżej 10.000,00 zł	800 354,33	41 269,39	0,00	0,00	41 269,39	0,00	64 147,87	27 759,66	81 807,63	800 354,33	800 354,33	0,00	41 269,39	0,00	41 269,39	0,00	869 716,18	0,00	0,00
11)	"7- Środki transportu nuchomości i wyposażenie, gdzie inndziej nieskaryfikowane powyżej 10.000,00 zł	1 882 823,84	182 409,00	0,00	0,00	182 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 823,84	1 848 864,74	0,00	72 845,78	0,00	72 845,78	0,00	1 821 500,00	333 689,10	443 432,84
12)	"8- Narzędzia, przyrządy, nuchomości i wyposażenie, gdzie inndziej nieskaryfikowane poniżej 10.000,00 zł	1 813 866,41	171 598,39	20 413,02	181 860,21	1 995 426,42	0,00	682,80	7 405,63	8 088,43	1 995 426,42	1 995 426,42	0,00	58 626,80	0,00	58 626,80	0,00	1 649 735,04	214 726,34	348 136,88
13)	"9- Urządzenia techniczne powyżej 10.000,00 zł	10 02 065,14	975 893,51	12 815,53	889 708,64	1 877 412,71	0,00	492 870,83	27 679,60	460 549,13	10 640 230,02	10 182 080,11	0,00	685 710,04	0,00	685 710,04	0,00	10 640 230,02	0,00	0,00
14)	"9- Urządzenia techniczne poniżej 10.000,00 zł	192 188 728,97	6 831 513,76	22 142 943,10	28 974 466,86	29 198 623,96	233 386,95	692 930,17	3 758 278,22	4 684 679,44	216 817 808,88	216 817 808,88	0,00	6 544 814,45	0,00	6 544 814,45	0,00	1 022 440,46	117 464 948,12	188 233 782,86

* przez przemieszczenie należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekazanie/międzygrupowa rozdajowa w związku z konwersjami, przekształcaniami czy też innymi operacjami księgowymi, przekazywanie 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
(skarbnik jednostki)

18.04.2024 r.
(dzień, miesiąc, rok)

SKARBNIK GMINY
Burmistrz: Renata 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

Jołanta...Bik...
(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 nieumorzonych 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
	Razem	1 506 954,02	138 408,60	0,00	1 645 362,62

SKARBNIK GMINY

Renata Wąsik
 (główny księgowy)

BURMISTRZ

Andrzej Butnar
 (kierownik jednostki)

18.04.2024r.

(dzień, miesiąc, rok)


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								
1.2	SP.Z.O.O. z siedzibą w Warszawie	50	50 000,00	0	0,00	0	0,00	50	50 000,00
	Razem	1593	1 593 020,33	0	0,00	0	0,00	1593	1 593 020,33

SKARBNIK GMINY


Jolanta Bik

 (główny księgowy)

18.04.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

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
	Razem	2 367 960,02	202 095,58	211 050,92	5 038,57	2 353 966,11

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

.....

 Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.9

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

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ	BZ	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ				
1	Oplata za zajęcie pasa drogowego					304 972,20		364 091,00	304 972,20	364 091,00	364 091,00
2	Kredyty i pożyczki					14 609 660,00		15 699 660,00	14 609 660,00	15 699 660,00	15 699 660,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	14 914 632,20	16 063 751,00	16 063 751,00	14 914 632,20	16 063 751,00	16 063 751,00

SKARBNIK GMINY

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

18.04.2024 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
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:	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

W. 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)

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


Renata Bik
(Główny księgowy)

BURMISTRZ


Andrzej Bytnar
(Kierownik jednostki)

18.04.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 2.2.

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1. Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: *	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