

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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 Lękach 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. 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 wieczystość
	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 z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – Budowa drogi ekspresowej S19 – 1.157.229,52 zł. Przychody z tytułu odszkodowania za wycinkę drzew i przedwczesny wyręb drzewostanu na działce w Trzcianie - Budowa drogi ekspresowej S19 – 1.001.847,27 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

Agnieszka Jastrzęb

(główny księgowy)

25.04.2025 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Krzysztof Andruch

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.1.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Opisem zmniejszenie wartości początkowej (8+9-10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (9+11)	Umożliwienie na początek roku obrotowego (9+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Opisem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja		Przychody		Przeznaczenia -	Opisem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zyski		Likwidacja	Inne				Umorzenia za rok obrotowy	Inne	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (14+15+16)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17-18)	Stan na początek roku obrotowego (12-13)				Stan na koniec roku obrotowego (12+18)	
			4	5	6	7			8	9															10
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	714 823,82		0,00	51 672,00	51 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 485,92	685 840,17	0,00	23 985,00	0,00	23 985,00	0,00	709 825,17	25 883,75	83 870,75					
	Wartości niematerialne i prawne	237 724,10		24 774,58	9 450,00	34 224,58	0,00	13 943,40	9 450,00	23 383,40	248 555,28	237 724,10	0,00	34 224,58	0,00	34 224,58	0,00	248 555,28	0,00	0,00					
2.	ŚRODKI TRWAŁE	215 698 080,87	0,00	3 149 845,38	29 984 048,31	33 113 691,67	20 704,05	268 888,85	5 320 088,35	6 618 889,65	243 183 082,69	79 390 292,67	0,00	7 112 052,08	20 893,22	7 133 845,30	293 322,25	98 200 516,02	135 307 763,30	158 982 247,37	0,00				
	"a" Grunty	32 117 049,28		128 595,00	34 150,00	160 823,00	13 887,08	34 188,00	24 750,00	72 905,08	32 204 987,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 117 049,28	37 204 987,20	0,00				
1)	W tym: "a" Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 151,00		0,00	0,00	0,00	680,00	0,00	0,00	680,00	69 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 151,00	70 151,00	69 471,00				
2)	"a" Budynki i lokale	70 088 848,15		1 892 591,85	2 855 285,50	4 747 861,35	0,00	0,00	1 819 024,83	1 819 024,83	73 033 974,17	27 723 282,32	0,00	1 881 584,90	0,00	1 881 584,90	0,00	29 704 887,22	42 375 095,53	43 328 207,35	0,00				
3)	"b" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 802 809,39		20 483,02	26 178 770,71	26 199 253,73	0,00	0,00	3 380 426,29	3 380 426,29	112 821 613,83	33 208 121,18	0,00	3 345 046,76	0,00	3 345 046,76	0,00	38 653 187,82	56 584 888,23	76 088 445,91	0,00				
	"c" Kolidy i maszyny energetyczne	3 840,92		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	0,00				
4)	"d" Kolidy i maszyny energetyczne	2 783 185,86		26 000,00	68 331,67	124 131,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 807 837,83	718 411,07	0,00	182 247,89	0,00	182 247,89	0,00	910 685,96	2 084 784,79	1 998 888,57	0,00				
	"e" Kolidy i maszyny energetyczne	18 483,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 858,33	0,00	2 858,33	18 483,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 483,39	0,00	0,00	0,00				
5)	"f" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania powyżej 10,000,00 zł	1 178 139,01		0,00	409 705,25	409 705,25	0,00	0,00	13 597,28	0,00	13 597,28	1 030 487,87	0,00	60 278,60	0,00	60 278,60	0,00	1 030 487,87	1 445 551,04	488 302,44	0,00				
	"g" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania powyżej 10,000,00 zł	383 479,88		22 015,80	108 398,70	130 414,60	3 853,17	0,00	8 571,90	0,00	12 505,07	383 479,88	0,00	130 414,60	0,00	130 414,60	0,00	511 389,42	511 389,42	0,00	0,00				
6)	"h" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	186 010,82		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 890,00	0,00	5 890,00	186 010,82	0,00	12 870,83	0,00	12 870,83	0,00	183 000,03	39 781,12	27 110,48	0,00				
7)	"i" Urządzenia techniczne	3 814 374,52		0,00	100 048,00	100 048,00	0,00	4 800,00	7 700,00	0,00	12 300,00	169 229,40	0,00	12 870,83	0,00	12 870,83	0,00	183 000,03	39 781,12	27 110,48	0,00				
	"j" Urządzenia techniczne powyżej 10,000,00 zł	558 716,10		103 748,20	7 028,15	110 372,35	0,00	13 722,21	7 028,15	21 348,36	648 740,18	558 716,10	0,00	110 372,35	0,00	110 372,35	0,00	648 740,18	648 740,18	0,00	0,00				
8)	"k" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane powyżej 10,000,00 zł	2 064 832,84		179 480,00	14 098,04	187 678,94	0,00	43 688,64	0,00	43 688,64	2 208 927,14	1 831 500,00	0,00	105 023,96	14 134,84	119 758,30	43 688,64	1 887 588,06	443 432,84	511 353,48	0,00				
	"l" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane powyżej 10,000,00 zł	1 887 860,89		34 454,42	147 618,65	182 373,07	0,00	0,00	65 142,84	0,00	65 142,84	1 848 726,04	0,00	74 744,47	0,00	74 744,47	0,00	1 771 870,57	348 135,95	397 120,55	0,00				
9)	"m" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane powyżej 10,000,00 zł	10 640 220,02		751 558,97	6 589,71	761 158,98	3 074,40	164 280,37	7 655,86	174 987,83	11 124 381,07	10 640 220,02	0,00	761 158,98	0,00	761 158,98	0,00	11 124 381,07	174 087,05	174 087,05	0,00				
	"n" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane powyżej 10,000,00 zł	218 817 801,89	0,00	3 174 419,84	30 065 188,31	33 239 589,23	20 704,65	282 831,87	5 338 546,35	6 642 082,85	244 205 114,19	80 283 850,44	0,00	7 171 181,00	20 851,22	7 182 052,22	316 715,05	87 169 190,07	139 333 752,06	137 048 916,12	0,00				

* 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, przekwalifikowaniem czy też innymi operacjami księgowymi, przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie (przejęcia wybudowanego lub ukończonego środka trwałego do użytku) - ponoszenie wydatków z paragrafu 605.

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

Agnieszka Jasstrząb

(główny księgowy)

25.04.2025 r.
(dzień, miesiąc, rok)

Krzysztof Jasstrząb

(kierownik jednostki)

Sprawdza: Renata Wętek

Tabela 1.4

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie 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
[Signature]
 Agnieszka Książkiewicz

25.04.2025 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ
[Signature]
 Krzysztof Andrzejch
 (kierownik jednostki)

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	912 373,71		912 373,71
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 260 674,73			1 260 674,73
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 611,06			35 611,06
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu	328 422,90			328 422,90
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	20 653,93			20 653,93
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
	Razem	1 645 362,62	912 373,71	0,00	2 557 736,33

SKARBNIK GMINY

Clara
Agnieszka Jastrzęb
(główny księgowy)

BURMISTRZ

Wł. Kryszyński
Krzysztof Kryszyński
(kierownik jednostki)

25.04.2025 r.
(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								
	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
Głowa
Agnieszka Jastrząb
(główny księgowy)

25.04.2025 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ
Wice
(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	316 340,50	0,00	0,00	0,00	316 340,50
5	Pozostałe należności	1 164,40				1 164,40
6	Należności z tytułu odsetek	94 919,63	41 121,24	0,00	5 217,40	130 823,47
7	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 862 287,57	83 287,09	0,00	26 021,45	1 919 553,21
	Razem	2 353 966,11	124 408,33	0,00	31 238,85	2 447 135,59

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

Agnieszka Jaszczałak

(główny księgowy)

25.04.2025 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Renata Wąsik
...Kierownik jednostki
(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	
1	Oплата за zajęcie pasa drogowego	582,00		364 554,60	365 136,60
2	Kredyty i pożyczki	3 640 000,00	3 680 000,00	12 250 000,00	19 570 000,00
	Razem	3 640 582,00	3 680 000,00	12 614 554,60	19 935 136,60

SKARBNIK GMINY

Opin
Agnieszka Jastrząb
.....
(główny księgowy)

25.04.2025 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Wk Uw
Kryszyna Andrzej
.....
(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:	22 699 660,00	22 699 660,00	0,00
in blanco	22 699 660,00	22 699 660,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Gmina
Agnieszka Jastrzęb

(główny księgowy)

25.04.2025 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Włodek
Krzysztof Jastrzęb

(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:	364 091,00	365 136,60
1.1	Opłata za zajęcie pasa drogowego	364 091,00	365 136,60
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu JB- poz. D.IV)	830 995,90	739 754,48
2.1	Opłata za zajęcie pasa drogowego	139 803,90	137 834,48
2.2	Uczestnictwo w projekcie "Gminny Klub Seniora w Dukli"	0,00	47 360,00
2.3	Opłaty od rodziców za pobyt dziecka w Gminnym Żłobku w Dukli	691 192,00	554 560,00
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu z wykonania budżetu JST - poz. III), w tym:	1 625 976,00	4 747 418,55
3.1	Subwencja oświatowa otrzymana w grudniu dotycząca następnego roku budżetowego	1 625 976,00	0,00
3.2	Subwencja ogólna otrzymana w grudniu dotycząca następnego roku budżetowego	0,00	2 168 920,55
3.3	Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) otrzymane w grudniu dotyczące następnego roku budżetowego	0,00	2 578 498,00

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Jastrzęb
(główny księgowy)

25.04.2025 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Wł. Wysocki
...Kierownik Jednostki
(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	1 031 766,24	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 181 229,00	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

SKARBNIK GMINY

Cłowa
Agnieszka Lisstrzab
(główny księgowy)

25.04.2025 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Łopusza
Krzysztof Lisstrzab
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 2.2.

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1. Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: *	16 728 141,97	0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

* obroty Wn konta D80

SKARBNIK GMINY
Główny
 Agnieszka Jasirzqb

 (główny księgowy)

BURMISTRZ
Własny
 Kierownik jednostki
 25.04.2025 r.
 (dzień, miesiąc, rok)
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik