

**ZARZĄDZENIE NR 61/20**  
**BURMISTRZA DUKLI**

z dnia 5 maja 2020 r.

**w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdania finansowego Gminy Dukla za 2019 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami ) i § 28 ust.1 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 (Dz. U. z 2020 r., poz. 342 ) Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdanie finansowe Gminy Dukla za 2019 rok, składające się z:


- 1)bilansu z wykonania budżetu,
- 2)łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3)łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4)łącznego zestawienia zmian w funduszu, obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5)informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza Skarbnikowi Gminy Dukla.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

**Andrzej Bytnar**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>DUKLA</b> ul. Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina DUKLA  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 88C56F113D547768 
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	2 605 373,68	3 139 066,10	I Zobowiązania	13 798 718,21	13 810 072,52
I.1 Środki pieniężne	2 605 373,68	3 139 066,10	I.1 Zobowiązania finansowe	13 699 440,20	13 759 644,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 605 373,68	3 139 066,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 739 795,70	1 520 745,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 959 644,50	12 238 899,50
II Należności i rozliczenia	179 486,00	179 260,01	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	95 396,41	2 746,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 881,60	47 681,59
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 074 001,53	-11 618 766,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	174 596,45	709 311,30
II.2 Należności od budżetów	179 486,00	179 260,01	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	428 672,63	709 311,30
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-254 076,18	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	254 076,18	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 502 674,16	-12 328 077,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 060 143,00	1 127 020,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 784 859,68</b>	<b>3 318 326,11</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 784 859,68</b>	<b>3 318 326,11</b>

\_\_\_\_\_  
Jolanta Bik  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2020-02-18  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Bytnar  
zarząd

BeSTia

88C56F113D547768

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.02

Strona 1 z 2

**Wyjaśnienia do bilansu**

Jolanta Bik  
skarbnik

2020-02-18  
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Bytnar  
zarząd

BeSTia

88C56F113D547768

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>DUKLA</b> ul.Trakt Węgierski 11  38-450 DUKLA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1F579BE06C5D210C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>370440531</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	109 607 227,67	111 103 782,87	A Fundusz	113 482 216,34	115 513 725,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	166 545,50	10 378,12	A.I Fundusz jednostki	109 218 737,89	109 138 447,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	107 729 496,95	109 326 175,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 263 478,45	6 375 277,87
A.II.1 Środki trwałe	105 704 439,68	104 037 465,75	A.II.1 Zysk netto (+)	51 609 877,63	57 449 501,45
A.II.1.1 Grunty	31 445 721,96	31 656 624,46	A.II.2 Strata netto (-)	-47 346 399,18	-51 074 223,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	86 531,00	68 561,00	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	69 196 093,60	70 416 001,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 304 203,54	1 464 077,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	133 902,53	99 305,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	624 518,05	401 456,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 275 983,51	3 711 046,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 025 057,27	5 288 709,33	D.I Zobowiązania długoterminowe	127 261,70	132 050,40
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 708 789,23	2 981 989,82
A.III Należności długoterminowe	118 164,89	174 209,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	149 972,42	281 013,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 034,00	24 686,29
A.IV.1 Akcje i udziały	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	353 016,95	377 203,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 506 401,44	1 570 431,11

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

\_\_\_\_\_  
2020-05-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
1F579BE06C5D210C

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

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	54 119,27	81 771,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	249 183,80	255 251,15
B Aktywa obrotowe	7 150 972,18	8 120 988,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 391,45	6 707,07	D.II.8 Fundusze specjalne	374 061,35	391 632,82
B.I.1 Materiały	7 391,45	6 707,07	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	374 061,35	391 632,82
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	439 932,58	597 005,90
B.II Należności krótkoterminowe	6 307 637,41	7 554 351,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	16 123,81	39 068,06			
B.II.2 Należności od budżetów	81 737,00	76 821,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 209 776,60	7 438 462,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	708 681,62	427 879,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	708 681,62	427 879,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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)

2020-05-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
1F579BE06C5D210C

Andrzej Bytnar  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	127 261,70	132 050,40			
<b>Suma aktywów</b>	<b>116 758 199,85</b>	<b>119 224 771,75</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>116 758 199,85</b>	<b>119 224 771,75</b>

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

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2020-05-05  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 1F579BE06C5D210C

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

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

**Wyjaśnienia do bilansu**

Jolanta Bik  
(główny księgowy)


BeSTia

2020-05-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
1F579BE06C5D210C

Andrzej Bytnar  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>DUKLA</b> ul. Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>370440531</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B06A5297F280D417 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	66 960 762,01	71 765 392,93	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 163,70	4 788,70	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 330,73	4 823,76	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	66 955 267,58	71 755 780,47	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	60 917 875,21	66 350 246,72	
B.I. Amortyzacja	4 360 109,96	4 667 102,25	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 853 674,85	3 562 383,59	
B.III. Usługi obce	5 375 588,19	5 504 502,53	
B.IV. Podatki i opłaty	253 516,26	336 455,99	
B.V. Wynagrodzenia	20 747 093,28	22 851 390,65	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 794 790,48	6 260 152,00	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	385 767,44	327 331,60	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 133 423,10	22 840 928,11	
B.X. Pozostałe obciążenia	13 911,65	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	6 042 886,80	5 415 146,21	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	541 691,17	1 079 856,24	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	362 299,06	460 767,93	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	179 392,11	619 088,31	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 733 289,23	85 929,40	

Jolanta Bik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki

BeSTia

B06A5297F280D417

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

Strona 1 z 3



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	1 733 289,23	85 929,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 851 288,74	6 409 073,05
G.	Przychody finansowe	319 680,80	417 937,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	315 680,80	417 937,76
G.III.	Inne	4 000,00	0,00
H.	Koszty finansowe	907 491,09	451 732,94
H.I.	Odsetki	901 881,31	445 824,27
H.II.	Inne	5 609,78	5 908,67
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 263 478,45	6 375 277,87
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 263 478,45	6 375 277,87

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

\_\_\_\_\_  
2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

B06A5297F280D417

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

Jolanta Bik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki


BeSTia

B06A5297F280D417

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>DUKLA</b> ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>370440531</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F5BEEA322D61C36B</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	105 889 867,98	109 218 737,89	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	124 395 821,19	130 325 892,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	51 793 573,45	51 609 877,63	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	66 713 624,61	72 393 627,18	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 290 771,68	6 112 801,42	
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	515 703,00	189 769,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	82 148,45	19 817,38	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	121 066 951,28	130 406 182,74	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	43 711 909,44	47 346 399,18	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	67 295 765,30	72 986 743,91	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 229 507,88	10 033 596,15	
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	79 188,49	39 443,50	
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	750 580,17	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	109 218 737,89	109 138 447,76	

Jolanta Bik  
główny księgowy

2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar  
kierownik jednostki

BeSTia

F5BEEA322D61C36B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

Strona 1 z 3

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>4 263 478,45</b>	<b>6 375 277,87</b>
III.1.	zysk netto (+)	51 609 877,63	57 449 501,45
III.2.	strata netto (-)	-47 346 399,18	-51 074 223,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>113 482 216,34</b>	<b>115 513 725,63</b>

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

\_\_\_\_\_  
**2020-05-05**  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

F5BEEA322D61C36B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

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

\_\_\_\_\_  
2020-05-05  
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

F5BEEA322D61C36B

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05



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 01.01.2019 – 31.12.2019
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)



	<p>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.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>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),</li> <li>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,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) meble i dywany,</li> <li>2) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>3) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>4) odzież i umundurowanie,</li> <li>5) inwentarz żywy,</li> <li>6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</li> </ol> </li> <li>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.</li> </ol> <p>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.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ol> <li>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).</li> </li></ol>
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 wieczystie
	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
	Tabela 1.8
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
	Nie dotyczy
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)

25.04.2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

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

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, z uwzględnieniem stanów tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, pochodu, przeniesienia wewnątrz jednostki oraz stan końcowy, a dla majątku amocowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian deprecjacyjnej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (17-18)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Promiennizowania *	Aktualizacja	inne		Zyski	Likwidacja	inne	Aktualizacja		inne	inne	inne					
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	658 388,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	673 003,62	489 853,42	0,00	172 773,26	0,00	172 773,26	0,00	692 826,68	108 546,00	10 374,12
2.	ŚRODKI TRWAŁE	189 191,26	27 444,17	0,00	2 624,00	0,00	2 624,00	0,00	0,00	2 624,00	223 021,42	188 161,26	0,00	27 444,17	0,00	27 444,17	2 624,00	223 021,42	0,00	0,00
1)	Własny sprzęt	31 446 721,96	451 268,00	10 571 016,18	20 778 863,34	25 306,90	365 265,76	17 292 740,45	17 481 605,15	182 717 692,26	53 378 674,88	53 378 674,88	0,00	8 248 021,02	2 821 074,48	11 089 096,40	8 304 544,48	58 680 228,60	104 037 466,76	0,00
2)	"- Budynki i lokale	68 828 218,32	7 759 369,18	191 783,85	7 850 163,04	6 324,40	0,00	7 762 402,44	7 768 721,84	37 067 046,52	18 778 065,64	18 778 065,64	0,00	1 640 137,51	1 443 709,64	3 089 846,15	1 581 655,03	21 266 698,86	31 668 624,48	0,00
3)	"- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 226 463,91	28 800,41	9 083 376,41	9 107 176,82	0,00	0,00	2 037 002,45	2 037 002,45	8 737 882,46	87 397 638,28	18 130 072,98	0,00	4 345 097,04	1 140 011,74	5 484 108,78	1 641 394,01	25 782 787,79	37 098 380,92	34 614 800,82
4)	Własny sprzęt	134 181,70	0,00	605 690,25	606 630,25	0,00	0,00	0,00	0,00	606 630,25	640 811,96	67 818,16	0,00	9 059,48	0,00	9 059,48	0,00	108 877,84	37 693,64	634 234,31
5)	Własny sprzęt	6 429 172,19	2 909,08	0,00	2 909,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2 909,08	9 356,98	8 897,00	0,00	2 099,99	0,00	2 099,99	0,00	8 896,98	0,00	0,00
6)	Własny sprzęt	902 771,48	18 104,00	0,00	18 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 104,00	1 368 283,21	2 356 009,67	0,00	149 556,77	0,00	149 556,77	1 267 351,90	1 238 214,64	4 073 162,62	130 038,67
7)	Własny sprzęt	96 216,80	65 602,06	0,00	65 602,06	0,00	0,00	0,00	0,00	65 602,06	945 338,08	602 771,48	0,00	85 602,09	0,00	85 602,09	23 065,49	845 304,08	0,00	0,00
8)	Własny sprzęt	96 216,80	11 797,96	0,00	11 797,96	0,00	0,00	0,00	0,00	11 797,96	108 034,78	31 606,28	0,00	12 324,06	0,00	12 324,06	0,00	48 929,38	64 981,84	64 166,41
9)	Własny sprzęt	323 823,86	126 069,24	729 318,69	857 387,90	0,00	21 180,36	36 907,32	0,00	68 147,68	1 722 784,02	764 927,86	0,00	72 920,87	168 844,09	239 164,96	46 678,32	887 114,50	128 606,94	738 646,02
10)	Własny sprzęt	10 800,00 zł	111 308,04	0,00	111 308,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614 898,63	403 390,89	0,00	111 308,04	0,00	111 308,04	0,00	614 898,63	0,00	0,00
11)	Własny sprzęt	1 474 460,70	24 200,00	0,00	24 200,00	0,00	0,00	122 000,00	0,00	122 000,00	1 360 069,78	1 344 981,28	0,00	58 797,09	0,00	58 797,09	122 000,00	1 281 338,35	133 807,93	89 926,44
12)	Własny sprzęt	1 788 887,36	17 689,32	29 460,22	47 089,54	0,00	0,00	148 109,88	0,00	148 109,88	1 668 777,05	1 174 389,34	0,00	180 673,23	29 410,22	210 033,48	80 082,50	1 296 320,29	824 618,08	401 408,76
13)	Własny sprzęt	7 846 258,33	1 524 246,72	32 040,70	1 608 295,51	0,00	184 219,43	1 171 666,90	0,00	1 362 816,33	8 208 634,61	7 948 216,31	0,00	1 584 246,72	32 040,70	1 620 286,81	1 362 910,33	8 208 634,61	0,00	0,00
14)	Własny sprzęt	188 47 6 14,43	10 254 413,13	10 871 810,16	20 823 032,31	20 380,20	297 780,79	17 286 740,60	0,00	17 683 824,15	183 613 371,88	84 805 899,35	0,00	8 449 238,47	2 821 074,48	11 269 312,96	0 307 500,40	89 968 873,72	108 870 895,18	104 947 843,27
<b>RAZEM</b>																				

\* przez przeniesienie należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej z wyłączeniem aktualizacji nabycia. Może to być np. przevalifikowanie między grupami rodzajowymi w zakresie z tego samego przedmiotem, przeniesienie wewnątrz jednostki, przeniesienie do użytkownika środka trwałego z budżetu wydatkowego lub ulupozanego środka trwałego do użytku - ponoszenie wydatków z paragrafu 60b.

**SKARBNIK GMINY**

20.04.2020 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**

**Wojciech Bytnar**  
(wzrostnik jednostki)

**Jolanta Biał**  
(wzrostnik jednostki)

porządku: Renata Wiek

Tabela 1.4

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Działka nr 21/19 w Równem o powierzchni 0,0126 ha	0,00	1 353,00	0,00	1 353,00
	Ogółem	0,00	1 353,00	0,00	1 353,00

SKARBNIK GMINY

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

25.04.2020 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

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

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.5

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	999 353,95			999 353,95
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	370 081,41	15 380,28	3 850,87	381 610,82
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu	138 396,00	15 000,00		153 396,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17 665,73	3 221,60		20 887,33
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 525 497,09</b>	<b>33 601,88</b>	<b>3 850,87</b>	<b>1 555 248,10</b>

SKARBNIK GMINY

.....  
 (główny księgowy)

25.04.2020 r.  
 (dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ  
 .....  
 Andrzej Bytnar  
 (kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik



Tabela 1.6

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały								
1.1	GKIM SP.Z.O.O. w Dukli	1543	1 543 020,33	0	0,00	0	0,00	1543	1 543 020,33
	Krajowy Fundusz Pręcenioowy "Samorządowa Polska" SP.Z.O.O. z siedzibą w Warszawie	50	50 000,00	0	0,00	0	0,00	50	50 000,00
1.2	<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

.....  
*Joanna Bik*.....  
 (główny księgowy)

25.04.2020 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	46 965,98	0,00	0,00	0,00	46 965,98
3	Należności z tytułu kosztów procesu	24 620,10	0,00	0,00	0,00	24 620,10
4	Należności z tytułu odsetek	33 925,38	5 475,45	0,00	0,00	39 400,83
5	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 614 094,26	62 563,83	0,00	0,00	1 676 658,09
	<b>Razem</b>	<b>1 728 098,32</b>	<b>68 039,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 796 137,60</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

.....  
*Patk*  
 (główny księgowy)

25.04.2020 r.

(dzień, miesiąc, rok)

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

Sporządziła: Renata Wąsik



Tabela 1.8

1.8. Dane o stanie rezerw, według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Wydatki niewygasające - Opracowanie dokumentacji technicznej - Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Wietrzno	127 115,58	0,00	0,00	127 115,58	0,00
2	Wydatki niewygasające - Opracowanie dokumentacji technicznej - Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Zboiska	99 900,60	0,00	99 900,60	0,00	0,00
3	Wydatki niewygasające - Opracowanie dokumentacji technicznej - Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Równe Kopalnia	27 060,00	0,00	27 060,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>254 076,18</b>	<b>0,00</b>	<b>126 960,60</b>	<b>127 115,58</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK GMINY

*B.W.*  
.....  
(główny księgowy)

25.04.2020 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

*A. B.*  
.....  
Aniela B.

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.9

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

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Opłata za zajęcie pasa drogowego					127 261,70	132 050,40	127 261,70	132 050,40
2	Kredyty i pożyczki					11 959 644,50	12 238 899,50	11 959 644,50	12 238 899,50
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 086 906,20</b>	<b>12 370 949,90</b>	<b>12 086 906,20</b>	<b>12 370 949,90</b>

SKARBNIK GMINY

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

25.04.2020 r.  
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

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

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
Weksle, w tym:	13 759 644,50	13 759 644,50	0,00
in blanco	13 759 644,50	13 759 644,50	0,00

SKARBNIK GMINY

*Pat*  
*Jolanta Pił*  
 (główny księgowy)

25.04.2020 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

*Andrzej Bytnar*

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

TABELA 1.13

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu JB - poz. B.IV), w tym:	127 261,70	132 050,40
1.1	Oплата за zajęcie pasa drogowego	127 261,70	132 050,40
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu JB- poz. D.IV)	439 932,58	597 005,90
2.1	Oплата за zajęcie pasa drogowego	120 166,19	131 187,81
2.2	Wpłaty mieszkańców - zaliczki -projekt "Wsparcie energetyki rozproszonej wśród mieszkańców Gminy Jedlicze i Gminy Dukla	304 766,39	328 028,09
2.3	Uczestnictwo w projekcie "Gminny Klub Seniora w Dukli"	15 000,00	3 000,00
2.4	Oplaty od rodziców za pobyt dziecka w Gminnym Żłobku w Dukli	0,00	134 790,00
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu z wykonania budżetu JST - poz. III), w tym:	1 060 143,00	1 127 020,00
3.1	Subwencja oświatowa otrzymana w grudniu dotycząca następnego roku budżetowego	1 060 143,00	1 127 020,00

SKARBNIK GMINY

*Joanna Pit*  
 (główny księgowy)

25.04.2020 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

*Andrzej Bytnar*  
 (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	594 758,38	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 029 461,91	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

SKARBNIK GMINY

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

25.04.2020 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

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

TABELA 2.2.

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1. Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: *	5 288 709,33	0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

\* obroty Wn konta 080

SKARBNIK GMINY

*Joanna Bik*  
Joanna Bik  
(główny księgowy)

Sporządziła: Renata Wąsik


BURMISTRZ

*Andrzej Bytnar*  
Andrzej Bytnar  
(kierownik jednostki)

25.04.2020 r.

(dzień, miesiąc, rok)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA</p>	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;"><b>370440531</b></p>		<b>A6D6AF2C0B682CFF</b> 

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)

\_\_\_\_\_  
2020.05.05  
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)

\_\_\_\_\_  
2020.05.05  
rok mies. dzień

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

BeSTia

A6D6AF2C0B682CFF

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.05

**Uzasadnienie do zarządzenia Burmistrza Dukli nr 61/20  
z dnia 05 maja 2020 roku  
w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdania finansowego Gminy Dukla  
za 2019 rok**

1) podstawa prawna stanowiąca konieczność wydania zarządzenia:

Art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i § 28 ust.1 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) potrzeba i cel regulacji:

Zgodnie z przepisami prawa Burmistrz przekazuje sprawozdanie finansowe organowi stanowiącemu jst, w terminie do 31 maja następującego po roku budżetowym. Przedstawienie tego sprawozdania jest niezbędną czynnością poprzedzającą prace Komisji Rewizyjnej, która w toku swoich prac formułuje wnioski w sprawie absolutorium dla zarządu.

3) krótkie omówienie dokonanych uzgodnień i zasięgniętych opinii i stanowisk:

- nie było potrzeby dokonywania uzgodnień i zasięgniętych opinii i stanowisk,

4) konkretne skutki finansowe ustanowienia i funkcjonowania aktu:

Nie wystąpią skutki finansowe.