

ZARZĄDZENIE NR 71/21
BURMISTRZA DUKLI

z dnia 29 kwietnia 2021 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdania finansowego Gminy Dukla za rok 2020

Na podstawie art. 270 ust. 1, w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) i § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r., poz. 342), Burmistrz Dukli zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada Radzie Miejskiej w Dukli sprawozdanie finansowe Gminy Dukla za rok 2020, 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 DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DUKLA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 987916EA7E71BC7D 
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 139 066,10	6 883 703,60	I Zobowiązania	13 810 072,52	16 327 645,64
I.1 Środki pieniężne	3 139 066,10	6 883 703,60	I.1 Zobowiązania finansowe	13 759 644,50	16 238 899,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 139 066,10	6 883 703,60	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 520 745,00	1 530 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 238 899,50	14 708 899,50
II Należności i rozliczenia	179 260,01	284 306,35	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 746,43	71 038,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	47 681,59	17 707,86
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 618 766,41	-10 330 112,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	709 311,30	1 288 653,72
II.2 Należności od budżetów	179 260,01	222 640,11	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	709 311,30	1 288 653,72
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	61 666,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 328 077,71	-11 618 766,41
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 127 020,00	1 170 477,00
Suma aktywów	3 318 326,11	7 168 009,95	Suma pasywów	3 318 326,11	7 168 009,95

Jolanta Bik
skarbnik

2021-02-16

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
zarząd

BeSTia

987916EA7E71BC7D

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.16

Jolanta Bik
skarbnik

2021-02-16
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
zarząd

BeSTia

987916EA7E71BC7D

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.16

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 09E6C4FEABB7F1D0 
Numer identyfikacyjny REGON 370440531	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	111 103 782,87	117 421 015,94	A Fundusz	115 513 725,63	122 308 349,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 378,12	2 075,62	A.I Fundusz jednostki	109 138 447,76	110 076 181,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	109 326 175,08	115 625 231,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 375 277,87	12 232 167,79
A.II.1 Środki trwałe	104 037 465,75	111 978 903,96	A.II.1 Zysk netto (+)	57 449 501,45	67 207 944,36
A.II.1.1 Grunty	31 656 624,46	31 681 040,61	A.II.2 Strata netto (-)	-51 074 223,58	-54 975 776,57
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	68 561,00	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	70 416 001,18	75 245 763,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 464 077,91	4 813 054,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	99 305,44	53 831,29	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	401 456,76	185 214,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 711 046,12	3 582 895,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 288 709,33	3 646 327,66	D.I Zobowiązania długoterminowe	132 050,40	167 193,70
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 981 989,82	3 095 792,25
A.III Należności długoterminowe	174 209,34	200 688,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	281 013,73	272 937,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 686,29	48 521,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 593 020,33	1 593 020,33	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	377 203,59	395 005,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 570 431,11	1 683 529,40

Jolanta Bik
(główny księgowy)

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

BeSTia

09E6C4FEABB7F1D0

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	81 771,13	69 847,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	255 251,15	127 464,44
B Aktywa obrotowe	8 120 988,88	8 470 228,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	61 666,24
B.I Zapasy	6 707,07	9 662,52	D.II.8 Fundusze specjalne	391 632,82	436 820,50
B.I.1 Materiały	6 707,07	9 662,52	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	391 632,82	436 820,50
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	597 005,90	319 909,50
B.II Należności krótkoterminowe	7 554 351,85	7 826 229,87			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	39 068,06	19 309,60			
B.II.2 Należności od budżetów	76 821,00	6 203,32			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 438 462,79	7 800 716,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 879,56	467 142,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	427 879,56	467 142,64			
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)

 2021-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 09E6C4FEABB7F1D0

 Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	132 050,40	167 193,70			
Suma aktywów	119 224 771,75	125 891 244,67	Suma pasywów	119 224 771,75	125 891 244,67

 Jolanta Bik
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 09E6C4FEABB7F1D0

 Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

Jolanta Bik
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
09E6C4FEABB7F1D0

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		Wysłać bez pisma przewodniego C5F237F7F0DE6C81 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	71 765 392,93	83 133 615,41	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 788,70	-5 411,30	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 823,76	125 428,05	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	71 755 780,47	83 013 598,66	
B. Koszty działalności operacyjnej	66 350 246,72	71 775 223,47	
B.I. Amortyzacja	4 667 102,25	4 381 690,82	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 562 383,59	3 422 233,55	
B.III. Usługi obce	5 504 502,53	7 091 312,15	
B.IV. Podatki i opłaty	336 455,99	463 351,30	
B.V. Wynagrodzenia	22 851 390,65	23 479 310,09	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 260 152,00	6 222 518,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	327 331,60	436 522,51	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 840 928,11	26 278 284,88	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 415 146,21	11 358 391,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 079 856,24	1 891 504,69	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	460 767,93	354 180,21	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	619 088,31	1 537 324,48	
E. Pozostałe koszty operacyjne	85 929,40	1 142 253,64	

Jolanta Bik
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

C5F237F7F0DE6C81

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	85 929,40	1 142 253,64
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 409 073,05	12 107 642,99
G.	Przychody finansowe	417 937,76	425 502,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	417 937,76	425 502,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	451 732,94	300 977,32
H.I.	Odsetki	445 824,27	299 082,75
H.II.	Inne	5 908,67	1 894,57
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 375 277,87	12 232 167,79
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)	6 375 277,87	12 232 167,79

Jolanta Bik
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

C5F237F7F0DE6C81

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

Jolanta Bik
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

BeSTia

C5F237F7F0DE6C81

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		Wysłać bez pisma przewodniego 5281E1B37105C3E1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	109 218 737,89	109 138 447,76	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	130 325 892,61	152 064 691,98	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	51 609 877,63	57 449 501,45	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	72 393 627,18	83 476 656,49	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 112 801,42	11 112 218,28	
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	189 769,00	24 724,00	
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	19 817,38	1 591,76	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	130 406 182,74	151 126 958,31	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	47 346 399,18	51 074 223,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	72 986 743,91	84 989 524,79	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 033 596,15	14 681 898,56	
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	39 443,50	47 589,82	
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	0,00	333 721,56	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	109 138 447,76	110 076 181,43	

Jolanta Bik
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 375 277,87	12 232 167,79
III.1.	zysk netto (+)	57 449 501,45	67 207 944,36
III.2.	strata netto (-)	-51 074 223,58	-54 975 776,57
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	115 513 725,63	122 308 349,22

 Jolanta Bik
 główny księgowy


 2021-04-29
 rok, miesiąc, dzień

 Andrzej Bytnar
 kierownik jednostki

Jolanta Bik
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bytnar
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej DUKLA ul.Trakt Węgierski 11 38-450 DUKLA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370440531		<p style="text-align: center;">14180D70C5F96C58</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Bik
(główny księgowy)

2021.04.29
rok mies. dzień

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Bik
(główny księgowy)

2021.04.29
rok mies. dzień

Andrzej Bytnar
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Dukla
1.2	siedzibę jednostki Dukla
1.3	adres jednostki ul. Trakt Węgierski 11 38-450 Dukla
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Dukla 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 01.01.2020 – 31.12.2020
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"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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. <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"> 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).
5.	inne informacje
	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
	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



Jolanta Bik
 (główny księgowy)

23.04.2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ



Andrzej Bytnar

(kierownik jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik

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

Renata Wąsik
 (główny księgowy)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar

(kierownik jednostki)

23.04.2021 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

Tabela 1.5

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

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynek 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" Kocioł i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	381 610,82		345 999,76	35 611,06
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu	153 396,00			153 396,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	20 887,33	99,00	344,40	20 641,93
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
	Razem	1 555 248,10	99,00	346 344,16	1 209 002,94

SKARBNIK GMINY

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

23.04.2021 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

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

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 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

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

23.04.2021 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

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

TABELA 1.7.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			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 kar umownych	0,00	217 369,50	0,00	0,00	217 369,50
5	Pozostałe należności	0,00	1 164,40			1 164,40
6	Należności z tytułu odsetek	39 400,83	1 884,39	0,00	2 728,22	38 557,00
7	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 676 658,09	59 613,71	0,00	14 070,73	1 722 201,07
	Razem	1 796 137,60	280 032,00	0,00	16 798,95	2 059 370,65

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)

23.04.2021 r.
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ
.....
Andrzej Bymar
(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		
1	Oplata za zajęcie pasa drogowego					132 050,40	167 193,70	132 050,40	167 193,70
2	Kredyty i pożyczki					12 238 899,50	14 708 899,50	12 238 899,50	14 708 899,50
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	12 370 949,90	14 876 093,20	12 370 949,90	14 876 093,20

SKARBNIK GMINY

.....
Renata Wąsik
 (główny księgowy)

23.04.2021 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

BURMISTRZ

Anna Białas
 (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:	16 238 899,50	16 238 899,50	0,00
in blanco	16 238 899,50	16 238 899,50	0,00

SKARBNIK GMINY

Renata Wąsik

Renata Wąsik
 (główny księgowy)

23.04.2021 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

Andrzej Bytnar

 (merownik 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:	132 050,40	167 193,70
1.1	Oplata za zajęcie pasa drogowego	132 050,40	167 193,70
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu JB - poz. D.IV)	597 005,90	319 909,50
2.1	Oplata za zajęcie pasa drogowego	131 187,81	141 094,50
2.2	Wpłaty mieszkańców - zaliczki - projekt "Wsparcie energetyki rozproszonej wśród mieszkańców Gminy Jedlicze i Gminy Dukla"	328 028,09	0,00
2.3	Uczestnictwo w projekcie "Gminny Klub Seniora w Dukli"	3 000,00	15 600,00
2.4	Oplaty od rodziców za pobyt dziecka w Gminnym Żłobku w Dukli	134 790,00	163 215,00
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu z wykonania budżetu JST - poz. III), w tym:	1 127 020,00	1 170 477,00
3.1	Subwencja oświatowa otrzymana w grudniu dotycząca następnego roku budżetowego	1 127 020,00	1 170 477,00

SKARBNIK GMINY

Renata Wąsik
Renata Wąsik
 (główny księgowy)

23.04.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Andrzej Bytnar
 (kierownik jednostki)

(kierownik jednostki)

TABELA 1.14
TABELA 1.15

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15 kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	732 212,22	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	847 081,04	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

SKARBNIK GMINY

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

23.04.2021 r.
(dzień, miesiąc, rok)

Sporządziła: Renata Wąsik

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: *	14 581 273,33	0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

* obroty Wn konta 080

SKARBNIK GMINY

Jolanta Bik
(główny księgowy)

23.04.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ
Andrzej Bytnar
(Merownik Jednostki)

Sporządziła: Renata Wąsik