

**ZARZĄDZENIE NR 284.2023**  
**WÓJTA GMINY DUBICZE CERKIEWNE**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć sprawozdania finansowe za 2022 rok stanowiące:

1. Załącznik Nr 1 – bilans z wykonania budżetu gminy za 2022 rok,
2. Załącznik Nr 2 – łączny bilans jednostek budżetowych za 2022 rok,
3. Załącznik Nr 3 – łączne sprawozdanie rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2022 rok,
4. Załącznik Nr 4 – łączne sprawozdanie zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2022 rok,
5. Załącznik Nr 5 – łączna informacja dodatkowej za 2022 rok (część I i II)

**§ 2.** Informację, o której mowa w § 1 przedłożyć Radzie Gminy Dubicze Cerkiewne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

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

Wójt

**Leon Małaszewski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DUBICZE CERKIEWNE</b> ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>DUBICZE CERKIEWNE</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego E21ED86F5B0F7BE7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659266</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 531 224,43	5 971 309,97	I Zobowiązania	500 293,90	390 769,11
I.1 Środki pieniężne	2 531 224,43	5 971 309,97	I.1 Zobowiązania finansowe	425 451,84	316 375,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 531 224,43	5 971 309,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	109 076,84	30 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	316 375,00	286 375,00
II Należności i rozliczenia	3 317 139,82	1 030 565,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 396,71	8 478,20
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	72 445,35	65 915,91
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 287 358,35	6 541 942,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 902 144,88	5 287 358,35
II.2 Należności od budżetów	109 963,18	805,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 902 144,88	5 287 358,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 207 176,64	1 029 760,23	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 (+,-)	1 385 213,47	1 254 583,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	60 712,00	69 164,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 848 364,25</b>	<b>7 001 875,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 848 364,25</b>	<b>7 001 875,20</b>

Tomasz Gwoździk  
skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski  
zarząd

BeSTia

E21ED86F5B0F7BE7

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01

Tomasz Gwoździk  
skarbnik

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski  
zarząd

BeSTia

E21ED86F5B0F7BE7

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DUBICZE CERKIEWNE</b> ul.Główna 65  17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D24E261B45A4B0F8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659266</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 268 154,37	17 988 927,35	A Fundusz	16 114 615,22	18 111 057,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 244 417,96	14 745 649,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	16 268 154,37	17 988 927,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 870 197,26	3 365 408,40
A.II.1 Środki trwałe	16 039 532,07	17 711 052,17	A.II.1 Zysk netto (+)	8 522 034,69	6 572 192,07
A.II.1.1 Grunty	2 218 778,13	2 247 319,60	A.II.2 Strata netto (-)	-3 651 837,43	-3 206 783,67
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	12 701 375,74	14 480 144,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 119 378,20	950 301,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	33 287,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 738 932,00	1 340 803,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	228 622,30	277 875,18	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 738 932,00	1 340 803,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48 000,42	153 199,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 083,56	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 991,52	40 531,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	240 505,59	222 343,81

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski

(kierownik jednostki)

BeSTia

D24E261B45A4B0F8

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	26 306,03	19 150,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	109 149,53	97 794,62
B Aktywa obrotowe	3 585 392,85	1 462 933,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 204 779,62	755 686,18
B.I Zapasy	15 702,11	196 143,75	D.II.8 Fundusze specjalne	63 115,73	52 097,32
B.I.1 Materiały	15 702,11	196 143,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 115,73	52 097,32
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	208 157,63	110 037,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	40 351,98	301,63			
B.II.2 Należności od budżetów	91 767,67	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	76 037,98	109 735,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 361 533,11	1 156 752,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 361 533,11	1 156 401,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	351,48			
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			

Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D24E261B45A4B0F8

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>19 853 547,22</b>	<b>19 451 860,98</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>19 853 547,22</b>	<b>19 451 860,98</b>

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

D24E261B45A4B0F8

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01


\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

D24E261B45A4B0F8

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DUBICZE CERKIEWNE</b> ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659266</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 26C640899B6F6DE7 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	11 529 080,28	12 333 345,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 529 080,28	12 333 345,51	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	7 376 239,48	9 086 126,03	
B.I. Amortyzacja	834 103,00	750 488,93	
B.II. Zużycie materiałów i energii	362 436,92	434 047,81	
B.III. Usługi obce	707 869,83	909 330,17	
B.IV. Podatki i opłaty	19 084,17	20 192,58	
B.V. Wynagrodzenia	2 751 293,69	3 207 839,44	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	699 263,52	751 298,50	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	475 704,02	562 943,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 526 484,33	2 449 985,60	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	4 152 840,80	3 247 219,48	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	830 266,73	172 438,70	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	817 940,22	158 208,18	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	12 326,51	14 230,52	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	74 208,18	55 181,71	

Tomasz Gwoździak  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

26C640899B6F6DE7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01



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	74 208,18	55 181,71
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 908 899,35</b>	<b>3 364 476,47</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 918,91</b>	<b>39 257,48</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 364,11	5 198,99
G.III.	Inne	20 554,80	34 058,49
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>20 043,68</b>	<b>38 325,55</b>
H.I.	Odsetki	5 706,63	4 366,91
H.II.	Inne	14 337,05	33 958,64
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 910 774,58</b>	<b>3 365 408,40</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>40 577,32</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4 870 197,26</b>	<b>3 365 408,40</b>

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

26C640899B6F6DE7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

26C640899B6F6DE7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.01

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GINA DUBICZE CERKIEWNE</b> ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659266</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>2ADB782B1976E302</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	15 158 150,12	11 244 417,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	14 367 952,42	22 633 019,87	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 447 603,49	8 522 034,69	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 535 041,04	11 636 742,06	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 384 456,21	2 445 616,34	
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	851,68	28 626,78	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	18 281 684,58	19 060 465,06	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 548 093,09	3 651 837,43	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	12 244 139,63	12 637 265,58	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 914 456,21	2 768 426,74	
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	574 995,65	2 935,31	
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	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	11 244 417,96	14 745 649,34	

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	4 870 197,26	3 365 408,40
III.1.	zysk netto (+)	8 522 034,69	6 572 192,07
III.2.	strata netto (-)	-3 651 837,43	-3 206 783,67
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	16 114 615,22	18 111 057,74

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINA DUBICZE CERKIEWNE  ul.Główna 65  17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659266</b>		<b>94C3A9D1A597B70F</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

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA 2022

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>URZĄD GMINY DUBICZE CERKIEWNE</b>
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA W DUBICZACH CERKIEWNYCH</b>
	<b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DUBICZACH CERKIEWNYCH</b>
1.2	siedzibę jednostki
Urząd	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
Szkoła	<b>ul. Parkowa 30, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
GOPS	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
1.3	adres jednostki
Urząd	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
Szkoła	<b>ul. Parkowa 30, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
GOPS	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
Urząd	<b>Kod PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
Szkoła	<b>Kod PKD 8520Z Szkoły podstawowe</b>
GOPS	<b>Kod PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>sprawozdanie zawiera dane łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
URZĄD GMINY	- w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 10 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania terminów sprawozdawczych (wyjątek stanowi koniec roku),
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
	- środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku,
	- kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami),
	- ze względu na zasadę istotności nie inwentaryzuje się paliwa w bakach,
	- nie potwierdza się sald nieistotnych do wysokości 50,00 zł i sald „zerowych”,
	- prowadzi się ewidencję materiałów (paliwa, oleje napędowe i opałowe, gaz do pojazdów, węgiel opałowy, ziemia, torf) na koncie 310 „Materiały”. Pozostałe materiały księguje się bezpośrednio w koszty z tym, że nie zużyte do końca roku są inwentaryzowane, wyceniane i przeksięgowane z konta 401 na konto 310,
- odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na podstawie Zarządzenia Nr OR.120.12.2018 Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 30 listopada 2018 roku,	



SZKOŁA	- w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 10 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania terminów sprawozdawczych (wyjątek stanowi koniec roku),
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
	- środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku,
	- kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami),
	- pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% ich wartości w momencie oddania do używania na podstawie Zarządzenia Dyrektora Nr 2 z dnia 23 marca 2004 roku
	- odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na podstawie Zarządzenia Nr 15.2011 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Dubiczach Cerkiewnych z dnia 30 listopada 2011 roku,
GOPS	- w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 3 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania terminów sprawozdawczych (wyjątek stanowi koniec roku),
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
	- środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku,
	- kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami),
	- pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% ich wartości w momencie oddania do używania,
	- odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na podstawie Zarządzenia Nr 3.2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych z dnia 29 grudnia 2017 roku,
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
II	<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
	<b>Załącznik Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>Załącznik Nr 7</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Załącznik Nr 8</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>Załącznik Nr 9</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Załącznik Nr 10</b>
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
	<b>Załącznik Nr 11</b>
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
	<b>Załącznik Nr 12</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<b>Załącznik Nr 13</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>Urząd - 1 680 858,76 zł; Szkoła - 1 883 018,91 zł; GOPS - 210 433,73 zł</b>
1.16.	inne informacje
URZĄD	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 14 155,78 zł należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.III Usługi obce na kwotę 12 979,00 zł
Szkoła	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 77 475,95 zł należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.III Usługi obce na kwotę 2914,06 zł
GOPS	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.III Usługi obce na kwotę 4 658,38 zł należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu na kwotę 71 080,29 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>brak</b>
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 <b>Załącznik Nr 14</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>brak</b>
2.4.	informacje 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 <b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje <b>Załącznik Nr 15</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>brak</b>

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr inż. Józef Gwoździak*  
(główny księgowy)

28 KWI. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Leon Małaszewski*

**Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych za 2022 rok**

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek		Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego					
		17 688,65		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 688,65						0,00					0,00				17 688,65
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00									0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem (konto 020)	17 688,65		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 688,65

(główny księgowy)

  
**SKARBNIK GMDNY**  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

**28 KWI. 2023**

(kierownik jednostki)

  
**WÓJT**  
*Leon Małaszewski*

**Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2022 roku**

Załącznik Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego					
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia*	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 688,65					0,00						0,00			17 688,65
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00									0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem (kolumna 071)	17 688,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 688,65

\* Amortyzacja roczna

(główny księgowy)

  
**SKARBNIK GMINY**  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

**28 KWI. 2023**

(kierownik jednostki)

  
**WÓJT**  
**Leon Mataszewski**

**Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych w 2022 roku**

Załącznik Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
  
 mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

**28 KWI. 2023**

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
  
 Leon Małaszewski

**Zmiana wartości początkowej środków trwałych w 2022 roku**

Załącznik Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 2 247 319,60)	
		2 218 778,13	28 626,78	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Gruntv			235,18	0,00	0,00	28 861,96	85,31	235,18	0,00	0,00	320,49	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 627 967,71	2 334 668,05	0,00	0,00	0,00	2 334 668,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 962 635,76
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 957 892,74	20 787,00	53 000,00	0,00	0,00	73 787,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	53 000,00	1 978 679,74
4	Środki transportu	2 123 692,18	37 683,51	0,00	0,00	0,00	37 683,51	316 501,20	0,00	0,00	0,00	316 501,20	1 844 874,49
5	Inne środki trwałe	451 904,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451 904,77
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem (konto 011)	<b>29 380 235,53</b>	<b>2 421 765,34</b>	<b>53 235,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 475 000,52</b>	<b>316 586,51</b>	<b>53 235,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>369 821,69</b>	<b>31 485 414,36</b>

(główny księgowy)

  
**mgr inż. Tomasz Gwoździak**

(rok, miesiąc, dzień)

**28 KWI. 2023**

(kierownik jednostki)

  
**WÓJT**  
**Leon Mataszewski**

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2022 roku

Załącznik Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego			
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia*	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne		Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 926 591,97	0,00	0,00	0,00	555 899,43	555 899,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 482 491,40
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 010 073,29	0,00	53 000,00	0,00	144 653,94	197 653,94	0,00	53 000,00	0,00	0,00	53 000,00	1 154 727,23
4	Środki transportu	2 123 692,18	0,00	0,00	0,00	4 396,41	4 396,41	316 501,20	0,00	0,00	0,00	316 501,20	1 811 587,39
5	Inne środki trwałe	280 346,02	0,00	0,00	0,00	45 210,15	45 210,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 556,17
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem (konto 071)	13 340 703,46	0,00	53 000,00	0,00	750 159,93	803 159,93	316 501,20	53 000,00	0,00	0,00	369 501,20	13 774 362,19

\* Amortyzacja roczna

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Owczarek

(rok, miesiąc, dzień)

28 KWI. 2023

(kierownik jednostki)

W O T T  
Leon Malaszczyński



Zmiana wartości netto środków trwałych w 2022 roku

Załącznik Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	2 218 778,13	2 247 319,60
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 701 375,74	14 480 144,36
3	Urządzenia techniczne i maszyny	947 819,45	823 952,51
4	Środki transportu	0,00	33 287,10
5	Inne środki trwałe	171 558,75	126 348,60
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	16 039 532,07	17 711 052,17

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

28 KWI. 2023

(kierownik jednostki)

WÓJT  
  
Leon Małaszewski

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	Umowa użyczenia Nr 028 z dnia 05.05.1998 r. - SPRZĘT OBRONY CYWILNEJ	59 885,41	0,00	0,00	59 885,41
2	Umowa użyczenia Nr 48/2000 z dnia 29.12.2000 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	1 905,52	0,00	0,00	1 905,52
3	Umowa użyczenia Nr 2010/CPI/110ACTION z dnia 22.10.2010 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	2 615,66	0,00	0,00	2 615,66
4	Umowa użyczenia Nr 2011/CPI/66/AT z dnia 03.08.2011 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	1 109,09	0,00	0,00	1 109,09
5	Umowa użyczenia Nr 2011/CPI/Sygnity z dnia 21.10.2011 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	6 051,10	0,00	0,00	6 051,10
6	Umowa użyczenia Nr DEP-WPL/DWP0460-137-20/2015 z dnia 10.09.2015 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	364,55	0,00	0,00	364,55
7	Umowa użyczenia Nr 115/20/EMP/2013 z dnia 23.12.2013 r. - TERMINALE MOBILNE (konto 091)	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
8	Umowa użyczenia Nr 1376/MP/PS/KDR/2015 z dnia 15.09.2015 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY (konto 091)	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
	<b>Ogółem</b>	<b>77 635,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77 635,50</b>

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
  
 mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

28 KWI. 2023

(kierownik jednostki)

**WOJTY**  
  
 Leon Mataszewski

**Odписы aktualizujące wartość należności w 2022 roku**

Załącznik Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
			Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Należności z tytułu podatków od osób fizycznych	1 201,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201,01
2	Należności z tytułu zalegania w ściekach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu zalegania w śmieciach	61,50	0,00	0,00	0,00	0,00	61,50
4	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	425 281,17	47 310,32	15 098,52	0,00	15 098,52	457 492,97
	<b>Ogółem</b>	<b>426 543,68</b>	<b>47 310,32</b>	<b>15 098,52</b>	<b>0,00</b>	<b>15 098,52</b>	<b>458 755,48</b>

(główny księgowy)  
  
**SKARBNIK GMINY**  
 mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

28 KWI. 2023

(kierownik jednostki)

  
**WOJT**  
 Leon Mataszewski

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty										Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Według stanu na:		początek roku		koniec roku	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Kredyty i pożyczki	169 076,84	91 620,00	81 620,00	100 000,00	174 755,00	124 755,00	425 451,84	316 375,00				
8	Ogółem	169 076,84	91 620,00	81 620,00	100 000,00	174 755,00	124 755,00	425 451,84	316 375,00				

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY  
  
 mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

28 KWI. 2023

(kierownik jednostki)

WÓJT  
  
 Leon Mataszewski

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w 2022 r.**

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	0,00
9	<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**SKARBNIK GMINY**  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

28 KWI. 2023

  
**WOJT**  
Leon Małaszewski

**Kwota 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 w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksel własny in blanco - Umowa Nr 00023-65150-UM1000101/19 z dnia 28 listopada 2019 roku o przyznaniu pomocy na operację pt. „Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Dubiczach Cerkiewnych - II etap, rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dubiczach Cerkiewnych i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Dubicze Cerkiewne" w ramach PROW 2014-2020	720 598,00	720 598,00
	<b>Ogółem</b>	<b>720 598,00</b>	<b>720 598,00</b>

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

28 KWI. 2023

(kierownik jednostki)

WÓJT  
  
Leon Małaszewski

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	0,00	0,00

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

28 KWI. 2023

WÓJT

*Leon Małaszewski*

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 2022 roku**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

28 KWI. 2023

(kierownik jednostki)

**WOJT**  
  
Leon Małaszewski



**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2022**

Lp.	Konto	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie		
			Ogółem	W tym:	
				odsetki	różnice kursowe
1.	080-45	Przebudowa dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Jagodnikach	55 000,00	0,00	0,00
2.	080-55	Odwodnienie drogi gminnej w Starym Korninie	17 852,56	0,00	0,00
3.	080-57	Budowa wiaty turystycznej przy świetlicy w Czechach Orłańskich	10 152,54	0,00	0,00
4.	080-62	Zakup przyczepy 1-osiowej z wywrotem	37 683,51	0,00	0,00
5.	080-63	Przebudowa dróg do m. Pasieczniki Małe i Kraškowszczyzna - Gmina Dubicze Cerkiewne	2 151 407,40	0,00	0,00
6.	080-64	Rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego w Pasiecznikach Małych	100 255,55	0,00	0,00
7.	080-75	Podniesienie poziomu zabezpieczeń systemu informatycznego w Urzędzie Gminy Dubicze Cerkiewne poprzez zakup serwera aplikacyjnego - 1 szt. i zakup stacji roboczych - 16 szt.	20 787,00	0,00	0,00
		<b>Ogółem</b>	<b>2 393 138,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY  
  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

28 KWI. 2023

WÓJT  
  
Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej pozostałych rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Załącznik Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego				Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 9+10+11+12)
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	109 943,88	1 255,15	0,00	0,00	111 199,03	16 609,99	1 255,15	0,00	0,00	17 865,14	0,00	0,00	714 255,38
2	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	2 767,50	0,00	0,00	0,00	2 767,50	3 690,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00	46 231,15

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

**28 KWI. 2023**

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Leon Hataaszewski*

