

ZARZĄDZENIE NR 367.2024
WÓJTA GMINY DUBICZE CERKIEWNE

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2023 rok.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) zarządzam co następuje:

§ 1. Przedłożyć sprawozdania finansowe za 2023 rok stanowiące:


1. Załącznik Nr 1 – bilans z wykonania budżetu gminy za 2023 rok,
2. Załącznik Nr 2 – łączny bilans jednostek budżetowych za 2023 rok,
3. Załącznik Nr 3 – łączne sprawozdanie rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2023 rok,
4. Załącznik Nr 4 – łączne sprawozdanie zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2023 rok,
5. Załącznik Nr 5 – łączna informacja dodatkowej za 2023 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 GMINA DUBICZE CERKIEWNE ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DUBICZE CERKIEWNE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 2D5470BC50C78CBF 
Numer identyfikacyjny REGON 050659266		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 971 309,97	6 148 620,33	I Zobowiązania	390 769,11	287 244,50
I.1 Środki pieniężne	5 971 309,97	6 148 620,33	I.1 Zobowiązania finansowe	316 375,00	286 375,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 971 309,97	6 148 620,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	30 000,00	30 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	286 375,00	256 375,00
II Należności i rozliczenia	1 030 565,23	14 389,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 478,20	869,50
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	65 915,91	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	6 541 942,09	5 800 750,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 254 583,74	-879 563,82
II.2 Należności od budżetów	805,00	254,11	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 254 583,74	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 029 760,23	14 135,59	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-879 563,82
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 (+,-)	5 287 358,35	6 680 314,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	69 164,00	75 015,00
Suma aktywów	7 001 875,20	6 163 010,03	Suma pasywów	7 001 875,20	6 163 010,03

Tomasz Gwoździak
skarbnik

2024-03-31

rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski
zarząd

BeSTia

2D5470BC50C78CBF

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Tomasz Gwoździk
skarbnik

2024-03-31
rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski
zarząd

BeSTia

2D5470BC50C78CBF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DUBICZE CERKIEWNE ul.Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego FFE854B265E6F03A 
Numer identyfikacyjny REGON 050659266	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 988 927,35	29 734 443,36	A Fundusz	18 111 057,74	29 536 066,76
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	14 745 649,34	17 984 376,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 988 927,35	29 734 443,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 365 408,40	11 551 690,54
A.II.1 Środki trwałe	17 711 052,17	27 549 896,54	A.II.1 Zysk netto (+)	6 572 192,07	15 380 038,45
A.II.1.1 Grunty	2 247 319,60	2 254 900,58	A.II.2 Strata netto (-)	-3 206 783,67	-3 828 347,91
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	14 480 144,36	24 449 184,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	950 301,11	817 799,62	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	33 287,10	28 011,41	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	1 340 803,24	618 676,76
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	277 875,18	2 184 546,82	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	1 340 803,24	618 676,76
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	153 199,93	31 227,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	149,59
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40 531,20	44 215,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	222 343,81	242 221,67

Tomasz Gwoździk
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
FFE854B265E6F03A

Leon Małaszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	19 150,18	55 924,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	97 794,62	167 999,27
B Aktywa obrotowe	1 462 933,63	420 300,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	755 686,18	0,00
B.I Zapasy	196 143,75	91 567,47	D.II.8 Fundusze specjalne	52 097,32	76 939,17
B.I.1 Materiały	196 143,75	91 567,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	52 097,32	76 939,17
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	110 037,27	113 592,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	301,63	3 259,99			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	109 735,64	110 332,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 156 752,61	215 140,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 156 401,13	203 345,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	351,48	11 794,52			
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)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

FFE854B265E6F03A

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	19 451 860,98	30 154 743,52	Suma pasywów	19 451 860,98	30 154 743,52

Tomasz Gwoździk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

FFE854B265E6F03A

Leon Małaszewski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30


Tomasz Gwoździk
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

FFE854B265E6F03A

Leon Małaszewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINA DUBICZE CERKIEWNE ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
050659266		A5CE4D8DD6C025D2 	
		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 333 345,51	20 512 495,62
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	12 333 345,51	20 512 495,62
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 086 126,03	8 793 463,50
B.I.	Amortyzacja	750 488,93	1 021 890,06
B.II.	Zużycie materiałów i energii	434 047,81	606 011,64
B.III.	Usługi obce	909 330,17	961 158,99
B.IV.	Podatki i opłaty	20 192,58	28 111,33
B.V.	Wynagrodzenia	3 207 839,44	3 590 368,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	751 298,50	857 030,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	562 943,00	749 866,79
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 449 985,60	979 025,89
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 247 219,48	11 719 032,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	172 438,70	197 017,47
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	158 208,18	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	14 230,52	197 017,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne	55 181,71	362 265,10

 Tomasz Gwoździak
 główny księgowy

 2024-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Leon Małaszewski
 kierownik jednostki

BeSTia

A5CE4D8DD6C025D2

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

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	55 181,71	362 265,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 364 476,47	11 553 784,49
G.	Przychody finansowe	39 257,48	41 227,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 198,99	4 096,25
G.III.	Inne	34 058,49	37 131,59
H.	Koszty finansowe	38 325,55	43 321,79
H.I.	Odsetki	4 366,91	9 462,97
H.II.	Inne	33 958,64	33 858,82
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 365 408,40	11 551 690,54
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)	3 365 408,40	11 551 690,54

Tomasz Gwoździk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski
kierownik jednostki

BeSTia

A5CE4D8DD6C025D2

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Tomasz Gwoździk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień


Leon Małaszewski
kierownik jednostki

BeSTia

A5CE4D8DD6C025D2

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINA DUBICZE CERKIEWNE ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659266		Wysłać bez pisma przewodniego 976136B881E74B87 	
		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 244 417,96	14 745 649,34
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		22 633 019,87	41 375 402,98
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 522 034,69	6 572 192,07
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		11 636 742,06	21 635 154,48
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		2 445 616,34	13 114 772,55
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		28 626,78	1 660,00
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		0,00	51 623,88
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		19 060 465,06	38 136 676,10
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 651 837,43	3 206 783,67
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		12 637 265,58	20 771 184,39
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	351,47
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 768 426,74	13 487 250,71
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		2 935,31	261 325,19
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	409 780,67
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		14 745 649,34	17 984 376,22

Tomasz Gwoździk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 365 408,40	11 551 690,54
III.1.	zysk netto (+)	6 572 192,07	15 380 038,45
III.2.	strata netto (-)	-3 206 783,67	-3 828 347,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	18 111 057,74	29 536 066,76

Tomasz Gwoździk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski
kierownik jednostki

BeSTia

976136B881E74B87


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Tomasz Gwoździk
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA DUBICZE CERKIEWNE ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659266		<p style="text-align: center;">89800893F8697D47</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

Tomasz Gwoździk
(główny księgowy)

2024.04.30
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)

2024.04.30
rok mies. dzień

Leon Małaszewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA 2023

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY DUBICZE CERKIEWNE
	SZKOŁA PODSTAWOWA W DUBICZACH CERKIEWNYCH
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DUBICZACH CERKIEWNYCH
1.2	siedzibę jednostki
Urząd	ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne
Szkoła	ul. Parkowa 30, 17-204 Dubicze Cerkiewne
GOPS	ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne
1.3	adres jednostki
Urząd	ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne
Szkoła	ul. Parkowa 30, 17-204 Dubicze Cerkiewne
GOPS	ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
Urząd	Kod PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
Szkoła	Kod PKD 8520Z Szkoły podstawowe
GOPS	Kod PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie zawiera dane łączne
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 użytkowania 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 użytkowania,
	- 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
	brak
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
	Załącznik Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6
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 wieczyście
	nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Załącznik Nr 8
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 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
	Załącznik Nr 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącznik Nr 10
1.12.	łącną 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
	Załącznik Nr 11
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
	Załącznik Nr 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Załącznik Nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Urząd - 1 974 054,56 zł; Szkoła - 1 966 461,82 zł; GOPS - 212985,67 zł
1.16.	inne informacje
URZĄD	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 8 374,40 zł
	należy dokonać wyłączeń w bilansie w poz. B.II.4 Pozostałe należności 511,48 zł
Szkoła	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 9 913,00 zł
	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.III Usługi obce na kwotę 1 374,40zł
	należy dokonać wyłączeń w bilansie w poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 511,48 zł
GOPS	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.V Wynagrodzenia na kwotę 5 782,74 zł
	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników na kwotę 1 217,26 zł
	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu na kwotę 9 913,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów brak
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 Załącznik Nr 14
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie brak
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 nie dotyczy
2.5.	inne informacje Załącznik Nr 15
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki brak

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINYmgr inż. *Krzysztof Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

WOJT
Leon Malaszewski

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych za 2023 rok

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszególnienie (lista przykładowa)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego		
		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					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)	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 GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik, jednostki)

WÓJT
Leon Malaszczyński

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

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Mataszewski

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych w 2023 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	0,00	0,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Mataszewski

Lp.	Wyszególnienie 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	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Grunty	16 072,82	0,00	0,00	0,00	16 072,82	8 491,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 491,84	2 254 900,58
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 038 556,88	0,00	0,00	36 168,89	11 074 725,77	343 957,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 052,51	35 667 309,02
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 978 679,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 251,19	1 897 428,55
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 874,49
5	Inne środki trwałe	65 791,76	0,00	0,00	0,00	65 791,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517 696,53
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem (konto 011)	11 120 421,46	0,00	0,00	36 168,89	11 156 590,35	352 449,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 795,54	42 182 209,17

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

 mgr inż. Jolanta Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

WOJT

 Leon Mataszewski

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
		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	Grunty	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	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 948 781,35	0,00	0,00	8 18 321,12	8 18 321,12	82 688,43	0,00	0,00	0,00	82 688,43	0,00	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 187 175,54	0,00	0,00	150 890,04	150 890,04	54 616,77	0,00	0,00	0,00	54 616,77	0,00	0,00	0,00	
4	Środki transportu	1 811 587,39	0,00	0,00	5 275,69	5 275,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	325 556,17	0,00	0,00	47 403,21	47 403,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem (konto 071)	15 273 100,45	0,00	0,00	1 021 890,06	1 021 890,06	137 305,20	0,00	0,00	0,00	137 305,20	0,00	0,00	0,00	

* Amortyzacja roczna

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. *Tobiasz Gwoździak*

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

W O J T
Leon Mataszewski

Zmiana wartości netto środków trwałych w 2023 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	2 247 319,60	3 619 931,37
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 190 798,88	22 982 894,98
3	Urządzenia techniczne i maszyny	823 952,51	673 062,47
4	Środki transportu	33 287,10	28 011,41
5	Inne środki trwałe	126 348,60	144 737,15
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	19 421 706,69	27 448 637,38

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździk

30 KWI. 2024

WOJT

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 2023 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/DWPO460-137-20/2015 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/MPIPS/KDR/2015 z dnia 15.09.2015 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY (konto 091)	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
	Ogółem	77 635,50	0,00	0,00	77 635,50

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
 mgr inż. *Leon Malaszewski* Gwoździak

30 KWI. 2024

WÓJT
Leon Malaszewski

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2023 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)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu podatków od osób fizycznych	1 201,01	13 527,48	1 201,01		1 201,01	13 527,48
2	Należności z tytułu zalegania w ściekach	0,00	27,83	0,00		0,00	27,83
3	Należności z tytułu zalegania w śmieciach	61,50	5 913,58	61,50		61,50	5 913,58
4.	Należności z tytułu podatków od osób prawnych	0,00	354,00				354,00
5.	Należności z tytułu zalegania w opłatach za zajęcie pasa drogowego	0,00	830,12				830,12
6	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	457 492,97	41 410,86	18 008,20	0,00	18 008,20	480 895,63
	Ogółem	458 755,48	62 063,87	19 270,71	0,00	19 270,71	501 548,64

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 XWI. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Mataszewski

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty na dzień 31.12.2023 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 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	91 620,00	111 620,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	124 755,00	74 755,00
8	Ogółem	91 620,00	111 620,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	124 755,00	74 755,00
								316 375,00	286 375,00
								316 375,00	286 375,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

 mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 XII. 2024

(kierownik jednostki)

WOJT

 Leon Mataszewski

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w 2023 r.

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

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździak

30 KWI. 2024

WOJT

Leon Mulaszewski

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 2023 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
	Ogółem	720 598,00	720 598,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

WOJT

Leon Małaszewski

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w 2023 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

30 XI 2024

WOJT

Leon Małaszewski

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 2023 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	...		
	Ogółem	0,00	0,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT

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 2023

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.	080-13; 080-14	Rozbudowa systemu wodno-kanalizacyjnego na terenie gminy Dubicze Cerkiewne oraz oczyszczalni ścieków w Starym Korninie	55 523,81	0,00	0,00
2.	080-48	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Istoku	36 168,89		
3.	080-40; 080-65; 080-66; 080-67; 080-68; 080-69; 080-70	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne (Polski Ład)	7 380 968,16	0,00	0,00
4.	080-61	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Koryciski	85 049,30	0,00	0,00
5.	080-63	Przebudowa dróg do m. Pasieczniki Małe i Kraśkowszczyzna - Gmina Dubicze Cerkiewne	152 675,12	0,00	0,00
6.	080-77; 080-79; 080-80	Odbudowa, przebudowa oraz remont dróg na terenie gminy Dubicze Cerkiewne zniszczonych w wyniku działań związanych z ochroną granicy Państwa	3 342 539,31	0,00	0,00
7.	080-81	Budowa placu zabaw i siłowni plenerowej na dz. ozn. nr geod. 99/2 w m. Werstok	85 932,94	0,00	0,00
		Ogółem	11 138 857,53	0,00	0,00

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

30 KWI. 2024

WOJT
Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej pozostałych rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku

Załącznik Nr 15

Lp.	Wyszególnienie 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		
1	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	78 896,06	0,00	0,00	12 683,82	91 579,88	8 393,57	0,00	0,00	30 402,72	38 796,29	1 024 528,32
2	Zbiory biblioteczne (konto 014)	6 687,42	0,00	0,00	0,00	6 687,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 093,51
3	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	2 643,27	0,00	0,00	0,00	2 643,27	56 265,00

(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Tomasz Gwoździak

(rok, miesiąc, dzień)

30 KWI. 2024

(kierownik jednostki)

WÓJT
Leon Mataszewski

