

ZARZĄDZENIE NR 68.2019  
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA  
z dnia 08 maja 2019 roku

w sprawie: **przekazania sprawozdania finansowego Gminy Dąbrówka za 2018 rok.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z póź. zm.) zarządzam, co następuje:


§ 1.

1. Przedstawia się Radzie Gminy Dąbrówka sprawozdanie finansowe Gminy Dąbrówka za 2018 rok.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt 1 obejmuje:
  - **bilans z wykonania budżetu** jednostki samorządu terytorialnego Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 1,
  - łączny **bilans** obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 2,
  - łączny **rachunek zysków i strat** obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 3,
  - łączne **zestawienie zmian w funduszu** obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem Nr 4,
  - łączną **informację dodatkową** obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Gminy Dąbrówka, zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 2.

Zarządzenie wychodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
Radosław Kubiś

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Dąbrówka</b> ul.Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina DĄBRÓWKA  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 19178CC54F9F1C6A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667971</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 473 412,06	917 999,15	I Zobowiązania	14 868 750,99	20 779 089,00
I.1 Środki pieniężne	1 473 412,06	917 999,15	I.1 Zobowiązania finansowe	14 757 804,49	20 593 703,70
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 015 066,19	917 999,15	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 556 119,00	2 404 825,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	458 345,87	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 201 685,49	18 188 878,70
II Należności i rozliczenia	136 663,79	181 660,52	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 181,88	2 103,58
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	88 764,62	183 281,72
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 937 738,14	-20 363 144,33
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 101 209,68	-5 967 060,32
II.2 Należności od budżetów	136 413,79	181 660,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	250,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 642 863,81	-5 967 060,32
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-458 345,87	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	458 345,87	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 294 874,33	-14 396 084,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	679 063,00	683 715,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 610 075,85</b>	<b>1 099 659,67</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 610 075,85</b>	<b>1 099 659,67</b>

Agnieszka Adam  
skarbnik

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
zarząd

BeSTia

19178CC54F9F1C6A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Dąbrówka ul.Kościuszki 14  05-252 DĄBRÓWKA Numer identyfikacyjny REGON  550667971	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego F 1658F31562833F2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	55 980 121,56	62 884 422,43	A Fundusz	54 212 660,86	60 247 752,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	94 586,61	55 122,39	A.I Fundusz jednostki	51 732 913,26	56 323 898,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 797 368,42	62 650 221,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 479 747,60	3 923 854,14
A.II.1 Środki trwałe	52 814 548,15	61 118 186,08	A.II.1 Zysk netto (+)	27 628 235,74	30 215 272,74
A.II.1.1 Grunty	3 075 964,60	3 309 363,60	A.II.2 Strata netto (-)	-25 148 488,14	-26 291 418,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	31 600,00	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	48 238 431,09	56 201 148,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	329 762,30	281 328,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 117 207,27	1 268 652,97	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	53 182,89	57 692,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 389 607,13	4 255 212,26
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 982 820,27	1 532 035,26	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	3 307 573,26	4 081 476,49
A.III Należności długoterminowe	88 166,53	179 078,70	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	220 346,11	383 045,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 014 434,33	1 199 633,84
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	323 539,99	516 952,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	548 103,95	598 651,79

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F1658F31562833F2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	115 237,78	302 277,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	151 755,76	107 696,46
B Aktywa obrotowe	1 622 146,43	1 618 542,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 262,42	13 047,03	D.II.8 Fundusze specjalne	934 155,34	973 219,43
B.I.1 Materiały	7 262,42	13 047,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	934 155,34	973 219,43
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	82 033,87	173 735,77
B.II Należności krótkoterminowe	917 392,76	945 654,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	86 667,78	96 412,78			
B.II.2 Należności od budżetów	174 913,63	260,56			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,08	212,36			
B.II.4 Pozostałe należności	655 811,27	848 768,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	697 491,25	659 840,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	697 491,25	659 840,40			
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			

Agnieszka Adam  
(główny księgowy)

2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F1658F31562833F2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>57 602 267,99</b>	<b>64 502 964,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>57 602 267,99</b>	<b>64 502 964,53</b>

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F1658F31562833F2


\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

F1658F31562833F2

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Dąbrówka ul.Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
550667971			EEA8623341BB4577	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		38 593 004,17	42 670 001,57
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		38 593 004,17	42 670 001,57
B.	Koszty działalności operacyjnej		35 745 197,69	38 461 132,84
B.I.	Amortyzacja		2 890 435,14	3 151 898,69
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 627 328,73	2 751 313,93
B.III.	Usługi obce		4 313 834,35	5 226 572,34
B.IV.	Podatki i opłaty		88 402,87	133 800,43
B.V.	Wynagrodzenia		11 065 375,99	12 281 375,66
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 171 495,18	3 214 632,75
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		500 867,17	544 532,49
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 087 458,26	11 157 006,55
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 847 806,48	4 208 868,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 234 439,71	2 712 981,40
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 234 439,71	2 712 981,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 183 448,10	2 445 091,41

Agnieszka Adam  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

BeSTia

EEA8623341BB4577



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	2 183 448,10	2 445 091,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 898 798,09	4 476 758,72
G.	Przychody finansowe	4 434,90	4 287,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 434,90	4 287,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	423 485,39	557 192,48
H.I.	Odsetki	395 665,20	516 142,48
H.II.	Inne	27 820,19	41 050,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 479 747,60	3 923 854,14
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)	2 479 747,60	3 923 854,14

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Dąbrówka ul. Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C8BFC96DF9621C76	
550667971				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		46 413 998,53	51 732 913,26
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		95 710 091,93	99 061 977,55
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		24 335 667,79	27 628 235,74
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		44 306 413,04	49 098 153,83
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		9 279 742,97	10 422 593,12
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		1 003 608,74	661 160,20
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		9 882 405,05	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		6 902 254,34	11 251 834,66
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		90 391 177,20	94 470 992,68
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		22 327 470,96	25 148 488,14
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		38 636 792,45	43 054 082,88
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		8 781 212,91	11 125 022,38
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		962 210,65	534 480,59
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		1 463 057,80	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		18 220 432,43	14 608 918,69
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		51 732 913,26	56 323 898,13

Agnieszka Adam  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Radostaw Korzeniewski  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 479 747,60	3 923 854,14
III.1.	zysk netto (+)	27 628 235,74	30 215 272,74
III.2.	strata netto (-)	-25 148 488,14	-26 291 418,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	54 212 660,86	60 247 752,27

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Adam  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Radosław Korzeniewski  
kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA DĄBRÓWKA</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>DĄBRÓWKA</b>
1.3	adres jednostki
	<b>UL. TADEUSZA KOŚCIUSZKI 14, 05-252 DĄBRÓWKA</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ SZKOLNICTWO PODSTAWOWE I GIMNAZJALNE WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY, ZBIOROWE ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2018 ROK</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>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p><b>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Składniki majątku o wartości początkowej od 250,00zł do 9 999,00zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonywane są jednorazowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>2. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie; meble i dywany.</li> <li>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonywane są od nich odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy dokonywane są według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarzone są wg stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj.</li> </ol>

	<p>z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen zakupu, tj. koszt ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu którego dotyczą. Koszt zakupu środków żywności zalicza się w całości do kosztów na podstawie zestawień przychodów i rozchodów poszczególnych rodzajów materiałów.</p> <p>6. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. W przypadku kosztów przechodzących z roku na rok przyjmuje się, że opłacone z góry prenumeraty, ubezpieczenia itp. zalicza się do okresu w którym nastąpił wydatek. Opłaty za media otrzymane do 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, księguje się w koszty okresu którego dotyczą. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym.</p>
5.	inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>TABELA NR 1</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>0,00</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>31 600,00ZŁ - TABELA Nr 2</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>114 809,37ZŁ</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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>TABELA NR 3</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>4 080,00Zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>12 479 703,70Zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>8 114 000,00Zł</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>NIE DOTYCZY</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>NIE DOTYCZY</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>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>635 595,27Zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>400 252,06Zł, w tym:</b> nagrody jubileuszowe - 189 931,08zł; odprawy emerytalne – 167 360,00zł; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 29 073,48zł; odszkodowanie – 13 887,50zł.
1.16.	inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
2.	



2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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>9 988 698,48ZŁ</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Adam

(główny księgowy)

SKARBNIK  
GMINY DĄBRÓWKA

*Agnieszka Adam*  
Agnieszka Adam

2019.04.30.

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
Radosław Korzeniewski

TABELA NR 1

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	303 982,55	0,00	76 741,04	0,00	76 741,04	0,00	4396,30	0,00	4 396,30	376 327,29
2.	ŚRODKI TRWAŁE – razem	78 369 756,24	0,00	11 938 697,16	160 682,64	12 099 379,80	167 640,00	562 992,12	182 509,04	913 141,16	89 555 994,88
1)	Grunty	3 075 964,60	0,00	233 399,00	0,00	233 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 309 363,60
2)	Budynki i lokale	22 452 255,76	0,00	119 144,59	0,00	119 144,59	0,00	0,00	22 006,04	22 006,04	22 549 394,31
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 961 166,70	0,00	10 904 088,14	0,00	10 904 088,14	0,00	534 378,96	17 320,00	551 698,96	57 313 555,88
4)	Kotły i maszyny energetyczne	261 943,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 943,18
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	481 418,95	0,00	25 555,00	11 390,00	36 945,00	0,00	18 938,77	14 490,00	33 428,77	484 935,18
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	61 627,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 627,60
7)	Urządzenia techniczne	2 366 126,12	0,00	79 724,99	0,00	79 724,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445 851,11
8)	Środki transportu	2 562 916,38	0,00	557 107,90	149 292,64	706 400,54	167 640,00	0,00	128 693,00	296 333,00	2 972 983,92

*Handwritten signature*

9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	146 336,95	0,00	19 677,54	0,00	19 677,54	0,00	9 674,39	0,00	9 674,39	156 340,10
10)	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 997 466,07	0,00	391 144,58	29 611,04	420 755,62	0,00	149 891,68	2 382,09	152 273,77	3 265 947,92
11)	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	202 924,00	0,00	202 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 924,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13		14	15	16	17	18	19	20	21
Grupa 1	6 217 028,03	0,00	564 871,19	0,00	564 871,19	7 959,73	6 773 939,49	16 235 227,73	15 775 454,82
Grupa 2	14 957 963,34	0,00	2 104 346,29	0,00	2 104 346,29	174 447,68	16 887 861,95	32 003 203,36	40 425 693,93
Grupa 3	204 126,73	0,00	11 924,01	0,00	11 924,01	0,00	216 050,74	57 816,45	45 892,44
Grupa 4	368 135,73	0,00	42 878,77	0,00	42 878,77	18 938,77	392 075,73	113 283,22	92 859,45
Grupa 5	58 107,60	0,00	960,00	0,00	960,00	0,00	59 067,60	3 520,00	2 560,00
Grupa 6	2 210 983,49	0,00	94 851,49	0,00	94 851,49	0,00	2 305 834,98	155 142,63	140 016,13
Grupa 7	1 445 709,11	0,00	266 643,59	149 292,64	415 936,23	157 314,39	1 704 330,95	1 117 207,27	1 268 652,97
Grupa 8	93 154,06	0,00	15 167,69	0,00	15 167,69	9 674,39	98 647,36	53 182,89	57 692,74
WNIP	209 395,94	0,00	116 205,26	0,00	116 205,26	4396,30	321 204,90	94 586,61	55 122,39
WYPOSAŻENIE	2 997 466,05	0,00	391 144,58	29 611,04	420 755,62	152 273,77	3 265 947,92	0,00	0,00

*Adolom*

TABELA NR 2

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	1038/3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	790			790
		Wartość (zł)	2 400,00			2 400,00
2.	1038/2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	861			861
		Wartość (zł)	1 800,00			1 800,00
3	1424/11	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	522			522
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
4	1451/16	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1054			1054
		Wartość (zł)	1 800,00			1 800,00
5	1451/12	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	831			831
		Wartość (zł)	1 300,00			1 300,00
6	1038/6	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	730			730
		Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
7	1424/10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	543			543
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
8	1424/43	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	700			700
		Wartość (zł)	2 800,00			2 800,00
9	1424/44	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	308			308
		Wartość (zł)	2 400,00			2 400,00
10	1066/5	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	380			380
		Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
11	1066/2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	435			435
		Wartość (zł)	1 700,00			1 700,00
12	1066/3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	414			414
		Wartość (zł)	1 600,00			1 600,00

13	1424/42	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	712			712
		Wartość (zł)	2 800,00			2 800,00
14	1424/41	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	685			685
		Wartość (zł)	2 700,00			2 700,00
15	1424/45	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	633			633
		Wartość (zł)	1 300,00			1 300,00
16	1451/18 (2099)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	972			972
		Wartość (zł)	1 200,00			1 200,00
17	1451/9 (2090)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	896			896
		Wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
18	1424/18 (2305)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	523			523
		Wartość (zł)	1 100,00			1 100,00
	X	X	X	X	Razem	31 600,00

TABELA NR 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty lokalne	553 967,18	518 742,10		553 967,18	518 742,10
2.	Odsetki od podatków i opłat lokalnych	157 671,30	185 871,79		157 671,30	185 871,79
3.	Umowy cywilnoprawne	3 881,79	3 731,79		3 881,79	3 731,79
4.	Pozostałe należności	231 392,08	347 811,28		231 392,08	347 811,28
5.	Woda i kanalizacja	11 956,66	11 933,81		11 956,66	11 933,81
6.	Odsetki od woda i kanalizacja	2 903,70	3 444,30		2 903,70	3 444,30
7.	Fundusz alimentacyjny	1 068 234,30	1 193 408,81		1 068 234,30	1 193 408,81
8.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	314 016,09	368 883,30		314 016,09	368 883,30
	Razem	2 344 023,10	2 633 827,18		2 344 023,10	2 633 827,18

*Podpis*