


| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrówka ul.Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DĄBRÓWKA sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego A002F97206F86308  |
| Numer identyfikacyjny REGON 550667971 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 917 999,15 | 2 495 081,53 | I Zobowiązania | 20 779 089,00 | 23 065 362,36 |
| I.1 Środki pieniężne | 917 999,15 | 2 495 081,53 | I.1 Zobowiązania finansowe | 20 593 703,70 | 22 177 408,70 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 917 999,15 | 2 495 081,53 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 2 404 825,00 | 2 155 883,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 18 188 878,70 | 20 021 525,70 |
| II Należności i rozliczenia | 181 660,52 | 189 679,94 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 2 103,58 | 1 746,61 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 183 281,72 | 886 207,05 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -20 363 144,33 | -21 060 164,89 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -5 967 060,32 | -697 020,56 |
| II.2 Należności od budżetów | 181 660,52 | 188 335,44 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 1 344,50 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -5 967 060,32 | -697 020,56 |
| 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 (+,-) | -14 396 084,01 | -20 363 144,33 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 683 715,00 | 679 564,00 |
| Suma aktywów | 1 099 659,67 | 2 684 761,47 | Suma pasywów | 1 099 659,67 | 2 684 761,47 |

AGNIESZKA ADAM
skarbnik2020-05-28
rok, miesiąc, dzieńRadosław Korzeniewski
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

AGNIESZKA ADAM
skarbnik

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski
zarząd

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrówka ul.Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| Numer identyfikacyjny REGON 550667971 | | Wysłać bez pisma przewodniego 82DB16A0E93C251C  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 62 884 422,43 | 63 969 937,91 | A Fundusz | 60 247 752,27 | 59 782 037,19 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 55 122,39 | 13 053,57 | A.I Fundusz jednostki | 56 323 898,13 | 57 995 797,24 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 62 650 221,34 | 63 580 725,69 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 3 923 854,14 | 1 786 239,95 |
| A.II.1 Środki trwałe | 61 118 186,08 | 60 464 359,51 | A.II.1 Zysk netto (+) | 30 215 272,74 | 31 279 683,61 |
| A.II.1.1 Grunty | 3 309 363,60 | 3 538 103,60 | A.II.2 Strata netto (-) | -26 291 418,60 | -29 493 443,66 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 31 600,00 | 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 | 56 201 148,75 | 55 692 176,09 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 281 328,02 | 173 329,29 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 1 268 652,97 | 1 010 361,94 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 57 692,74 | 50 388,59 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 255 212,26 | 5 996 354,51 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 532 035,26 | 3 116 366,18 | 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 | 4 081 476,49 | 5 633 244,97 |
| A.III Należności długoterminowe | 179 078,70 | 376 158,65 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 383 045,09 | 1 515 758,88 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 1 199 633,84 | 1 361 304,73 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 516 952,46 | 796 879,70 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 598 651,79 | 700 861,32 |

AGNIESZKA ADAM
(główny księgowy)

2020-06-03

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

82DB16A0E93C251C

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 302 277,42 | 186 093,07 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 107 696,46 | 96 052,69 |
| B Aktywa obrotowe | 1 618 542,10 | 1 808 453,79 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 13 047,03 | 11 978,84 | D.II.8 Fundusze specjalne | 973 219,43 | 976 294,58 |
| B.I.1 Materiały | 13 047,03 | 11 978,84 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 973 219,43 | 976 294,58 |
| 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 | 173 735,77 | 363 109,54 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 945 654,67 | 1 132 702,61 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 96 412,78 | 91 763,25 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 260,56 | 145 271,95 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 212,36 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 848 768,97 | 895 667,41 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 659 840,40 | 653 932,34 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 659 840,40 | 653 769,10 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 163,24 | | | |
| 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)

2020-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

82DB16A0E93C251C

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 9 840,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 64 502 964,53 | 65 778 391,70 | Suma pasywów | 64 502 964,53 | 65 778 391,70 |

AGNIESZKA ADAM
(główny księgowy)

2020-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

82DB16A0E93C251C

Wyjaśnienia do bilansu


AGNIESZKA ADAM
(główny księgowy)

2020-06-03
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Korzeniewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

82DB16A0E93C251C

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrówka ul.Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 550667971 | | | Wysłać bez pisma przewodniego F5A6DC7CE80219F7  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 42 670 001,57 | 46 243 606,16 |
| 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 | | 42 670 001,57 | 46 243 606,16 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 38 461 132,84 | 43 272 657,24 |
| B.I. | Amortyzacja | | 3 151 898,69 | 3 578 417,30 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 2 751 313,93 | 2 691 485,29 |
| B.III. | Usługi obce | | 5 226 572,34 | 6 104 868,28 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 133 800,43 | 105 016,42 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 12 281 375,66 | 13 695 045,41 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 3 214 632,75 | 3 580 741,66 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 544 532,49 | 519 673,86 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 11 157 006,55 | 12 997 409,02 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 4 208 868,73 | 2 970 948,92 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 2 712 981,40 | 2 630 382,88 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 2 712 981,40 | 2 630 382,88 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 2 445 091,41 | 3 140 312,11 |

AGNIESZKA ADAM
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

Radostaw Korzeniewski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 2 445 091,41 | 3 140 312,11 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 4 476 758,72 | 2 461 019,69 |
| G. | Przychody finansowe | 4 287,90 | 3 888,69 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 4 287,90 | 3 888,69 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 557 192,48 | 678 668,43 |
| H.I. | Odsetki | 516 142,48 | 668 328,44 |
| H.II. | Inne | 41 050,00 | 10 339,99 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 3 923 854,14 | 1 786 239,95 |
| 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) | 3 923 854,14 | 1 786 239,95 |
| | | | |

AGNIESZKA ADAM
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień


Radostaw Korzeniewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA ADAM
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski
kierownik jednostki

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dąbrówka ul.Kościuszki 14 05-252 DĄBRÓWKA | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 550667971 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 0F4CC9FB55EC 123E  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 51 732 913,26 | 56 323 898,13 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 99 061 977,55 | 83 418 181,02 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 27 628 235,74 | 30 215 272,74 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 49 098 153,83 | 46 426 016,45 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 10 422 593,12 | 3 887 772,12 |
| 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 | | 661 160,20 | 154 174,90 |
| 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 | | 11 251 834,66 | 2 734 944,81 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 94 470 992,68 | 81 746 281,91 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 25 148 488,14 | 26 291 418,60 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 43 054 082,88 | 45 728 995,89 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 11 125 022,38 | 4 093 024,71 |
| 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 | | 534 480,59 | 66 043,80 |
| 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 | | 14 608 918,69 | 5 566 798,91 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 56 323 898,13 | 57 995 797,24 |

AGNIESZKA ADAM
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 923 854,14 | 1 786 239,95 |
| III.1. | zysk netto (+) | 30 215 272,74 | 31 279 683,61 |
| III.2. | strata netto (-) | -26 291 418,60 | -29 493 443,66 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 60 247 752,27 | 59 782 037,19 |
| | | | |

AGNIESZKA ADAM
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

AGNIESZKA ADAM
główny księgowy

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

Radosław Korzeniewski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | GMINA DĄBRÓWKA |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | DĄBRÓWKA |
| 1.3 | adres jednostki |
| | UL. TADEUSZA KOŚCIUSZKI 14, 05-252 DĄBRÓWKA |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ SZKOLNICTWO PODSTAWOWE I GIMNAZJALNE WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA POBÓR, UZDATNIANIE I DOSTARCZANIE WODY, ZBIOROWE ODPROWADZANIE ŚCIEKÓW |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01 STYCZNIA – 31 GRUDNIA 2019 ROK |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | NIE DOTYCZY |
| 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>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto tj. |

| | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <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 |
| | BRAK DANYCH |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | TABELA NR 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | BRAK DANYCH |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 0,00 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 31 600,00ZŁ - TABELA Nr 2 |
| 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 |
| | 114 809,37ZŁ |
| 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | TABELA NR 3 |

| | |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
| | 0,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 14 465 905,70ZŁ |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 7 711 500,00ZŁ |
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 907 669,53ZŁ |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 447 640,68ZŁ, w tym: nagrody jubileuszowe - 203 883,19zł; odprawy emerytalne – 176 224,80zł; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 54 171,60zł; ekwiwalent za pranie i używanie odzieży własnej – 13 361,09zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | BRAK DANYCH |
| 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 |
| | 4 302 434,37zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.5. | inne informacje |
| | BRAK DANYCH |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

SKARBNIK
GMINY DĄBRÓWKA

Agnieszka Adam
(główny księgowy)

2019.05.28.

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
Radość
(kierownik jednostki)

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 | 376 327,29 | 0,00 | 12 498,99 | 0,00 | 12 498,99 | 0,00 | 5 398,00 | 0,00 | 5 398,00 | 383 428,28 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE – razem | 89 555 994,88 | 0,00 | 2 882 521,91 | 66 043,80 | 2 948 565,71 | 36 600,00 | 14 353,80 | 66 043,80 | 116 997,60 | 92 387 562,99 |
| 1) | Grunty | 3 309 363,60 | 0,00 | 228 740,00 | 0,00 | 228 740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 538 103,60 |
| 2) | Budynki i lokale | 22 549 394,31 | 0,00 | 122 310,01 | 0,00 | 122 310,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 671 704,32 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 57 313 555,88 | 0,00 | 2 459 928,34 | 66 043,80 | 2 525 972,14 | 0,00 | | 66 043,80 | 66 043,80 | 59 773 484,22 |
| 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 | 484 935,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 756,00 | 0,00 | 7 756,00 | 477 179,18 |
| 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 | 2 445 851,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 445 851,11 |
| 8) | Środki transportu | 2 972 983,92 | 0,00 | 61 300,00 | 0,00 | 61 300,00 | 36 600,00 | 0,00 | 0,00 | 36 600,00 | 2 997 683,92 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|------------|------|------------|------|-----------|------|-----------|--------------|
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 156 340,10 | 0,00 | 10 243,56 | 0,00 | 10 243,56 | 0,00 | 6 597,80 | 0,00 | 6 597,80 | 159 985,86 |
| 10) | Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) | 3 265 947,92 | 0,00 | 143 938,69 | 0,00 | 143 938,69 | 0,00 | 25 579,07 | 0,00 | 25 579,07 | 3 384 307,54 |
| 11) | Zbiory biblioteczne | 202 924,00 | 0,00 | 25 167,42 | 0,00 | 25 167,42 | 0,00 | 135,36 | 0,00 | 135,36 | 227 956,06 |

| 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 | 6 773 939,49 | 0,00 | 568 128,67 | 0,00 | 568 128,67 | 0,00 | 7 342 068,16 | 15 775 454,82 | 15 329 636,16 |
| Grupa 2 | 16 887 861,95 | 0,00 | 2 523 082,34 | 0,00 | 2 523 082,34 | 0,00 | 19 410 944,29 | 40 425 693,93 | 40 362 539,93 |
| Grupa 3 | 216 050,74 | 0,00 | 10 945,01 | 0,00 | 10 945,01 | 0,00 | 226 995,75 | 45 892,44 | 34 947,43 |
| Grupa 4 | 392 075,73 | 0,00 | 40 793,70 | 0,00 | 40 793,70 | 7 756,00 | 425 113,43 | 92 859,45 | 52 065,75 |
| Grupa 5 | 59 067,60 | 0,00 | 960,00 | 0,00 | 960,00 | 0,00 | 60 027,60 | 2 560,00 | 1 600,00 |
| Grupa 6 | 2 305 834,98 | 0,00 | 55 300,02 | 0,00 | 55 300,02 | 0,00 | 2 361 135,00 | 140 016,13 | 84 716,11 |
| Grupa 7 | 1 704 330,95 | 0,00 | 319 591,03 | 0,00 | 319 491,03 | 36 600,00 | 1 987 321,98 | 1 268 652,97 | 1 010 361,94 |
| Grupa 8 | 98 647,36 | 0,00 | 17 547,71 | 0,00 | 17 547,71 | 6 597,80 | 109 597,27 | 57 692,74 | 50 388,59 |
| WNIP | 321 204,90 | 0,00 | 54 567,81 | 0,00 | 54 567,81 | 5 398,00 | 370 374,71 | 55 122,39 | 13 053,57 |
| WYPOSAŻENIE | 3 468 871,92 | 0,00 | 169 106,11 | 0,00 | 169 106,11 | 25 714,43 | 3 612 263,60 | 0,00 | 0,00 |

SKARBNIK
GMINY DĄBRÓWKA

Agnieszka Adam

WOLTA

Ryszard Adamczewski

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 ²) | 790 | | | 790 |
| | | Wartość (zł) | 2 400,00 | | | 2 400,00 |
| 2. | 1038/2 | Powierzchnia (m ²) | 861 | | | 861 |
| | | Wartość (zł) | 1 800,00 | | | 1 800,00 |
| 3 | 2305 (1424/11) | Powierzchnia (m ²) | 522 | | | 522 |
| | | Wartość (zł) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| 4 | 2097 (1451/16) | Powierzchnia (m ²) | 1054 | | | 1054 |
| | | Wartość (zł) | 1 800,00 | | | 1 800,00 |
| 5 | 2093 (1451/12) | Powierzchnia (m ²) | 831 | | | 831 |
| | | Wartość (zł) | 1 300,00 | | | 1 300,00 |
| 6 | 1038/6 | Powierzchnia (m ²) | 730 | | | 730 |
| | | Wartość (zł) | 1 500,00 | | | 1 500,00 |
| 7 | 2304/1 (1424/10) | Powierzchnia (m ²) | 543 | | | 543 |
| | | Wartość (zł) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| 8 | 2579 (1424/43) | Powierzchnia (m ²) | 700 | | | 700 |
| | | Wartość (zł) | 2 800,00 | | | 2 800,00 |
| 9 | 2580 (1424/44) | Powierzchnia (m ²) | 308 | | | 308 |
| | | Wartość (zł) | 2 400,00 | | | 2 400,00 |
| 10 | 1066/5 | Powierzchnia (m ²) | 380 | | | 380 |
| | | Wartość (zł) | 1 500,00 | | | 1 500,00 |
| 11 | 1066/2 | Powierzchnia (m ²) | 435 | | | 435 |
| | | Wartość (zł) | 1 700,00 | | | 1 700,00 |
| 12 | 1066/3 | Powierzchnia (m ²) | 414 | | | 414 |
| | | Wartość (zł) | 1 600,00 | | | 1 600,00 |

| | | | | | | |
|----|-------------------|--------------------------------|----------|---|----------|-----------|
| 13 | 2578 (1424/42) | Powierzchnia (m ²) | 712 | | | 712 |
| | | Wartość (zł) | 2 800,00 | | | 2 800,00 |
| 14 | 2577 (1424/41) | Powierzchnia (m ²) | 685 | | | 685 |
| | | Wartość (zł) | 2 700,00 | | | 2 700,00 |
| 15 | 1424/45 | Powierzchnia (m ²) | 633 | | | 633 |
| | | Wartość (zł) | 1 300,00 | | | 1 300,00 |
| 16 | 1451/18 (2099) | Powierzchnia (m ²) | 972 | | | 972 |
| | | Wartość (zł) | 1 200,00 | | | 1 200,00 |
| 17 | 1451/9 (2090) | Powierzchnia (m ²) | 896 | | | 896 |
| | | Wartość (zł) | 1 500,00 | | | 1 500,00 |
| 18 | 2302 (1424/18) | Powierzchnia (m ²) | 523 | | | 523 |
| | | Wartość (zł) | 1 100,00 | | | 1 100,00 |
| | X | X | X | X | RAZEM ZŁ | 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 | 518 742,10 | 759 130,07 | | 518 742,10 | 759 130,07 |
| 2. | Odsetki od podatków i opłat lokalnych | 185 871,79 | 171 351,53 | | 185 871,79 | 171 351,53 |
| 3. | Umowy cywilnoprawne | 3 731,79 | 4 024,02 | | 3 731,79 | 4 024,02 |
| 4. | Pozostałe należności | 347 811,28 | 232 121,03 | | 347 811,28 | 232 121,03 |
| 5. | Woda i kanalizacja | 11 933,81 | 10 480,39 | | 11 933,81 | 10 480,39 |
| 6. | Odsetki od woda i kanalizacja | 3 444,30 | 4 067,40 | | 3 444,30 | 4 067,40 |
| 7. | Fundusz alimentacyjny | 1 193 408,81 | 1 288 210,83 | | 1 193 408,81 | 1 288 210,83 |
| 8. | Odsetki od funduszu alimentu | 368 883,30 | 427 244,04 | | 368 883,30 | 427 244,01 |
| | Razem | 2 633 827,18 | 2 896 629,31 | X | 2 633 827,18 | 2 896 629,28 |

SKARBNIK
GMINY DABRÓWKA

Agnieszka Adam

Radosław Korzeniecki