

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

- 1.1. Nazwa jednostki - Gmina Dąbrowa Białostocka
- 1.2. Adres jednostki - ul. Solidarności 1; 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.3. Siedziba jednostki - ul. Solidarności 1; 16-200 Dąbrowa Białostocka
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności - wg PKD: 8411Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2019 do 31.12.2019
3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego W skład wchodzi jednostki sporządzające jednostkowe sprawozdania finansowe:
 - Urząd Miejski w Dąbrowie Białostockiej
 - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Białostockiej
 - Biuro Obsługi Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej
 - Żłobek Miejski w Dąbrowie Białostockiej
 - Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Białostockiej
 - Szkoła Podstawowa w Dąbrowie Białostockiej
 - Szkoła Podstawowa w Nierośnie
 - Szkoła Podstawowa w Zwierzyńcu Wielkim
 - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) jednostek wchodzących w skład łącznej informacji dodatkowej:

Łączne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z polityką rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania przez kierowników jednostek, która określa sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez wszystkie jednostki w 2019 roku i dłużej. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r, poz. 351 z późn.zm.) oraz rozporządzeniem 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 (Dz.U.2017 poz. 1911 z późn. zm.).

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli roku kalendarzowego od 1 stycznia do 31 grudnia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisy umorzeniowe dokonywane są w jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwałe w zależności od jednostki (od 200 do 500 zł) umarzane są jednorazowo przez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia.

Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej w zależności od jednostki (od 200 do 500 zł) zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencji wartościowej na kontach 013 i 072 za wyjątkiem składników aktywów, które zdaniem kierowników jednostek uważa się za istotne.

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,
- 4) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,
- 5) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- 8) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 9) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Ewidencje kosztów prowadzi się tylko w układzie rodzajowym

Należności i zobowiązania nominowane w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych, a na koniec każdego kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega minimum 6 miesięcy a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
5. Inne informacje – wzajemne rozliczenia między jednostkami:

WYŁĄCZENIA w Rachunku zysków i strat w poz.	2018	2019
A - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej -	-330 870,26	-429 337,80
A.IV Przychody z tytułu dochodów budżetowych -	-78 415,20	-83 699,30
SP w Dąbrowie Biał.	-41 437,50	-32 135,50
Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.	-4 822,20	-3 248,80
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku	-11 852,50	-10 467,40
SP w Nierośnie	-1 173,00	-842,60
SP w Zwierzyńcu W.	-19 130,00	-37 005,00
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych -	-252 455,06	-345 638,50
Urząd Miejski w Dąbrowie Biał.	-252 149,16	-345 244,00
Żłobek Miejski w Dąbrowie Biał.	-305,90	-394,50
B - Koszty działalności operacyjnej -	-330 870,26	-429 337,80
B.III Usługi obce -	-12 216,16	-13 127,34
MOPS w Dąbrowie Biał.	-12 216,16	-13 127,34
B.IV Podatki i opłaty -	-239 933,00	-260 040,00
Urząd Miejski w Dąbrowie Biał.	-232 325,00	-252 202,00
MOPS w Dąbrowie Biał.	-1 359,00	-1 400,00
BOSzS w Dąbrowie Biał.	-3 898,00	-4 016,00
SP w Dąbrowie Biał.	-1 743,00	-1 794,00
Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.	-130,00	-136,00
Żłobek Miejski w Dąbrowie Biał.	-33,00	-32,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku	-121,00	-125,00
SP w Nierośnie	-146,00	-151,00
SP w Zwierzyńcu Wielkim	-178,00	-184,00
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu -	-78 721,10	-156 170,46
Urząd Miejski w Dąbrowie Biał.	0,00	-72 076,66
MOPS - SP w Dąbrowie Biał.	-41 437,50	-32 135,50
MOPS - Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.	-4 822,20	-3 248,80
MOPS - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku	-11 852,50	-10 467,40
MOPS - Żłobek Miejski w Dąbrowie Biał	-305,90	-394,50
MOPS - SP w Nierośnie	-1 173,00	-842,60
MOPS - SP w Zwierzyńcu Wielkim	-19 130,00	-37 005,00

WYŁĄCZENIA w zestawieniu zmian w funduszu jednostki w poz.		2018	2019
I.1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	257 494,69
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz w wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	257 494,69
	- Urząd Miejski w Dąbrowie Białostockiej		257 494,69
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki	0,00	257 494,69
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz w wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	0,00	257 494,69
	- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Różanymstoku		251 494,69
	- Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.		6 000,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 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
- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – jednostka nie dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO				UMORZENIA KONTO 071					Umorzenia konto 072
		BO 01.01.2019	Przychód	Rozchód	BZ 31.12.2019	BO 01.01.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Naliczenie umorzeń 2019	BZ 31.12.2019	
1.	Środki trwałe	103 673 200,59	5 512 114,88	900 571,37	108 284 744,10	43 134 897,64	482 742,47	513 075,66	4 188 144,87	47 292 709,32	0,00
1.1	Grupa I	24 234 752,79	1 095 720,12	757 932,33	24 572 540,58	10 074 992,44	457 483,32	506 437,64	592 703,44	10 618 741,56	
	Urząd Miejski	10 009 809,66	1 095 720,12	110 000,00	10 995 529,78	4 134 975,37	457 483,32	110 000,00	257 883,68	4 740 342,37	
	SPw Nierosnie	738 711,07			738 711,07	401 411,14			14 360,64	415 771,78	
	ZSPR-stok	927 241,45		647 932,33	279 309,12	647 554,54		396 437,64	6 982,72	258 099,62	
	SPw Zwierzynicy W.	577 335,47			577 335,47	330 752,55			13 935,03	344 687,58	
	SPw Dąbrowie Biał.	11 981 655,14			11 981 655,14	4 560 298,84			299 541,37	4 859 840,21	
1.2	Grupa II	64 135 724,68	967 045,89	5 690,92	65 097 079,65	26 862 876,56	0,00	5 690,92	2 991 744,65	29 848 930,29	
	Urząd Miejski	61 706 823,12	967 045,89		62 673 869,01	26 009 918,68			2 884 776,96	28 894 695,64	
	SPw Nierosnie	50 245,23			50 245,23	16 204,12			2 261,04	18 465,16	
	ZSPR-stok	5 690,92		5 690,92	0,00	5 690,92		5 690,92		0,00	
	SPw Zwierzynicy W.	76 742,40			76 742,40	40 339,04			2 636,86	42 975,90	
	SPw Dąbrowie Biał.	2 296 223,01			2 296 223,01	790 723,80			102 069,79	892 793,59	
1.3	Grupa III	497 812,35	230 200,00	0,00	728 012,35	33 218,10	0,00	0,00	58 521,60	91 739,70	
	Urząd Miejski	497 812,35	230 200,00		728 012,35	33 218,10			58 521,60	91 739,70	
1.4	Grupa IV	435 502,59	65 849,15	40 590,00	460 761,74	322 665,09	25 259,15	947,10	35 741,10	382 718,24	
	Urząd Miejski	417 503,90	65 849,15	40 590,00	442 763,05	304 666,40	25 259,15	947,10	35 741,10	364 719,55	
	BOSzS	4 500,00			4 500,00	4 500,00				4 500,00	
	SPw Dąbrowie Biał.	13 498,69			13 498,69	13 498,69				13 498,69	
1.5	Grupa V	32 701,28	36 271,88	0,00	68 973,16	30 257,51	0,00	0,00	4 683,31	34 940,82	
	Urząd Miejski	0,00	23 065,00		23 065,00	0,00			1 883,65	1 883,65	
	SPw Nierosnie	7 442,00			7 442,00	7 442,00				7 442,00	
	SPw Zwierzynicy W.	6 900,00			6 900,00	6 900,00				6 900,00	
	SPw Dąbrowie Biał.	18 359,28	13 206,88		31 566,16	15 915,51			2 799,66	18 715,17	
1.6	Grupa VI	6 933 396,24	3 052 585,00	0,00	9 985 981,24	4 310 130,90	0,00	0,00	310 021,25	4 620 152,15	
	Urząd Miejski	6 765 601,18	3 052 585,00		9 818 186,18	4 152 508,91			306 235,94	4 458 744,85	
	SPw Dąbrowie Biał.	167 795,06			167 795,06	157 621,99			3 785,31	161 407,30	
1.7	Grupa VII	1 555 095,12	0,00	0,00	1 555 095,12	835 333,84	0,00	0,00	120 509,94	955 843,78	
	Urząd Miejski	1 105 300,12			1 105 300,12	385 538,84			120 509,94	506 048,78	
	BOSzS	449 795,00			449 795,00	449 795,00				449 795,00	

Gmina Dąbrowa Białostocka
Ul. Solidarności 1, 16-200 Dąbrowa Białostocka
NIP 545-16-83-713 REGON: 050659042

1.8	Grupa VIII	924 110,35	0,00	0,00	924 110,35	639 457,33	0,00	0,00	70 430,86	709 888,19	
	Urząd Miejski	795 915,92			795 915,92	511 262,90			70 430,86	581 693,76	
	SP w Nierosnie	4 477,40			4 477,40	4 477,40				4 477,40	
	SP w Zwierzynicy W.	4 477,40			4 477,40	4 477,40				4 477,40	
	Samorząd.Przedszk.	13 268,23			13 268,23	13 268,23				13 268,23	
	SP w Dąbrowie Biał.	105 971,40			105 971,40	105 971,40				105 971,40	
1.9	Grupa O	4 924 105,19	64 442,84	96 358,12	4 892 189,91	25 965,87	0,00	0,00	3 788,72	29 754,59	
	Urząd Miejski	4 924 105,19	64 442,84	96 358,12	4 892 189,91	25 965,87			3 788,72	29 754,59	
2.	Wartości niematerialne i prawne	364 382,31	30 512,39	6 960,90	387 933,80	158 690,32	0,00	4 934,36	0,00	153 755,96	234 177,84
	Urząd Miejski	232 115,15	12 812,92		244 928,07	137 488,02				137 488,02	107 440,05
	MOPS	20 869,70	10 280,01		31 149,71					0,00	31 149,71
	BOSzS	14 110,43	2 041,00	6 154,36	9 997,07	5 805,26		4 934,36		870,90	9 126,17
	SP w Nierosnie	8 299,65			8 299,65	92,00				92,00	8 207,65
	ZSP R-stok	13 303,98			13 303,98	4 446,03				4 446,03	8 857,95
	SP w Zwierzynicy W.	7 387,68	1 199,76		8 587,44					0,00	8 587,44
	Samorząd.Przedszk.	404,67			404,67					0,00	404,67
	SP w Dąbrowie Biał.	67 891,05	4 178,70	806,54	71 263,21	10 859,01				10 859,01	60 404,20
3.	Pozostałe środki trwałe 013	3 743 204,57	284 425,58	96 534,37	3 931 095,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 931 095,78
	Urząd Miejski	694 113,41	131 769,51	26 556,40	799 326,52					0,00	799 326,52
	MOPS	111 657,99	15 024,70	2 126,00	124 556,69					0,00	124 556,69
	BOSzS	60 576,45	28,91	4 923,89	55 681,47					0,00	55 681,47
	Żłobek Miejski	29 076,69	11 456,00		40 532,69					0,00	40 532,69
	SP w Nierosnie	107 288,73			107 288,73					0,00	107 288,73
	ZSP R-stok	426 103,51	6 139,13	36 983,53	395 259,11					0,00	395 259,11
	SP w Zwierzynicy W.	192 563,58	6 534,34		199 097,92					0,00	199 097,92
	Samorząd.Przedszk.	153 025,03	9 377,45		162 402,48					0,00	162 402,48
	SP w Dąbrowie Biał.	1 968 799,18	104 095,54	25 944,55	2 046 950,17					0,00	2 046 950,17
4.	Zbiory biblioteczne 014	391 826,76	42 347,64	31 279,78	402 894,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 894,62
	SP w Nierosnie	19 306,52	3 489,27	2 422,75	20 373,04					0,00	20 373,04
	ZSP R-stok	63 679,79	3 438,51	83,16	67 035,14					0,00	67 035,14
	SP w Zwierzynicy W.	26 316,19	6 311,37	3 385,49	29 242,07					0,00	29 242,07
	SP w Dąbrowie Biał.	282 524,26	29 108,49	25 388,38	286 244,37					0,00	286 244,37

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 939 188,27	0,00	0,00	1 939 188,27
5.1	Akcje i udziały	1 939 188,27	0,00	0,00	1 939 188,27
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	1 939 188,27	0,00	0,00	1 939 188,27

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Dąbrowa Białostocka - działka nr 151/11	x	x	x	x
	Powierzchnia (ha)	0,25140	0	0	0,25140
	Wartość (zł)	1 078,00	0	0	1 078,00
2.	Harasimowicze - działka nr 229, 253, 353	x	x	x	x
	Powierzchnia (ha)	54,77000	0	0	54,77000
	Wartość (zł)	181 812,00	0	0	181 812,00
3.	Kamienna Stara - działka nr 413/14	x	x	x	x
	Powierzchnia (ha)	7,61600	0	0	7,61600
	Wartość (zł)	27 637,00	0	0	27 637,00
4.	Kamienna Nowa - działka nr 169/7	x	x	x	x
	Powierzchnia (ha)	2,40000	0	0	2,40000
	Wartość (zł)	35 210,00	0	0	35 210,00
	Ogółem:	x	x	x	x
	Powierzchnia (ha)	65,03740	0	0	65,03740
	Wartość (zł)	245 737,00	0	0	245 737,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	34 322,82	22 956,23		57 279,05
4.	Środki transportu	11 928,00		2 737,00	9 191,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Ogółem:	46 250,82	22 956,23	2 737,00	66 470,05

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	0	2 909 500,00	0	0,00	0	0,00	0	2 909 500,00
2.1	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Dąbrowie Białostockiej	22 338	2 233 800,00	0	0,00	0	0,00	22 338	2 233 800,00
2.2	PPHU „OM” Sp. z o.o. w Dąbrowie Białostockiej w likwidacji	6 417	641 700,00	0	0,00	0	0,00	6 417	641 700,00
2.3	BIOM Sp. z o.o. z siedzibą w Dolistowie Starym	48	24 000,00	0	0,00	0	0,00	48	24 000,00
2.4	Wodociągi Podlaskie Sp. z o.o. w Białymstoku	1	10 000,00	0	0,00	0	0,00	1	10 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ogółem:		0	2 909 500,00	0	0,00	0	0,00	0	2 909 500,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Należności podatkowe	536 978,71	0,00	104 071,91	432 906,80
2	Należności pozapodatkowe	1 002 920,16	0,00	0,51	1 002 919,65
3	Opłata za gospodarowanie odpadami	19 367,40	2 789,70	243,00	21 914,10
4	Czynsze za mieszkania	15 699,75	0,00	10 456,47	5 243,28
5	Fundusz alimentacyjny	4 351 414,65	580 954,37	195 748,66	4 736 620,36
6	Zaliczka alimentacyjna	553 869,07	0,00	23 470,30	530 398,77
7	Pozostałe należności	2 095,00	31 035,82	0,00	33 130,82
Ogółem:		6 482 344,74	614 779,89	333 990,85	6 763 133,78

1.8. Dane o stanie rezerw

- rezerwy nie są tworzone

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 roku do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

- brak zobowiązań długoterminowych

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – brak tego typu zobowiązań

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 - – brak tego typu zobowiązań

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 – brak rozliczeń międzyokresowych

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie –

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	Budowa wodociągu w ul. Armii Krajowej i w ul. Gen. N. Sulika w Dąbrowie Białostockiej	2 655,55	0,00	177 036,36	0,00
2	Budowa zewnętrznej kanalizacji sanitarnej przy ul. Armii Krajowej w Dąbrowie Białostockiej	1 403,46	0,00	93 563,64	0,00
3	Budowa wodociągu w ul. Popiełuszki	922,50	0,00	61 500,00	0,00
4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Popiełuszki	1 476,00	0,00	98 400,00	0,00
5	Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody	48 892,00	0,00	3 259 500,00	0,00
6	Instalacja kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych w gminie Dąbrowa Białostocka	12 538,66	12 538,66	835 910,37	835 910,37
7	Rewitalizacja parku przy Placu Kościuszki w Dąbrowie Białostockiej na działkach o nr 268/7, 268/1, 185 w obr. 1 Dąbrowa Białostocka	20 700,00	20 700,00	1 380 000,00	1 380 000,00
8	Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Białostockiej	29 889,00	29 889,00	1 992 600,00	1 992 600,00

9	Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody z budową studni głębinowej w Jałowie	149 690,00	149 690,00	2 993 800,00	2 993 800,00
10	Budowa ul. Wierzbowej i Świerkowej oraz kanalizacji deszczowej w ulicach Wierzbowa, Świerkowa, Kasztanowa i Sienkiewicza w Dąbrowie Białostockiej	34 666,89	34 666,89	693 337,70	693 337,70
11	Przebudowa drogi powiatowej nr 1254B Brzozowo-Suchodolina-Sławno-Jałówka	125 544,87	125 544,87	6 974 715,00	6 974 715,00
12	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na terenie Gmina Dąbrowa Białostocka - kolektory fotowoltaiczne	27 977,22	27 977,22	1 865 148,12	1 865 148,12
13	Budowa oczyszczalni przydomowych	4 354,20	4 354,20	145 140,00	145 140,00
Ogółem:		460 710,35	405 360,84	20 570 651,19	16 880 651,19

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	284 937,02
	Urząd Miejski w Dąbrowie Biał.	63 495,00
	BOSzS w Dąbrowie Biał.	23 919,05
	SP w Nierosnie	8 671,59
	ZSP Różanymstoku	26 311,92
	SP w Dąbrowie Biał.	140 960,41
	SP w Zwierzyńcu Wielkim	21 579,05
2.	Ekwiwalent za urlop	26 776,90
	Urząd Miejski w Dąbrowie Biał.	6 227,69
	SP w Nierosnie	10 801,34
	ZSP Różanymstoku	369,93
	SP w Dąbrowie Biał.	1 362,45
	SP w Zwierzyńcu Wielkim	6 118,29
	Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.	1 897,20
3.	Świadczenia urlopowe	186 425,37
	SP w Nierosnie	12 247,09
	ZSP Różanymstoku	21 102,14
	SP w Dąbrowie Biał.	91 677,23
	SP w Zwierzyńcu Wielkim	14 734,64
	Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.	46 664,27
4.	Odprawy emerytalne	145 823,36
	Urząd Miejski w Dąbrowie Biał.	40 291,20
	BOSzS w Dąbrowie Biał.	16 984,80
	SP w Nierosnie	13 762,98
	SP w Zwierzyńcu Wielkim	31 838,04
	ZSP Różanymstoku	12 802,23
	SP w Dąbrowie Biał.	14 269,11
	Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.	15 875,00
5.	Odprawy rentowe	15 876,00
	Samorządowe Przedszkole w Dąbrowie Biał.	15 876,00

6.	Odprawa w związku z likwidacją etatu	41 796,00
	ZSP Różanymstoku	20 898,00
	SP w Dąbrowie Biał.	20 898,00
	Ogółem:	701 634,65

1.16. inne informacje – nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w okresie sprawozdawczym	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
				przyjęcie na stan środków trwałych	zdjęte ze stanu	
1	Budowa sieci wodociągowej w ul. 1000-lecia w Dąbrowie Białostockiej - dokumentacja	0,00	10 862,50			10 862,50
2	Przebudowa drogi Reszkowce - Reszkowce kol. - dokumentacja	0,00	60 270,00			60 270,00
3	Przebudowa drogi gminnej nr 103511B Małowista-Trzyrzeczki wraz z przebudową przepustu - dokumentacja	0,00	20 664,00			20 664,00
4	Budowa zewnętrznej i wewnętrznej instalacji zbiornikowej gazu płynnego LPG wraz ze zbiornikiem podziemnym przeznaczonej do zasilania Szkoły Podstawowej w Reszkowcach na dz. nr 98 obr. Reszkowce	0,00	10 254,00			10 254,00
5	Zakup motopompy pożarniczej TOHATSU M-16/8VE	0,00	40 590,00	40 590,00		0,00
6	Poprawa stanu infrastruktury przedszkolnej w Dąbrowie Białostockiej	6 000,00	267 407,79	273 407,79		0,00
7	Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. 1000-lecia w Dąbrowie Białostockiej - dokumentacja	0,00	11 373,80			11 373,80
8	Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła oraz montaż efektywnego energetycznie oświetlenia na terenie gminy Dąbrowa Białostocka - Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła w Dąbrowie Białostockiej	0,00	220 056,00	220 056,00		0,00
9	Modernizacja indywidualnych źródeł ciepła oraz montaż efektywnego energetycznie oświetlenia na terenie gminy Dąbrowa Białostocka - Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Dąbrowa Białostocka	0,00	861 847,00	861 847,00		0,00
10	Zakup kosiarki-tractorka na stadion miejski w Dąbrowie Białostockiej	0,00	10 066,00	10 066,00		0,00
11	Budowa chodnika (utwardzenie pobocza kostka brukową) w kierunku wsi Grodziszczany	0,00	15 900,00	15 900,00		0,00
12	Budowa altany - ul. Małyszówka w Dąbrowie Biał. - I etap	0,00	11 840,00			11 840,00
13	Zakup kosiarki-tractorka we wsi Jałówka	0,00	12 999,00	12 999,00		0,00
14	Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody z budową studni głębinowej w Jałówce	2 546 400,00	506 185,00	3 052 585,00		0,00
15	Budowa i rozbudowa drogi gminnej nr 103525B Jaczno-Grzebienie - dokumentacja	131 610,00				131 610,00

16	Budowa i rozbudowa drogi Łozowo-Łozowo kolonia - dokumentacja	45 510,00				45 510,00
17	Budowa ul. Przytorowej w Dąbrowie Białostockiej - dokumentacja	26 568,00				26 568,00
18	Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Białostockiej	2 111 430,94				2 111 430,94
19	Rewitalizacja parku przy Placu Kościuszki w Dąbrowie Białostockiej na działkach o nr 268/7, 268/1, 185 w obr. 1 Dąbrowa Białostocka	1 449 753,50				1 449 753,50
20	Wykonanie dokumentacji na budowę wodociągu we wsi Nowinka	4 000,00	32 529,81	36 529,81		0,00
21	Projekt sieci wodociągowej dz. 127 we wsi Sadowo	4 000,00	33 543,99	37 543,99		0,00
22	Projekt sieci wodociągowej dz. 117 i 87 we wsi Sadowo	2 600,00	12 625,09	15 225,09		0,00
23	Przebudowa drogi gminnej Nr 103568B położonej w obr.3 (Dąbrowa Białostocka) - ul. Jasionówka kol. - dokumentacja	27 060,00				27 060,00
24	Centrum Edukacji, Kultury i Turystyki w Dąbrowie Białostockiej	779,99				779,99
25	Budowa i rozbudowa drogi gminnej nr 103514B 670 - Kirejewszczyzna wraz z drogowymi obiektami inżynierskimi i niezbędną infrastrukturą techniczną na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 670 relacji Osowiec-Dąbrowa Białostocka-Nowy Dwór-granica państwa do skrzyżowania z drogą powiatową nr 1340B relacji Domuraty-Zwierzyniec-Miedzianowo-Dąbrowa Białostocka	35 670,00				35 670,00
26	Przebudowa drogi gminnej Nr 103567B położonej w obr.2 (Dąbrowa Białostocka) - ul. Małyszówka kol. - dokumentacja	30 135,00				30 135,00
27	Rewitalizacja parku przy ul. Solidarności w Dąbrowie Białostockiej na działkach o nr 2220/1, 2220/2 w obr. 1 Dąbrowa Białostocka - dokumentacja	12 000,00				12 000,00
28	Zakup kotła do gotowania na potrzeby stołówki szkolnej	0,00	13 206,88	13 206,88		0,00
29	Wykonanie boiska wielofunkcyjnego z ogrodzeniem w Zwierzyńcu Wielkim	16 972,00				16 972,00
Ogółem:		6 433 517,43	2 139 013,98	4 576 749,68	0,00	3 995 781,73

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

Zysk za 2019 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie wielkości funduszu jednostki.

W księgach został ujęty komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które mogłyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

Przyjęte przez firmę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

W roku 2019 nie dokonano zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – brak tego typu informacji

2020.04.30