

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018
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 łącznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r, poz. 395 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.

	2017	2018
A - Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej -	-334 507,26	-330 870,26
A.IV Przychody z tytułu dochodów budżetowych -	-81 692,20	-78 415,20
SP w Dąbrowie Białostockiej	-48 095,00	-41 437,50
Samorządowe .Przedszkole	-4 147,70	-4 822,20
Zespół Szkolno-Przedszkolny	-16 012,50	-11 852,50
SP w Nierośnie	-2 136,00	-1 173,00
SP w Zwierzyńcu W.	-11 301,00	-19 130,00
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych -	-252 815,06	-252 455,06
UM	-252 383,76	-252 149,16
Żłobek	-431,30	-305,90
B - Koszty działalności operacyjnej -	-334 507,26	-330 870,26
B.III Usługi obce -	-12 740,76	-12 216,16
MOPS	-12 740,76	-12 216,16
B.IV Podatki i opłaty -	-239 643,00	-239 933,00
UM	-232 342,00	-232 325,00
MOPS	-1 053,00	-1 359,00
BOSS	-3 898,00	-3 898,00
SP w Dąbrowie Białostockiej	-1 742,00	-1 743,00
Samorządowe Przedszkole	-130,00	-130,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny	-121,00	-121,00
SP w Nierośnie	-146,00	-146,00
SP w Zwierzyńcu W.	-178,00	-178,00
Żłobek	-33,00	-33,00
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu -	-82 123,50	-78 721,10
MOPS	-82 123,50	-78 721,10

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ BRUTTO				UMORZENIA KONTO 071					Umorzenia konto 072
		BO 01.01.2018	Przychód	Rozchód	BZ 31.12.2018	BO 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Naliczenie umorzeń 2018	BZ 31.12.2018	
1.	Środki trwałe	94 004 108,17	9 804 511,38	135 418,96	103 673 200,59	39 103 295,86	0,00	106 380,85	4 137 982,63	43 134 897,64	0,00
1.1	Grupa I	24 273 650,13	0,00	38 897,34	24 234 752,79	9 489 973,84	0,00	30 496,62	615 515,22	10 074 992,44	
	Urząd Miejski	10 048 707,00		38 897,34	10 009 809,66	3 900 974,84		30 496,62	264 497,15	4 134 975,37	
	SP w Nerośnie	738 711,07			738 711,07	387 050,50			14 360,64	401 411,14	
	ZSP R-stok	927 241,45			927 241,45	624 373,51			23 181,03	647 554,54	
	SP w Zwierzycu W.	577 335,47			577 335,47	316 817,52			13 935,03	330 752,55	
	SP w Dąbrowie Biał.	11 981 655,14			11 981 655,14	4 260 757,47			299 541,37	4 560 298,84	
1.2	Grupa II	56 890 130,87	7 250 253,61	4 659,80	64 135 724,68	24 075 239,97	0,00	4 659,80	2 792 296,39	26 862 876,56	
	Urząd Miejski	54 461 229,31	7 250 253,61	4 659,80	61 706 823,12	23 329 249,78		4 659,80	2 685 328,70	26 009 918,68	
	SP w Nerośnie	50 245,23			50 245,23	13 943,08			2 261,04	16 204,12	
	ZSP R-stok	5 690,92			5 690,92	5 690,92				5 690,92	
	SP w Zwierzycu W.	76 742,40			76 742,40	37 702,18			2 636,86	40 339,04	
	SP w Dąbrowie Biał.	2 296 223,01			2 296 223,01	688 654,01			102 069,79	790 723,80	
1.3	Grupa III	61 832,20	464 594,25	28 614,10	497 812,35	44 867,19		12 724,71	1 075,62	33 218,10	
	Urząd Miejski	61 832,20	464 594,25	28 614,10	497 812,35	44 867,19		12 724,71	1 075,62	33 218,10	
1.4	Grupa IV	319 882,59	115 620,00	0,00	435 502,59	295 114,32	0,00	0,00	27 550,77	322 665,09	
	Urząd Miejski	301 883,90	115 620,00		417 503,90	277 205,63			27 460,77	304 666,40	
	BOSzS	4 500,00			4 500,00	4 410,00			90,00	4 500,00	
	SP w Dąbrowie Biał.	13 498,69			13 498,69	13 498,69				13 498,69	
1.5	Grupa V	32 701,28	0,00	0,00	32 701,28	28 690,49	0,00	0,00	1 567,02	30 257,51	
	SP w Nerośnie	7 442,00			7 442,00	7 442,00				7 442,00	
	SP w Zwierzycu W.	6 900,00			6 900,00	6 900,00				6 900,00	
	SP w Dąbrowie Biał.	18 359,28			18 359,28	14 348,49			1 567,02	15 915,51	
1.6	Grupa VI	5 194 507,24	1 738 889,00	0,00	6 933 396,24	3 775 964,21	0,00	0,00	534 166,69	4 310 130,90	
	Urząd Miejski	5 026 712,18	1 738 889,00		6 765 601,18	3 631 975,77			520 533,14	4 152 508,91	
	SP w Dąbrowie Biał.	167 795,06			167 795,06	143 988,44			13 633,55	157 621,99	
1.7	Grupa VII	1 609 482,22	0,00	54 387,10	1 555 095,12	767 367,87	0,00	54 387,10	122 353,07	835 333,84	
	Urząd Miejski	1 159 687,22		54 387,10	1 105 300,12	317 572,87		54 387,10	122 353,07	385 538,84	
	BOSzS	449 795,00			449 795,00	449 795,00				449 795,00	
1.8	Grupa VIII	693 068,45	235 154,52	4 112,62	924 110,35	603 763,94	0,00	4 112,62	39 806,01	639 457,33	
	Urząd Miejski	560 761,40	235 154,52		795 915,92	471 456,89			39 806,01	511 262,90	
	SP w Nerośnie	4 477,40			4 477,40	4 477,40				4 477,40	
	SP w Zwierzycu W.	4 477,40			4 477,40	4 477,40				4 477,40	
	Samorząd.Przedzsk.	13 268,23			13 268,23	13 268,23				13 268,23	
	SP w Dąbrowie Biał.	110 084,02		4 112,62	105 971,40	110 084,02		4 112,62		105 971,40	
1.9	Grupa O	4 928 853,19		4 748,00	4 924 105,19	22 314,03			3 651,84	25 965,87	
	Urząd Miejski	4 928 853,19		4 748,00	4 924 105,19	22 314,03			3 651,84	25 965,87	
2.	Wartości niematerialne i prawne	351 081,72	6 315,38	13 884,49	343 512,61	154 868,72	0,00	0,00	3 821,60	158 690,32	184 822,29
	Urząd Miejski	228 794,15	3 321,00		232 115,15	133 666,42			3 821,60	137 488,02	94 627,13
	BOSzS	14 155,45	154,98	200,00	14 110,43	5 805,26				5 805,26	8 305,17
	SP w Nerośnie	7 981,08	318,57		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 Zwierzycu W.	7 744,58	1 101,00	1 457,90	7 387,68					0,00	7 387,68
	Samorząd.Przedzsk.	404,67			404,67					0,00	404,67
	SP w Dąbrowie Biał.	78 697,81	1 419,83	12 226,59	67 891,05	10 859,01				10 859,01	57 032,04
3.	Pozostałe środki trwałe 013	3 606 304,68	248 898,63	111 998,74	3 743 204,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 743 204,57
	Urząd Miejski	634 655,34	90 783,47	31 325,40	694 113,41					0,00	694 113,41
	MOPS	110 242,99	2 760,00	1 345,00	111 657,99					0,00	111 657,99
	Złobek Miejski	25 018,69	4 058,00		29 076,69					0,00	29 076,69
	BOSzS	60 326,45	250,00		60 576,45					0,00	60 576,45
	SP w Nerośnie	102 779,42	4 509,31		107 288,73					0,00	107 288,73
	ZSP R-stok	399 266,76	26 836,75		426 103,51					0,00	426 103,51
	SP w Zwierzycu W.	195 063,76	8 039,36	10 539,54	192 563,58					0,00	192 563,58
	Samorząd.Przedzsk.	138 550,49	14 474,54		153 025,03					0,00	153 025,03
	SP w Dąbrowie Biał.	1 940 400,78	97 187,20	68 788,80	1 968 799,18					0,00	1 968 799,18
4.	Zbiory biblioteczne 014	400 043,44	61 749,76	69 966,34	391 826,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 826,86
	SP w Nerośnie	15 224,36	4 082,16		19 306,52					0,00	19 306,52
	ZSP R-stok	69 170,66	11 266,75	16 757,62	63 679,79					0,00	63 679,79
	SP w Zwierzycu W.	21 605,74	6 701,88	1 991,43	26 316,19					0,00	26 316,19
	SP w Dąbrowie Biał.	294 042,68	39 698,97	51 217,29	282 524,36					0,00	282 524,36

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

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 w wieczyste

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			34 322,82
4.	Środki transportu	11 928,00			11 928,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
Ogółem:		46 250,82	0,00	0,00	46 250,82

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	0	0	1	10 000,00	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	533 519,45	26 999,26	23 540,00	536 978,71
2	Należności pozapodatkowe	22 561,22	986 473,32	6 114,38	1 002 920,16
3	Opłata za gospodarowanie odpadami	19 347,80	318,00	298,40	19 367,40
4	Czynsze za mieszkania	17 301,65	0,00	1 601,90	15 699,75
5	Fundusz alimentacyjny	4 036 608,81	467 600,79	152 794,95	4 351 414,65
6	Zaliczka alimentacyjna	558 808,75		4 939,68	553 869,07
7	Pozostałe należności	480,19	2 095,00	480,19	2 095,00
	Ogółem:	5 188 627,87	1 483 486,37	189 769,50	6 482 344,74

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	2 655,55	177 036,36	177 036,36
2	Budowa zewnętrznej kanalizacji sanitarnej przy ul. Armii Krajowej w Dąbrowie Białostockiej	1 403,46	1 403,46	93 563,64	93 563,64
3	Budowa wodociągu w ul. Popiełuszki	922,50	922,50	61 500,00	61 500,00
4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Popiełuszki	1 476,00	1 476,00	98 400,00	98 400,00
5	Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody	48 892,00	48 892,00	3 259 500,00	3 259 500,00
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		6 974 715,00
12	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Dąbrowa Białostocka - kolektory fotowoltaiczne		27 977,22		1 865 148,12
13	Budowa oczyszczalni przydomowych		4 354,20		145 140,00
Ogółem:		302 834,06	460 710,35	11 585 648,07	20 570 651,19

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	302 475,87
	Urząd Miejski	33 525,00
	Złobek Miejski	3 780,00
	SP w Nierosnie	29 521,83
	ZSP R-stok	27 389,65
	SP w Dąbrowie Białostockiej	129 411,04
	SP w Zwierzyńcu W.	32 151,70
	Samorządowe Przedszkole	11 698,65
	MOPS	34 998,00
2.	Ekwiwalent za urlop	38 398,18
	Urząd Miejski	16 197,41

	SP w Nierośnie	4 027,97
	ZSP R-stok	4 018,35
	SP w Dąbrowie Białostockiej	2 413,12
	SP w Zwierzyńcu W.	6 068,91
	Samorządowe Przedszkole	5 672,42
3.	Świadczenia urlopowe	149 189,49
	SP w Nierośnie	10 133,03
	ZSP R-stok	22 889,83
	SP w Dąbrowie Białostockiej	91 818,08
	SP w Zwierzyńcu W.	13 234,71
	Samorządowe Przedszkole	11 113,84
4.	Odprawy emerytalne	188 953,26
	ZSP R-stok	26 160,06
	SP w Dąbrowie Białostockiej	87 318,00
	Samorządowe Przedszkole	31 680,00
	MOPS	43 795,20
5.	Odprawy rentowe	0,00
6.	Odprawa w związku z upływem kadencji	25 650,00
	Urząd Miejski	25 650,00
7.	Odprawa w związku z likwidacją etatu	63 715,20
	SP w Dąbrowie Białostockiej	63 715,20
	Ogółem:	704 666,80

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.	Rozbudowa i przebudowa stacji uzdatniania wody z budową studni głębinowej w Jałówce	0,00	2 546 400,00			2 546 400,00
2.	Budowa oczyszczalni przydomowych	0,00	145 140,00	145 140,00		0,00
3.	Budowa linii wodociągowej w kol. Zwierzyniec Mały	10 512,30	28 948,05	39 460,35		0,00
4.	Odcinek przewodu wodociągowego w ul. Armii Krajowej w Dąbrowie Białostockiej	0,00	13 972,65	13 972,65		0,00
5.	Przebudowa drogi powiatowej nr 1254B Brzozowo-Suchodolina-Sławno-Jałówka	0,00	6 974 715,00	6 974 715,00		0,00
6.	Budowa i rozbudowa drogi gminnej nr 103525B Jaczno-Grzebień - dokumentacja	0,00	131 610,00			131 610,00
7.	Budowa i rozbudowa drogi Łozowo-Łozowo kolonia - dokumentacja	0,00	45 510,00			45 510,00
8.	Budowa ul. Przytorowej w Dąbrowie Białostockiej - dokumentacja	17 273,04	26 568,00		17 273,04	26 568,00

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

9.	Budowa chodnika (utwardzenie pobocza kostką brukową w kierunku wsi Grodziszczany)	0,00	16 271,12	16 271,12		0,00
10.	Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Białostockiej	89 310,94	2 022 120,00			2 111 430,94
11.	Budowa sieci strukturalnej (internetowej) w budynku Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Białostockiej		115 620,00	115 620,00		0,00
12.	Rewitalizacja parku przy Placu Kościuszki w Dąbrowie Białostockiej na działkach o nr 268/7, 268/1, 185 w obr. 1 Dąbrowa Białostocka	51 810,00	1 397 943,50			1 449 753,50
13.	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na terenie Gmina Dąbrowa Białostocka - kolektory słoneczne	0,00	1 738 889,00	1 738 889,00		0,00
14.	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na terenie Gmina Dąbrowa Białostocka - kolektory fotowoltaiczne	0,00	464 594,25	464 594,25		0,00
15.	Budowa miejsca rekreacji i integracji z dziećmi niepełnosprawnymi na działce o nr 874 w obr. 1 Dąbrowie Białostockiej	5 535,00	229 619,52	235 154,52		0,00
16.	Zagospodarowanie terenu wokół altanki poprzez ułożenie polbruku we wsi Harasimowicze	0,00	11 844,19	11 844,19		0,00
17.	Wykonanie siłowni zewnętrznej	0,00	15 000,00	15 000,00		0,00
18.	Przebudowa drogi gminnej Nr 103568B położonej w obr.3 (Dąbrowa Białostocka) - ul. Jasionówka kol. - dokumentacja	27 060,00				27 060,00
19.	Budowa przepustu na rzece Kamienna w Dąbrowie Białostockiej (Jasionówka kol.) - dokumentacja	18 910,00			18 910,00	0,00
20.	Centrum Edukacji, Kultury i Turystyki w Dąbrowie Białostockiej	779,99				779,99
21.	Wodociąg Reszkowce-Bity Kamień	26 061,90			26 061,90	0,00
22.	Budowa chodnika we wsi Kamienna Stara	5 732,50		5 732,50		0,00
23.	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
24.	Przebudowa linii energetycznej niskiego napięcia wraz z oświetleniem w ulicy Przytorowej w Dąbrowie Białostockiej - dokumentacja	5 000,00			5 000,00	0,00
25.	Przebudowa drogi gminnej Nr 103567B położonej w obr.2 (Dąbrowa Białostocka) - ul. Małyszówka kol. - dokumentacja	30 135,00				30 135,00
26.	Budowa boiska w Reszkowcach na działce o nr 98 w gm. Dąbrowa Białostocka - dokumentacja	14 760,00			14 760,00	0,00
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.	Wykonanie dokumentacji na budowę wodociągu we wsi Nowinka	4 000,00				4 000,00
29.	Projekt sieci wodociągowej dz. 127 we wsi Sadowo	4 000,00				4 000,00
30.	Projekt sieci wodociągowej dz. 117 i 87 we wsi Sadowo	2 600,00				2 600,00
31.	Poprawa stanu infrastruktury przedszkolnej w Dąbrowie Białostockiej	0,00	6 000,00			6 000,00
32.	Wykonanie boiska wielofunkcyjnego z ogrodzeniem w Zwierzyńcu Wielkim	16 972,00				16 972,00
Ogółem:		378 122,67	15 930 765,28	9 776 393,58	82 004,94	6 450 489,43

- 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 2018 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 2018 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

2019.04.29