

**ZARZĄDZENIE NR 100.2020**  
**WÓJTA GMINY DUBICZE CERKIEWNE**

z dnia 30 czerwca 2020 r.

**w sprawie przedłożenia sprawozdań finansowych za 2019 rok**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077; z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354, poz. 2500; z 2019 r. poz. 303, poz. 326, poz. 534) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Przedłożyć sprawozdania finansowe za 2019 rok stanowiące:


1. Załącznik Nr 1 – bilans z wykonania budżetu gminy za 2019 rok,
2. Załącznik Nr 2 – łączny bilans jednostek budżetowych za 2019 rok,
3. Załącznik Nr 3 – łączne sprawozdanie rachunku zysków i strat jednostek budżetowych za 2019 rok,
4. Załącznik Nr 4 – łączne sprawozdanie zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2019 rok,
5. Załącznik Nr 5 – łącznej informacji dodatkowej za 2019 rok.

**§ 2.** Informację, o której mowa w § 1 przedłożyć Radzie Gminy Dubicze Cerkiewne i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

**Leon Małaszewski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA DUBICZE CERKIEWNE</b>  ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>DUBICZE CERKIEWNE</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8065C6D6401588FF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659266</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 127 526,74	1 325 182,30	I Zobowiązania	1 048 390,84	746 900,21
I.1 Środki pieniężne	1 127 526,74	1 325 182,30	I.1 Zobowiązania finansowe	1 048 328,84	719 499,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 127 526,74	1 325 182,30	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	328 829,00	152 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	719 499,84	567 499,84
II Należności i rozliczenia	19 117,12	1 183 755,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	62,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	27 400,37
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 559,98	1 687 103,01
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-590 246,30	1 691 662,99
II.2 Należności od budżetów	18 283,00	48 515,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 691 662,99
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	834,12	1 135 240,92	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-590 246,30	0,00
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 (+,-)	585 686,32	-4 559,98
			III Rozliczenia międzyokresowe	102 813,00	74 935,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 146 643,86</b>	<b>2 508 938,22</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 146 643,86</b>	<b>2 508 938,22</b>

Bożena Masalska  
skarbnik

2020-03-04

rok, miesiąc, dzień

Leon Małaszewski  
zarząd

BeSTia

8065C6D6401588FF

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

Bożena Masalska	2020-03-04	Leon Małaszewski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	8065C6D6401588FF	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DUBICZE CERKIEWNE</b> ul.Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BAEAAA72E7296B56 
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659266</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	15 770 155,41	15 483 708,13	A Fundusz	15 754 059,94	15 240 126,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 812,99	675,31	A.I Fundusz jednostki	14 566 413,61	13 636 525,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 729 942,42	15 469 032,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 192 563,39	1 603 600,91
A.II.1 Środki trwałe	15 450 563,18	15 288 682,10	A.II.1 Zysk netto (+)	4 475 020,12	5 406 106,90
A.II.1.1 Grunty	2 185 325,22	2 186 690,92	A.II.2 Strata netto (-)	-3 282 456,73	-3 802 505,99
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-4 917,06	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 011 949,20	11 554 415,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	917 609,01	1 366 078,85	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	332 586,78	181 496,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 092,97	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	449 092,76	1 598 394,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	279 379,24	180 350,72	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	416 692,76	1 584 394,29
A.III Należności długoterminowe	32 400,00	14 000,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 086,87	64 697,49
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 135,09	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 838,29	34 617,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	178 774,28	183 493,04

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździak  
(główny księgowy)  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)  
BAEAAA72E7296B56

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 756,17	12 787,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	96 714,47	86 307,42
B Aktywa obrotowe	432 997,29	1 354 812,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 135 235,81
B.I Zapasy	56 070,76	23 592,46	D.II.8 Fundusze specjalne	59 387,59	67 256,17
B.I.1 Materiały	56 070,76	23 592,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59 387,59	67 256,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	32 400,00	14 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	238 735,27	48 727,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	441,84			
B.II.2 Należności od budżetów	13 865,47	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	202,46	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	224 667,34	48 286,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	138 191,26	1 282 492,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	138 191,26	1 282 492,22			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

BAEAAA72E7296B56

Leon Małaszewski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>16 203 152,70</b>	<b>16 838 520,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>16 203 152,70</b>	<b>16 838 520,73</b>

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

BAEAAA72E7296B56

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03


\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

BAEAAA72E7296B56

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DUBICZE CERKIEWNE</b> ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659266</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 7D6AAE4100E72FC3 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		7 513 107,31	8 545 861,08
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		7 513 107,31	8 545 861,08
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		6 447 662,60	6 853 365,31
B.I.	Amortyzacja		703 891,52	775 822,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		583 037,85	449 781,04
B.III.	Usługi obce		541 441,32	536 105,87
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	4 156,00
B.V.	Wynagrodzenia		2 261 811,44	2 538 715,14
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		595 772,09	647 979,32
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		502 782,23	467 269,33
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 258 926,15	1 433 536,46
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		1 065 444,71	1 692 495,77
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		160 036,62	208 162,93
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		153 326,80	196 369,39
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		6 709,82	11 793,54
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		31 658,13	237 488,81

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

7D6AAE4100E72FC3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03



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	31 658,13	237 488,81
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	1 193 823,20	1 663 169,89
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	18 112,65	18 616,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 549,18	1 618,22
G.III.	Inne	15 563,47	16 997,80
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	19 372,46	71 408,38
H.I.	Odsetki	19 372,46	10 318,54
H.II.	Inne	0,00	61 089,84
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	1 192 563,39	1 610 377,53
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	4 917,06	6 776,62
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	1 187 646,33	1 603 600,91

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

7D6AAE4100E72FC3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

7D6AAE4100E72FC3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA DUBICZE CERKIEWNE</b> ul. Główna 65 17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>050659266</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 549CAD8A2270FD33 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		13 281 532,22	14 566 413,61
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		14 751 865,02	12 322 414,65
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 314 563,29	4 475 020,12
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 176 063,11	6 966 031,39
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		2 228 989,04	675 956,17
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	130 406,97
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		32 249,58	75 000,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		13 466 983,63	13 192 302,73
I.2.1. Strata za rok ubiegły		3 253 489,12	3 282 456,73
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		7 585 816,81	8 675 486,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		6 848,39	4 917,06
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 498 489,04	928 416,17
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	138 390,24
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		97 983,89	126 901,80
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		24 356,38	35 734,73
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		14 566 413,61	13 636 525,53

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 197 480,45	1 603 600,91
III.1.	zysk netto (+)	4 475 020,12	5 406 106,90
III.2.	strata netto (-)	-3 282 456,73	-3 802 505,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	4 917,06	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	15 763 894,06	15 240 126,44

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

549CAD8A2270FD33

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-03-23  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
kierownik jednostki

BeSTia

549CAD8A2270FD33

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  GMINA DUBICZE CERKIEWNE  ul.Główna 65  17-204 DUBICZE CERKIEWNE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659266</b>		<b>E6D0456482EA2E36</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.03.23  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.03.23  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>URZĄD GMINY DUBICZE CERKIEWNE</b>
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA W DUBICZACH CERKIEWNYCH</b>
	<b>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DUBICZACH CERKIEWNYCH</b>
1.2	siedzibę jednostki
Urząd	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
Szkoła	<b>ul. Parkowa 30, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
GOPS	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
1.3	adres jednostki
Urząd	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
Szkoła	<b>ul. Parkowa 30, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
GOPS	<b>ul. Główna 65, 17-204 Dubicze Cerkiewne</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
Urząd	<b>Kod PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
Szkoła	<b>Kod PKD 8520Z Szkoły podstawowe</b>
GOPS	<b>Kod PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>sprawozdanie zawiera dane łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
URZĄD GMINY	- w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 10 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania terminów sprawozdawczych (wyjątek stanowi koniec roku),
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
	- środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku,
	- kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami),
	- ze względu na zasadę istotności nie inwentaryzuje się paliwa w bakach,
	- nie potwierdza się sald nieistotnych do wysokości 50,00 zł i sald „zerowych”,
	- prowadzi się ewidencję materiałów (paliwa, oleje napędowe i opałowe, gaz do pojazdów, węgiel opałowy, ziemia, torf) na koncie 310 „Materiały”. Pozostałe materiały księguje się bezpośrednio w koszty z tym, że nie zużyte do końca roku są inwentaryzowane, wyceniane i przeksięgowane z konta 401 na konto 310,
	- odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na podstawie Zarządzenia Nr OR.120.12.2018 Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne z dnia 30 listopada 2018 roku,
	sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 10 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania
	lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,



SZKOŁA	- środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku,
	- kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami),
	013 i umarża się je w 100% ich wartości w momencie oddania do używania na podstawie Zarządzenia Dyrektora Nr 2 z dnia 23 marca 2004 roku
	15.2011 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Dubiczach Cerkiewnych z dnia 30 listopada 2011 roku,
GOPS	sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 3 dnia następnego miesiąca dowody księgowe w celu zachowania lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
	- środki trwałe umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku,
	- kryterium przyjęcia do ewidencji środków trwałych jest kwota 10 000 zł i powyżej (określona odrębnymi przepisami),
	- pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarża się je w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, 3.2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dubiczach Cerkiewnych z dnia 29 grudnia 2017 roku,
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Załącznik Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Załącznik Nr 7</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Załącznik Nr 8</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>Załącznik Nr 9</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Załącznik Nr 10</b>
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
	<b>Załącznik Nr 11</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Załącznik Nr 12</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Załącznik Nr 13</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Urząd - 1 210 682,77 zł; Szkoła - 1 641 211,92 zł; GOPS - 157 651,50 zł</b>
1.16.	inne informacje
URZĄD	<b>należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 1 380,68 zł</b>
	<b>należy dokonać wyłączeń w bilansie w poz. B.II.4 Pozostałe należności 334,46 zł</b>
Szkoła	<b>należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 14 888,75 zł</b>
	<b>należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.III Usługi obce na kwotę 1 380,68 zł</b>
	<b>należy dokonać wyłączeń w bilansie w poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 334 46 zł</b>

GOPS	należy dokonać wyłączeń w rachunku zysków i strat w poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu na kwotę 14 888,75 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>brak</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>Załącznik Nr 14</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak</b>
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Załącznik Nr 15</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak</b>

**SKARBNIK GMINY**  
 Tomasz Gwoździk  
 (główny księgowy)  
 mgr inż. Tomasz Gwoździk

2020-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
 (kierownik jednostki)

**WÓJT**  
 Leon Małaszewski

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych za 2019 rok

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	35 740,13							18 051,48			18 051,48	17 688,65
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00				0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem (konto 020)	35 740,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 051,48	0,00	0,00	18 051,48	17 688,65

Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**

*mgr inż. Tomasz Gwoździk*

2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Leon Mataszewski  
(kierownik jednostki)

**WOJ**  
*Leon Mataszewski*

## Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku

Załącznik Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia*	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27 927,14			7 137,68	7 137,68			18 051,48		18 051,48	17 013,34
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem (konto 071)	27 927,14	0,00	0,00	7 137,68	7 137,68	0,00	0,00	18 051,48	0,00	18 051,48	17 013,34

\* Amortyzacja roczna

Tomasz Gwoździak  
(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)Leon Malaszewski  
(kierownik jednostki)

**WOJT**  
Leon Malaszewski



Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku

Załącznik Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 812,99	6 75,31
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	7 812,99	6 75,31

Tomasz Gwoździk  
(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**

*mgr inż. Tomasz Gwoździk*

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

**WOJCI**  
*Leon Małaszewski*

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych w 2019 roku

Załącznik Nr 4

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 2) 186 690,92	
		2 185 325,22	20 929 760,72	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Grunty	2 185 325,22					7 500,00	6 106,29			28,01	6 134,30	20 909 907,12
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 929 760,72	275 424,27				275 424,27	156 887,63		138 390,24		295 277,87	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 793 160,03	458 792,20			130 406,97	589 199,17					0,00	2 382 359,20
4	Środki transportu	2 721 878,77					372 577,26	722 855,42				816 149,69	2 278 306,34
5	Inne środki trwałe	263 449,95					0,00	37 595,94				37 595,94	225 854,01
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem (konto 011)	27 893 574,69	734 216,47	0,00	0,00	130 406,97	1 244 700,70	923 445,28	0,00	138 390,24	93 322,28	1 155 157,80	27 983 117,59

Tomasz Gwoździak  
(główny księgowy)2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY  
mgr inż. Tomasz Gwoździak

WÓJT  
Leon Małaszewski

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w 2019 roku

Załącznik Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie –		Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
		stan na początek roku obrotowego	0,00	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia*	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Grunty		0,00					0,00				0,00		0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	8 917 811,52				514 277,13		514 277,13	76 597,24			76 597,24		9 355 491,41
3	Urządzenia techniczne i maszyny	875 551,02				140 729,33		140 729,33				0,00		1 016 280,35
4	Środki transportu	2 389 291,99	378 019,43			105 142,87		483 162,30	722 855,42			775 644,57		2 096 809,72
5	Inne środki trwałe	260 356,98				3 092,97		3 092,97	37 595,94			37 595,94		225 854,01
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem (konto 071)	12 443 011,51	378 019,43		0,00	763 242,30	0,00	1 141 261,73	837 048,60	0,00	52 789,15	889 837,75		12 694 435,49

\* Amortyzacja roczna

Tomasz Gwoździak  
(główny księgowy)2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)SKARBNIK GMINY  
mgr inż. Tomasz GwoździakWOJCI  
LEON MAŁASZEWSKI



## Zmiana wartości netto środków trwałych w 2019 roku

Załącznik Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	2 185 325,22	2 186 690,92
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 011 949,20	11 554 415,71
3	Urządzenia techniczne i maszyny	917 609,01	1 366 078,85
4	Środki transportu	332 586,78	181 496,62
5	Inne środki trwałe	3 092,97	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	15 450 563,18	15 288 682,10

Tomasz Gwoździak  
(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Leon Mataszewski  
(kierownik jednostki)

**WOJT**  
*Leon Mataszewski*

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	Umowa użyczenia Nr 028 z dnia 05.05.1998 r. - SPRZĘT OBRONY CYWILNEJ	59 885,41	0,00	0,00	59 885,41
2	Umowa użyczenia Nr 48/2000 z dnia 29.12.2000 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	1 905,52	0,00	0,00	1 905,52
3	Umowa użyczenia Nr 2010/CPI/110ACTION z dnia 22.10.2010 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	2 615,66	0,00	0,00	2 615,66
4	Umowa użyczenia Nr 2011/CPI/66/AT z dnia 03.08.2011 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	1 109,09	0,00	0,00	1 109,09
5	Umowa użyczenia Nr 2011/CPI/Sygnity z dnia 21.10.2011 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	6 051,10	0,00	0,00	6 051,10
6	Umowa użyczenia Nr DEP-WPL/DWP0460-137-20/2015 z dnia 10.09.2015 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY	364,55	0,00	0,00	364,55
7	Umowa użyczenia Nr 115/20/EMP/2013 z dnia 23.12.2013 r. - TERMINALE MOBILNE (konto 091)	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
8	Umowa użyczenia Nr 1376/MPIPS/KDR/2015 z dnia 15.09.2015 r. - SPRZĘT KOMPUTEROWY (konto 091)	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
	Ogółem	77 635,50	0,00	0,00	77 635,50

**SK Tomasz Gwoździński**  
(główny księgowy)  
*mgr inż. Tomasz Gwoździński*

2020-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
 (kierownik jednostki)

*Wojciech Małaszewski*  
 Leon Małaszewski

Odpisy aktualizujące wartość należności w 2019 roku

Załącznik Nr. 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
			Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu podatków od osób fizycznych	1 996,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996,50	
2	Należności z tytułu zalegania w ścieżkach	92,97	0,00	0,00	0,00	0,00	92,97	
3	Należności z tytułu zalegania w śmieciach	66,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,00	
4	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	148 704,20	212 781,61	0,00	8 100,54	0,00	353 385,27	
	Ogółem	150 859,67	212 781,61	0,00	8 100,54	0,00	355 540,74	

**SKARBNIK GMINY**

Tomasz Gwoździak  
mgr inż. (Główny Księgowy) Gwoździak

2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

**WOJT**  
Leon Małaszewski

## Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty									
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Kredyty i pożyczki	403 124,84	281 124,84	60 000,00	61 620,00	256 375,00	224 755,00	719 499,84	719 499,84	567 499,84	567 499,84
8	Ogółem	403 124,84	281 124,84	60 000,00	61 620,00	256 375,00	224 755,00	719 499,84	719 499,84	567 499,84	567 499,84

Według stanu na:

**SKARBNIK GMINY**  
Tomasz Gwoździak  
(główny księgowy)  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Leon Mataszewski  
(kierownik jednostki)

**W O I I**  
*Leon Mataszewski*

## Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w 2019 r.

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

**SKARBNIK GMINY**  
**Tomasz Gwozdziak**  
 (główny księgowy)  
*mgr inż. Tomasz Gwozdziak*

2020-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Leon Mataszewski  
 (kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Leon Mataszewski*



Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksel własny in blanco - Umowa pożyczki Nr PROW-07.2.2-11-00755-20 z dnia 05 czerwca 2018 roku na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach działania: Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich na realizację operacji „Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w Dubiczach Cerkiewnych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Dubicze Cerkiewne”	1 283 417,00	1 283 417,00
2	Weksel własny in blanco - Umowa Nr UDA-RPPD.05.01.00-20-0158/17-00 z dnia 24 lipca 2018 roku o dofinansowanie projektu pn. „Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Dubicze Cerkiewne” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.1 Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii	326 516,51	326 516,51
	Ogółem	1 609 933,51	1 609 933,51

**SKARBNIK GMINY**  
Tomasz Gwoździak  
(główny księgowy)  
*mgr inż. Tomasz Gwoździak*

2020-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
(kierownik jednostki)

**WOJT**  
*Leon Małaszewski*

## Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
	Decyzja GKBiR.6826.2.2012 z dnia 10 kwietnia 2012 r. - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	28 000,00	14 000,00
	Decyzja GKBiR.6826.3.2012 z dnia 10 kwietnia 2012 r. - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	4 400,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	32 400,00	14 000,00
	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
3	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów		
4	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem	0,00	0,00

**SKARBNIK GMINY**  
  
 Tomasz Gwoździk  
 (główny księgowy)  
 mgr inż. Tomasz Gwoździk

2020-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
 (kierownik jednostki)

**WOJCI**  
  
 Leon Małaszewski

## Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
	Ogółem	0,00	0,00

**SKARBNIK GMINY**  
 Tomasz Gwoździk  
 (główny księgowy)  
*mgr inż. Tomasz Gwoździk*

2020-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
 (kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Leon Małaszewski*



**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2019**

Lp.	Konto	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków		
			Ogółem	W tym:	
				odsetki	różnice kursowe
1	080-39	Remont budynku świetlicy z przeznaczeniem na schronisko turystyczne w Witowie oraz zakup materiałów budowlanych	185 748,26	0,00	0,00
2	080-43	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Dubicze Cerkiewne - kolektory słoneczne, panele fotowoltaiczne	458 792,20	0,00	0,00
3	080-49	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej Rutka - Dubicze Cerkiewne	72 705,87	0,00	0,00
4	080-51	Budowa podjazdu z kostki betonowej do garaży OSP w Starym Korninie	16 970,14	0,00	0,00
5				0,00	0,00
		<b>Ogółem</b>	<b>734 216,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SKARBNIK GMINY**  
 Tomasz Gwoździk  
 (główny księgowy)  
*mgr inż. Tomasz Gwoździk*

2020-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Leon Małaszewski  
 (kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Leon Małaszewski*