

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.2	siedzibę jednostki
	ul. BYDGOSKA 21 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.3	adres jednostki
	ul. BYDGOSKA 21 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	DANE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Księgi rachunkowe Urzędu Gminy i budżetu Gminy prowadzone są z wykorzystaniem oprogramowania komputerowego, prowadzi się je w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa, ZUS do których jednostka została zobowiązana.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną (księga główna dla Budżetu Gminy, księga główna dla Urzędu Gminy - jednostki budżetowej), księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz aktywów i pasywów (inwentarz).</p> <p>Inwentaryzacja składników majątkowych w jednostce przeprowadzana jest w następujących formach: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic, porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne.</p> <p>Środki trwałe wycenia się następująco:</p> <p>a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu (brutto z wyjątkiem przypadków kiedy odliczeniu podlega podatek VAT),</p> <p>b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p>	

- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty miesiąca przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Grunty zakupione wycenia się w cenie nabycia, tj. rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane nieodpłatnie od osób prawnych i fizycznych (np. w drodze darowizny) określa się według ceny nabycia, a gdy nie można jej ustalić, według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) jednorazowo za okres całego roku.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Składniki majątku o wartości jednostkowej równej i niższej niż 100 złotych podlegają ewidencji ilościowej.

Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość, między innymi: firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, karnisze, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki itp.

W związku z przeznaczeniem do bieżącego zużycia inwentaryzacji nie podlegają wszelkie materiały biurowe oraz paliwo.

Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo- wartościową opału (węgiel, drewno i inne) oraz materiałów (wodomierze, pompy).

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

	<p>Długoterminowe aktywa finansowe obejmują w szczególności: akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny (wartości) rynkowej, ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, skorygowanej ceny nabycia w przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności, wartości godziwej dla tych, dla których nie istnieje aktywny rynek.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	OBCE ŚRODKI TRWAŁE – 24.194,62 zł Tabela nr 2 DRUKARKI, KSEROKOPIARKI, CZYTNIK KODU I INNE – BRAK DANYCH
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1.200,00 ZŁ
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 4

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela nr 5
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.870.386,36 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.299.977,36 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.842.439,40 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	678.829,45 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	EKWIWALENT ZA NIEWYKORZYSTANY URLOP –83.579,38 zł NAGRODA JUBILEUSZOWA – 231.751,30 zł ODPRAWA EMERYTALNA – 214.031,22 zł
1.16.	inne informacje
	Gmina Dąbrowa Chełmińska wzięła w bezpłatne używanie do dnia 23 października 2023 roku (na podstawie umowy użyczenia) nieruchomość stanowiącą własność Skarbu Państwa działkę nr 167/1 o pow.4,1756 ha położoną w m. Ostromecko (jezioro o wodach stojących z integralnym pasem brzegowym). Gmina Dąbrowa Chełmińska otrzymała spadek po zmarłym mieszkańcu gminy (Postanowienie z dnia 21 kwietnia 2021 roku Sygn. akt: II Ns 2787/16). W jego skład wchodzi nieruchomość zabudowana budyniem mieszkalnym jednorodzinny z dwustanowiskowym garażem o powierzchni zabudowy 211,77 m2, obejmująca działkę nr 282/25 o powierzchni 2250 m2 (KW BYB/00161218/4), położona w miejscowości Nowy Dwór. Nieruchomość wyceniono na podstawie operatu szacunkowego z dnia 30.03.2022 na kwotę 940 800,00 zł. Wraz ze spadkiem Gmina Dąbrowa Chełmińska przejęła również zobowiązania zmarłego na podstawie protokołu spisu inwentarza wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Banku Polska Kasa Opieki S.A.

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
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
	10.288.319,16 zł
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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	283 952,20		77 301,50		77 301,50	0,00	23 815,30		23 815,30	337 438,40
2.	Środki trwałe	99 653 528,14		3 862 421,41	70 304,70	3 932 726,11	121 232,72	7 940,80	119 898,25	249 071,77	103 337 182,48
1)	Grunty	5 364 403,16		214 016,69	20 305,90	234 322,59	35 252,72	0,00	20 305,90	55 558,62	5 543 167,13
a)	grunty UW (tabela 1.1)	1 429 377,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 377,00
b)	grunty pozostałe	3 935 026,16		214 016,69	20 305,90	234 322,59	35 252,72	0,00	20 305,90	55 558,62	4 113 790,13
2)	Budynki i lokale	21 187 321,06		499 512,14	0,00	499 512,14	0,00	0,00	46 863,56	46 863,56	21 639 969,64
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 588 480,37		2 647 200,31	49 998,80	2 697 199,11	0,00	0,00	49 998,80	49 998,80	71 235 680,68
4)	Kotły i maszyny energetyczne	118 423,22		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 423,22
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	277 552,39		113 422,27	0,00	113 422,27	65 480,00	3 500,00	0,00	68 980,00	321 994,66
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	164 452,57		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 452,57
7)	Urządzenia techniczne	1 632 201,58		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 729,99	2 729,99	1 629 471,59
8)	Środki transportu	1 650 857,66		388 270,00	0,00	388 270,00	20 500,00	0,00	0,00	20 500,00	2 018 627,66
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	669 836,13		0,00	0,00	0,00	0,00	4 440,80	0,00	4 440,80	665 395,33
3.	Pozostałe środki trwałe	3 537 808,37		569 374,81	0,00	569 374,81	7 319,54	121 930,51	25 421,66	154 671,71	3 952 511,47
4.	Zbiory biblioteczne	493 675,88		77 655,78	0,00	77 655,78	0,00	11 884,92	0,00	11 884,92	559 446,74
	Razem	103 968 964,59	0,00	4 586 753,50	70 304,70	4 657 058,20	128 552,26	165 571,53	145 319,91	439 443,70	108 186 579,09

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
282 151,61		29 197,85	0,00	29 197,85	23 815,30	287 534,16	1 800,59	49 904,24
36 612 968,65		3 531 710,05	0,00	3 531 710,05	49 572,50	40 095 106,20	63 040 559,49	63 242 076,28
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 364 403,16	5 543 167,13
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 377,00	1 429 377,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 935 026,16	4 113 790,13
7 747 875,10		535 794,37	0,00	535 794,37	25 026,96	8 258 642,51	13 439 445,96	13 381 327,13
25 926 247,25		2 763 600,11	0,00	2 763 600,11	13 874,75	28 675 972,61	42 662 233,12	42 559 708,07
115 639,61		926,43	0,00	926,43	0,00	116 566,04	2 783,61	1 857,18
258 344,07		4 083,68	0,00	4 083,68	3 500,00	258 927,75	19 208,32	63 066,91
96 800,87		12 004,86	0,00	12 004,86	0,00	108 805,73	67 651,70	55 646,84
186 533,76		157 873,20	0,00	157 873,20	2 729,99	341 676,97	1 445 667,82	1 287 794,62
1 641 963,72		43 371,49	0,00	43 371,49	0,00	1 685 335,21	8 893,94	333 292,45
639 564,27		14 055,91	0,00	14 055,91	4 440,80	649 179,38	30 271,86	16 215,95
3 537 808,37		569 374,81	0,00	569 374,81	154 671,71	3 952 511,47	0,00	0,00
493 675,88		77 655,78	0,00	77 655,78	11 884,92	559 446,74	0,00	0,00
40 926 604,51	0,00	4 207 938,49	0,00	4 207 938,49	239 944,43	44 894 598,57	63 042 360,08	63 291 980,52

Tabela nr 1.1**Grunty w wieczystym użytkowaniu -
wyszczególnienie**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Bolumin UW	Powierzchnia (m ²)	5400			5400
		Wartość (zł)	45 738,00 zł			45 738,00 zł
2.	Czarże UW	Powierzchnia (m ²)	5800			5800
		Wartość (zł)	84 942,00 zł			84 942,00 zł
3.	Dąbrowa Chełmińska UW	Powierzchnia (m ²)	80271			80271
		Wartość (zł)	1 298 697,00 zł			1 298 697,00 zł
	Suma	Powierzchnia (m ²)	91471			91471
	Suma	Wartość (zł)	1 429 377,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 429 377,00 zł

Tabela nr 2**Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	POZOSTAŁE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	24 194,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	24 194,62 zł

Tabela nr 3**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dostarczanie wody	14 540,03	9 907,05		5 906,77	18 540,31
1.1	Dostarczanie wody – odsetki	1 519,80	1 531,04		182,61	2 868,23
2.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami*	83 107,52	2 639,60		76 244,22	9 502,90
2.1	Gospodarka gruntami i nieruchomościami – odsetki	21 271,07	998,42		20 500,39	1 769,10
3	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy*	0,00	86 264,28		3 206,97	83 057,31
3.1	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – odsetki	0,00	28 157,58		352,10	27 805,48
4.	Podatki osoby prawne	220 151,03	21 962,00		0,00	242 113,03
4.1	Podatki osoby prawne – odsetki	33 673,19	20 318,51		0,00	53 991,70
5.	Podatki osoby fizyczne	46 707,26	13 466,83		6 588,10	53 585,99
5.1	Podatki osoby fizyczne – odsetki	11 615,30	4 290,58		1 215,00	14 690,88
6.	Inne opłaty stanowiące dochód jednostki	5 908,40	0,00		0,00	5 908,40
6.1	Inne opłaty stanowiące dochód jednostki – odsetki	2 078,22	645,72		0,00	2 723,94
7.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	23 432,09	11 262,84		3 437,90	31 257,03

7.1	Gospodarka ściekowa i ochrona wód – odsetki	3 025,77	3 490,04		102,62	6 413,19
8	Gospodarka odpadami	118 292,23	31 908,82		12 425,61	137 775,44
8.1	Gospodarka odpadami – odsetki	17 604,00	14 354,00		1 469,00	30 489,00
9	Zaliczka alimentacyjna	169 195,38	0,00	4 180,94	0,00	165 014,44
10	Fundusz alimentacyjny	1 373 189,20	1 562 262,63		1 379 080,78	1 556 371,05
10.1	Fundusz alimentacyjny – odsetki	607 679,48	759 688,81		607 679,48	759 688,81
	Suma	2 752 989,97	2 573 148,75	4 180,94	2 118 391,55	3 203 566,23

* zmiana klasyfikacji budżetowej

Tabela nr 4**Stan rezerw**

Lp.	Grupa według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Sprzedaż węgla przez JST	0,00 zł	43 341,49 zł	0,00 zł	43 341,49 zł
2	Sprzedaż węgla przez JST – obsługa i dystrybucja	0,00 zł	6 718,25 zł	0,00 zł	6 718,25 zł
3	Dochody z US PCC	0,00 zł	5 580,00 zł	0,00 zł	5 580,00 zł
4	Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0,00 zł	6 248,22 zł	0,00 zł	6 248,22 zł
5	Subwencje oświatowe	651 328,00 zł	764 037,00 zł	651 328,00 zł	764 037,00 zł
6	Dochody z lat ubiegłych – podatek vat	994 290,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	994 290,00 zł
	Suma	1 645 618,00 zł	825 924,96 zł	651 328,00 zł	1 820 214,96 zł

Tabela nr 5

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu						początek roku obrotowego (3+5+7)	koniec roku obrotowego (4+6+8)
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	BGK O/Toruń Umowa 15/2538 z 01.10.2015	228 000,00	228 000,00	228 000,00	114 000,00	0,00	0,00	456 000,00	342 000,00
2	SGB Bank S.A.O/Bydgoszcz Umowa BY/1/UK01/K/2013 z 07.05.2013	170 184,00	170 184,00	85 092,00	0,00	0,00	0,00	255 276,00	170 184,00
3	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 23/2013/002 z 20.05.2013	165 144,00	165 144,00	85 572,00	0,00	0,00	0,00	250 716,00	165 144,00
4	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 25/2013/002 z 10.06.2013	44 208,00	44 208,00	22 104,00	0,00	0,00	0,00	66 312,00	44 208,00
5	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 54/2017/002 z 30.08.2017	65 856,00	65 856,00	65 856,00	65 856,00	32 928,00	0,00	164 640,00	131 712,00
6	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 55/2017/002 z 30.08.2017	28 560,00	14 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 560,00	14 280,00
7	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 77/2018/002 z 27.12.2018	24 504,00	24 504,00	24 504,00	24 504,00	24 504,00	12 252,00	73 512,00	61 260,00
8	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 12/2020/002 z 22.05.2020	221 616,00	221 616,00	221 616,00	221 616,00	443 232,00	332 424,00	886 464,00	775 656,00

9	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 25/2020/02 z 22.10.2020	70 008,00	70 008,00	70 008,00	70 008,00	140 016,00	105 012,00	280 032,00	245 028,00
10	BS Bydgoszcz Umowa 31/2022/000 z 24.06.2021	100 008,00	100 008,00	100 008,00	100 008,00	250 020,00	200 016,00	450 036,00	400 032,00
11	BS Bydgoszcz Umowa 40/2021/000 z 09.08.2021	187 152,00	187 152,00	187 152,00	187 152,00	467 880,00	374 304,00	842 184,00	748 608,00
12	BS Bydgoszcz Umowa 20/2022/000 z 18.05.2023	0,00	279 993,36	0,00	279 993,36	0,00	699 983,40	0,00	1 259 970,12
13	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14028/GW-wo z 22.09.2014	4 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00	0,00
14	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14036/GW-wo z 24.09.2014	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00
15	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14029/OW-kk z 22.09.2014	17 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 800,00	0,00
16	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14037/OW-kk z 24.09.2014	23 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 400,00	0,00
17	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB16041/PA-sr z 20.12.2016	71 528,00	62 593,00	26 829,00	0,00	0,00	0,00	98 357,00	62 593,00
18	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB18018/OW-kk z 05.10.2018	236 840,00	236 840,00	236 840,00	236 840,00	236 868,00	118 448,00	710 548,00	592 128,00
	Ogółem	1 672 608,00	1 870 386,36	1 353 581,00	1 299 977,36	1 595 448,00	1 842 439,40	4 621 637,00	5 012 803,12

**Wykaz nieodpłatnie przekazanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym
w roku 2022**

Gmina Dąbrowa Chełmińska

ul. Bydgoska 21, 86-070 Dąbrowa Chełmińska

Wykaz nieodpłatnie przekazanych przez jednostkę składników majątkowych

Lp.	Nazwa jednostki do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątkowego	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	Wartość		
					początkowa	umorzenia	netto
1.	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Kontenery-pomieszczenia biurowe	I.2.6	PT nr 1/2022	46 863,56	25 026,96	21 836,60
RAZEM					46 863,56	25 026,96	21 836,60

Wykaz nieodpłatnie otrzymanych przez jednostkę składników majątkowych

Lp.	Nazwa jednostki od której otrzymano majątek	Nazwa składnika majątkowego	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	Wartość		
					początkowa	umorzenia	netto
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	Kontenery-pomieszczenia biurowe	I.1.6	PT nr 1/2022	46 863,56	25 026,96	21 836,60
RAZEM					46 863,56	25 026,96	21 836,60

Załącznik nr 5

do Instrukcji sporządzania łącznego sprawozdania finansowego Gminy Dąbrowa Chełmińska

Zestawienie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2022

Wykaz należności od jednostek objętych sprawozdaniem łącznym					Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych sprawozdaniem łącznym				
Nazwa jednostki	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Pozycja w bilansie	Kwota brutto	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Pozycja w bilansie	Kwota brutto	
Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół w Czarżu	NK/01/002/2023	B.II.4	379,22	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/002/2023	D.II.5	379,22	
Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0001/01/203	B.II.4	686,83	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0001/01/203	D.II.4	686,83	
RAZEM				1 066,05	RAZEM				1066,05

Załącznik nr 6

do Instrukcji sporządzania łącznego sprawozdania finansowego Gminy Dąbrowa Chełmińska

Zestawienie przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2022

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami						Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami				
Nazwa jednostki	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota brutto	Kwota netto	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota brutto	Kwota netto
Zespół Szkół w Czarżu	GOPS w Dąbrowie Chełmińskiej	13/0001/01/2022	A.VI	45,00	45,00	Zespół Szkół w Czarżu	13/0001/01/2022	B.IX	45,00	45,00
		13/0001/02/2022		180,00	180,00		13/0001/02/2022		180,00	180,00
		13/0001/03/2022		420,00	420,00		13/0001/03/2022		420,00	420,00
		13/0002/04/2022		140,00	140,00		13/0002/04/2022		140,00	140,00
		13/0001/04/2022		315,00	315,00		13/0001/04/2022		315,00	315,00
		13/0002/05//2022		200,00	200,00		13/0002/05//2022		200,00	200,00
		13/0003/05/2022		320,00	320,00		13/0003/05/2022		320,00	320,00
		13/0001/06/2022		300,00	300,00		13/0001/06/2022		300,00	300,00
		13/0002/09/2022		105,00	105,00		13/0002/09/2022		105,00	105,00
		13/0001/10/2022		155,00	155,00		13/0001/10/2022		155,00	155,00
		13/0001/11/2022		170,00	170,00		13/0001/11/2022		170,00	170,00
		13/0001/12/2022		290,00	290,00		13/0001/12/2022		290,00	290,00
Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	GOPS w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/01/2022	A.VI	254,00	254,00	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/01/2022	B.IX	254,00	254,00
		11/0001/02/2022		1 161,00	1 161,00		11/0001/02/2022		1 161,00	1 161,00
		11/0002/03/2022		1 296,00	1 296,00		11/0002/03/2022		1 296,00	1 296,00
		11/0001/04/2022		48,00	48,00		11/0001/04/2022		48,00	48,00
		11/0003/04/2022		486,00	486,00		11/0003/04/2022		486,00	486,00
		11/0002/04//2022		1 080,00	1 080,00		11/0002/04//2022		1 080,00	1 080,00
		11/0002/05/2022		897,00	897,00		11/0002/05/2022		897,00	897,00
		11/0003/05/2022		642,00	642,00		11/0003/05/2022		642,00	642,00
		11/0002/06/2022		708,00	708,00		11/0002/06/2022		708,00	708,00
		11/0001/06/2022		627,00	627,00		11/0001/06/2022		627,00	627,00
		11/0002/09/2022		336,00	336,00		11/0002/09/2022		336,00	336,00
		11/0001/10/2022		420,00	420,00		11/0001/10/2022		420,00	420,00
11/0002/11/2022	426,00	426,00	11/0002/11/2022	426,00	426,00					
11/0001/12/2022	396,00	396,00	11/0001/12/2022	396,00	396,00					

Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku	GOPS w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0001/02/2022	A. VI	652,00	650,00	Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku	12/0001/02/2022	B. IX	652,00	652,00
		12/0001/03/2022		1 124,00	1 124,00		12/0001/03/2022		1 124,00	1 124,00
		12/0002/04/2022		852,00	852,00		12/0002/04/2022		852,00	852,00
		12/0001/04/2022		36,00	36,00		12/0001/04/2022		36,00	36,00
		12/0001/05/2022		12,00	12,00		12/0001/05/2022		12,00	12,00
		12/0002/05//2022		688,00	688,00		12/0002/05//2022		688,00	688,00
		12/0001/06/2022		892,00	892,00		12/0001/06/2022		892,00	892,00
		12/0001/09/2022		820,00	820,00		12/0001/09/2022		820,00	820,00
		12/0001/10/2022		1 024,00	1 024,00		12/0001/10/2022		1 024,00	1 024,00
		12/0001/11/2022		904,00	904,00		12/0001/11/2022		904,00	904,00
12/0001/12/2022	772,00	772,00	12/0001/12/2022	772,00	772,00					
Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	ZS w Czarżu	NK/01/002/2023	A. VI	379,22	379,22	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/002/2023	B. II	379,22	379,22
Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/001/2023	A. VI	686,83	686,83	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/001/2023	B. II	686,83	686,83
RAZEM				20 259,05	20 259,05	RAZEM			20 259,05	20 259,05

Żaneta Piotrowska
Główny księgowy

Radosław Ciechacki
Kierownik jednostki