

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
1.2	siedzibę jednostki 86-070 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA UL. BYDGOSKA 21
1.3	adres jednostki 86-070 DĄBROWA CHEŁMIŃSKA UL. BYDGOSKA 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
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 trwale 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 trwale 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.

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>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 WYSTĄPIŁY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE WYSTĄPIŁY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE WYSTĄPIŁY
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
	2.880.905,68 zł

b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.270.241,16 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.572.129,34 zł
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 WYSTĄPIŁY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĄPIŁY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĄPIŁY
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 WYSTĄPIŁY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	579.078,63 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	EKWIWALENT ZA NIEWYKORZYSTANY URLOP – 33.623,08 zł NAGRODA JUBILEUSZOWA – 283.595,88 zł ODPRAWA EMERYTALNA – 43.254,23zł
1.16.	inne informacje
	Gmina Dąbrowa Chełmińska wzięła w bezpłatne używanie do dnia 30 listopada 2033 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).
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE WYSTĄPIŁY
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
	12.538.942,65 ZŁ
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE WYSTĄPIŁY
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 WYSTĄPIŁY

2.5.	inne informacje
	NIE WYSTĄPIŁY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE WYSTĄPIŁY

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			Odbiór wartości początkowej (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Odbiór zmniejszonej wartości (8+9-10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Urozniczenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Odbiór zmniejszenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (17+18-19)	Urozniczenie - stan na koniec roku obrotowego (12+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
			Przychody	Przenieszczenie	Wzrost wartości		Zyski	Likwidacja	Imne				Amortyzacja za rok obrotowy	Imne	Zmniejszenie umorzenia (14+15+16)					
1	1	337 428,40	25 571,70	199 947,58	26 571,70	0,00	0,00	0,00	2 260 508,97	363 018,10	287 534,16	58 941,20	4 030 212,97	0,00	58 941,20	0,00	43 089 167,41	63 242 076,28	76 271 333,39	
2	2	103 337 182,48	18 093 879,71	199 947,58	18 293 827,29	1 898 785,39	191 776,00	0,00	119 360 500,80	40 095 109,20	40 095 109,20	0,00	4 030 212,97	0,00	4 030 212,97	0,00	5 543 167,13	5 543 167,13	5 599 198,24	
1)	a)	5 543 167,13	41 620,50	55 574,94	97 195,44	25 591,39	0,00	0,00	81 166,33	5 559 198,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 543 167,13	5 599 198,24	
	b)	1 429 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 377,00	1 429 377,00	
2)		4 113 790,13	41 620,50	55 574,94	97 195,44	25 591,39	0,00	0,00	81 166,33	4 129 819,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 113 790,13	4 129 819,24	
3)		21 639 898,64	5 205 662,73	0,00	5 205 662,73	728 700,00	191 776,00	0,00	918 476,00	25 927 156,37	8 258 642,51	0,00	538 839,21	0,00	538 839,21	27 365,12	8 770 116,60	13 381 327,13	17 157 039,77	
4)		71 235 980,66	11 509 750,46	0,00	11 509 750,46	0,00	0,00	0,00	0,00	82 745 431,14	28 675 972,91	0,00	3 054 837,97	0,00	3 054 837,97	0,00	31 730 810,58	42 559 708,07	51 014 620,56	
5)		118 423,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 188,57	13 234,65	116 566,04	0,00	926,43	0,00	926,43	0,00	12 303,90	1 957,18	930,75	
6)		321 994,66	0,00	105 188,57	105 188,57	0,00	0,00	0,00	31 507,40	395 675,83	258 927,75	0,00	120 930,66	0,00	120 930,66	31 507,40	346 351,01	63 066,91	47 324,82	
7)		184 452,57	18 750,00	31 507,40	50 257,40	0,00	0,00	0,00	7 676,67	207 033,30	108 905,73	0,00	43 793,51	0,00	43 793,51	7 676,67	144 922,57	55 646,64	62 110,73	
8)		1 629 471,58	799 586,00	7 676,67	777 294,67	252 090,00	0,00	0,00	252 090,00	2 154 656,26	341 676,97	0,00	196 726,07	0,00	196 726,07	0,00	538 402,04	1 287 794,82	1 616 254,22	
9)		2 018 627,89	455 841,40	0,00	455 841,40	884 414,00	0,00	0,00	884 414,00	1 610 055,06	1 895 335,21	0,00	54 489,31	0,00	54 489,31	884 414,00	675 410,52	333 292,45	734 644,54	
3		3 952 511,47	485 090,13	0,00	485 090,13	354 998,79	204 180,47	0,00	559 157,26	3 678 444,34	3 952 511,47	0,00	485 090,13	0,00	485 090,13	559 157,26	3 678 444,34	16 215,95	79 211,76	
4		559 446,74	84 824,96	0,00	84 824,96	0,00	17 852,07	0,00	17 852,07	626 418,63	559 446,74	0,00	84 824,96	0,00	84 824,96	17 852,07	626 419,63	0,00	0,00	
Razem		108 186 579,99	0,00	18 679 356,50	18 679 314,08	2 223 782,18	413 788,54	199 947,58	2 837 516,30	124 228 374,87	44 884 598,57	0,00	4 658 989,26	0,00	4 658 989,26	4 658 989,26	1 613 161,09	47 340 400,74	63 291 980,82	76 287 968,13

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.	Czarze 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 nieamortyzowane 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	18 540,31	9 360,06		5 209,46	22 690,91
1.1	dostarczanie wody – odsetki	2 868,23	1 904,26		582,29	4 190,20
2.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami*	9 502,90	2 286,90		0,00	11 789,80
2.1	Gospodarka gruntami i nieruchomościami – odsetki	1 769,10	1 339,66		0,00	3 108,76
3	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	83 057,31	16 516,75		5 298,14	94 275,92
3.1	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – odsetki	27 605,48	9 795,86		320,23	37 281,11
4.	Podatki osoby prawne	242 113,03	26 387,00		0,00	268 500,03
4.1	Podatki osoby prawne – odsetki	53 991,70	26 718,86		0,00	80 710,56
5.	Podatki osoby fizyczne	53 585,99	24 154,31		3 724,13	74 016,17
5.1	Podatki osoby fizyczne – odsetki	14 690,88	5 741,53		700,00	19 732,41
6.	Inne opłaty stanowiące dochód jednostki	5 908,40	0,00		0,00	5 908,40
6.1	Inne opłaty stanowiące dochód jednostki – odsetki	2 723,94	706,14		0,00	3 430,08
7.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	31 257,03	11 215,63		4 301,15	38 171,51
7.1	Gospodarka ściekowa i ochrona wód – odsetki	6 413,19	4 816,64		424,53	10 805,30
8	Gospodarka odpadami	137 775,44	39 667,77		5 319,51	172 123,70
8.1	Gospodarka odpadami – odsetki	30 489,00	22 753,00		551,00	52 691,00
9	Zaliczka alimentacyjna	165 014,44	0,00	6 930,00	0,00	158 084,44
10	Fundusz alimentacyjny	1 556 371,05	1 287 451,90		1 781 419,56	1 062 403,39
10.1	Fundusz alimentacyjny – odsetki	759 688,81	721 250,27		852 105,65	628 633,43
	suma	3 203 566,23	2 212 066,54	6 930,00	2 659 955,65	2 748 747,12

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	43 341,49 zł	0,00 zł	43 341,49 zł	0,00 zł
2	sprzedaż węgla przez JST – obsługa i dystrybucja	6 718,25 zł	0,00 zł	6 718,25 zł	0,00 zł
3	dochody z US PCC	5 580,00 zł	0,00 zł	5 580,00 zł	0,00 zł
4	zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	6 248,22 zł	3 150,00 zł	6 248,22 zł	3 150,00 zł
5	subwencje oświatowe	764 037,00 zł	906 618,00 zł	764 037,00 zł	906 618,00 zł
6	Dochody z lat ubiegłych – podatek vat	994 290,00 zł	0,00 zł	994 290,00 zł	0,00 zł
	suma	1 820 214,96 zł	909 768,00 zł	1 820 214,96 zł	909 768,00 zł

Tabela nr 5

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

lp	wyszczególnienie zobowiązań	okres wymagalności										
		powyżej roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		według stanu				razem		
		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	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	228 000,00
2	SCB Bank S.A. O/Bydgoszcz Umowa BY/1/UK01/K/2013 z 07.05.2013			170 184,00	85 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 184,00	85 092,00
3	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 23/2013/002 z 20.05.2013			165 144,00	82 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 144,00	82 572,00
4	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 25/2013/002 z 10.06.2013			44 208,00	22 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 208,00	22 104,00
5	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 54/2017/002 z 30.08.2017			65 856,00	65 856,00	65 856,00	32 928,00	0,00	0,00	0,00	131 712,00	98 784,00
6	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 55/2017/002 z 30.08.2017			14 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 280,00	0,00
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	12 252,00	0,00	0,00	61 260,00	49 008,00
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	332 424,00	221 616,00	0,00	775 656,00	664 848,00
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	105 012,00	70 008,00	0,00	245 028,00	210 024,00
10	BS Bydgoszcz Umowa 31/2022/000 z 24.06.2021			100 008,00	100 008,00	100 008,00	100 008,00	200 016,00	150 012,00	0,00	400 032,00	350 028,00
11	BS Bydgoszcz Umowa 40/2021/000 z 09.08.2021			187 152,00	187 152,00	187 152,00	187 152,00	374 304,00	280 728,00	0,00	748 608,00	655 032,00
12	BS Bydgoszcz Umowa 20/2022/000 z 18.05.2023			279 993,36	279 993,36	279 993,36	279 993,36	699 983,40	559 986,72	0,00	1 259 970,12	1 119 973,44
13	BGK O/Toruń Umowa PROW-- 07.2.2.-11-0819-04			0,00	1 129 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 220,00
14	Bank Spółdzielczy Szubin U owa 1/2023/ST z 13.04.2023			0,00	147 940,32	0,00	117 191,80	0,00	289 750,62	0,00	554 882,74	0,00
17	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB16041/PA-sf z 20.12.2016			62 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 593,00	0,00
18	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB18018/OW-kk z 05.10.2018			236 840,00	236 840,00	236 840,00	236 840,00	118 448,00	28,00	0,00	592 128,00	473 708,00
	ogółem			1 870 386,36	2 880 905,68	1 299 977,36	1 270 241,16	1 842 439,40	1 572 129,34	5 012 803,12	5 723 276,18	

Załącznik nr 4

do instrukcji sporządzania łącznego sprawozdania finansowego
Gminy Dąbrowa Chełmińska

Wykaz nieodpłatnie przekazanych składników majątkowych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2023

Gmina Dąbrowa Chełmińska

ul. Bydgoska 21, 86-070 Dąbrowa Chełmińska

Lp.	Nazwa jednostki do której przekazano majątek	Nazwa składnika majątkowego	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	Wartość		
					początkowa	umorzona	netto
1.	Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku	Instalacja fotowoltaiczna o mocy 27kW	1.2.6	PT 1/04/23.PT	128 540,00	-	128 540,00
2.	Zespół Szkół im. Cieszyńska Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	Instalacja fotowoltaiczna o mocy 27kW	1.2.6	PT 2/04/23.PT	123 540,00	-	123 540,00
RAZEM					252 080,00	-	252 080,00

Lp.	Nazwa jednostki od której otrzymano majątek	Nazwa składnika majątkowego	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dokumentu	Wartość		
					początkowa	umorzona	netto
1.	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Instalacja fotowoltaiczna o mocy 27kW	1.1.6	PT 1/04/23.PT	128 540,00	-	128 540,00
2.	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Instalacja fotowoltaiczna o mocy 27kW	1.1.6	PT 2/04/23.PT	123 540,00	-	123 540,00
RAZEM					252 080,00	-	252 080,00

Zaneta Piotrowska
Główny księgowy

Radosław Ciechacki
Kierownik jednostki

Załącznik nr 5

do Instrukcji sporządzania łącznego sprawozdania finansowego
Gminy Dąbrowa ChełmińskaZestawienie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem
finansowym w roku 2023

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	
Gmina Dąbrowa Chełmińska	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/001/2024	B.II.4	527,88	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/001/2024	D.II.1	527,88	
Gmina Dąbrowa Chełmińska	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/0002/2024	B.II.4	8,06	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/002/2024	D.II.1	8,06	
Gmina Dąbrowa Chełmińska	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/003/2024	B.II.4	3 397,26	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/003/2024	D.II.1	3 397,26	
Gmina Dąbrowa Chełmińska	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/004/2024	B.II.4	6 906,84	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/004/2024	D.II.1	6 906,84	
RAZEM				10 840,04	RAZEM				10 840,04

Zaneta Piotrowska

Główny księgowy

Radosław Ciechacki

Kierownik jednostki

Zestawienie przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami powiązanyymi w roku 2023

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami powiązanyymi						Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami powiązanyymi					
Nazwa jednostki kontabilizacji	Nazwa kontrahenta	Międzyliczby	Procenta w rachunku zysków i strat	Kwota brutto	Kwota netto	Nazwa kontrahenta	Międzyliczby	Procenta w rachunku zysków i strat	Kwota brutto	Kwota netto	
Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	13 000 01 2023	A VI	173,00	-	13 000 11 2023	H IX		173,00	-	
		13 000 02 2023	A VI	131,00	-	13 000 12 2023	H IX		131,00	-	
		13 000 03 2023	A VI	205,00	-	13 000 13 2023	H IX		205,00	-	
		13 000 04 2023	A VI	188,00	-	13 000 14 2023	H IX		188,00	-	
		13 000 05 2023	A VI	163,00	-	13 000 15 2023	H IX		163,00	-	
		13 000 06 2023	A VI	330,00	-	13 000 16 2023	H IX		330,00	-	
		13 000 07 2023	A VI	1 023,00	-	13 000 17 2023	H IX		1 023,00	-	
		13 000 08 2023	A VI	1 000,00	-	13 000 18 2023	H IX		1 000,00	-	
		13 000 09 2023	A VI	823,00	-	13 000 19 2023	H IX		823,00	-	
		13 000 10 2023	A VI	120,00	-	13 000 20 2023	H IX		120,00	-	
Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	11 000 01 2023	A VI	241,00	-	11 000 11 2023	H IX		241,00	-	
		11 000 02 2023	A VI	253,00	-	11 000 12 2023	H IX		253,00	-	
		11 000 03 2023	A VI	203,00	-	11 000 13 2023	H IX		203,00	-	
		11 000 04 2023	A VI	1 338,00	-	11 000 14 2023	H IX		1 338,00	-	
		11 000 05 2023	A VI	2 370,00	-	11 000 15 2023	H IX		2 370,00	-	
		11 000 06 2023	A VI	2 201,50	-	11 000 16 2023	H IX		2 201,50	-	
		11 000 07 2023	A VI	1 848,00	-	11 000 17 2023	H IX		1 848,00	-	
		11 000 08 2023	A VI	543,00	-	11 000 18 2023	H IX		543,00	-	
		11 000 09 2023	A VI	843,00	-	11 000 19 2023	H IX		843,00	-	
		11 000 10 2023	A VI	610,00	-	11 000 20 2023	H IX		610,00	-	
Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	12 000 01 2023	A VI	693,00	-	12 000 11 2023	H IX		693,00	-	
		12 000 02 2023	A VI	475,00	-	12 000 12 2023	H IX		475,00	-	
		12 000 03 2023	A VI	411,00	-	12 000 13 2023	H IX		411,00	-	
		12 000 04 2023	A VI	500,00	-	12 000 14 2023	H IX		500,00	-	
		12 000 05 2023	A VI	480,00	-	12 000 15 2023	H IX		480,00	-	
		12 000 06 2023	A VI	8,06	-	12 000 16 2023	H IX		8,06	-	
		12 000 07 2023	A VI	57,88	-	12 000 17 2023	H IX		57,88	-	
		12 000 08 2023	A VI	3 707,26	-	12 000 18 2023	H IX		3 707,26	-	
		12 000 09 2023	A VI	1 900,84	-	12 000 19 2023	H IX		1 900,84	-	
		12 000 10 2023	A VI	500,00	-	12 000 20 2023	H IX		500,00	-	
Razem				19 022,00				19 022,00			
Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	Zespół Szkół im. M. Skłodowej-Curie w Dobrowie (Ciebieńskie)	13 000 01 2023	A VI	173,00	-	13 000 11 2023	H IX		173,00	-	
		13 000 02 2023	A VI	131,00	-	13 000 12 2023	H IX		131,00	-	
		13 000 03 2023	A VI	205,00	-	13 000 13 2023	H IX		205,00	-	
		13 000 04 2023	A VI	188,00	-	13 000 14 2023	H IX		188,00	-	
		13 000 05 2023	A VI	163,00	-	13 000 15 2023	H IX		163,00	-	
		13 000 06 2023	A VI	330,00	-	13 000 16 2023	H IX		330,00	-	
		13 000 07 2023	A VI	1 023,00	-	13 000 17 2023	H IX		1 023,00	-	
		13 000 08 2023	A VI	1 000,00	-	13 000 18 2023	H IX		1 000,00	-	
		13 000 09 2023	A VI	823,00	-	13 000 19 2023	H IX		823,00	-	
		13 000 10 2023	A VI	120,00	-	13 000 20 2023	H IX		120,00	-	
Razem				19 022,00			19 022,00				

Załącznik nr 6

Opis operacji

Załącznik nr 6

Opis operacji