

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W DĄBROWIE CHEŁMIŃSKIEJ
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
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe Urzędu 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. 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><i>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i></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 – 21.421,54 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 DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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 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.	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 NIWYKORZYSTANY URLOP – 1.955,52 zł NAGRODA JUBILEUSZOWA – 90.118,53 zł ODPRAWA EMERYTALNA – 6.980,00 zł
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 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
	12.538.942,65 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		Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów							
			Przychody	Pozjemsczenie	Zbycie	Likwidacja	linie		Amortyzacja za rok obrotowy	linie			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	206 421,03		20 685,20		20 685,20	0,00	0,00			290 086,23	216 516,79		56 934,70		56 934,70	0,00	273 451,49	49 904,24	16 634,74
2.	Środki trwałe	91 164 792,21	17 760 991,07	55 574,94	55 574,94	17 816 866,01	1 866 795,39	191 776,00	55 574,94	2 116 136,33	106 865 221,89	33 764 636,70	3 567 586,00	3 567 586,00	891 779,12	36 440 443,58	57 400 155,51	70 424 778,31	5 559 196,24	70 424 778,31
1)	Grunt	5 543 167,13	41 620,50	55 574,94	55 574,94	97 195,44	25 591,39	0,00	55 574,94	81 166,33	5 559 196,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 543 167,13	5 559 196,24	5 559 196,24
a)	grunty UW (tabela 1 1)	1 429 377,00									1 429 377,00	0,00						1 429 377,00	1 429 377,00	1 429 377,00
b)	grunty pozostałe	4 113 790,13	41 620,50	55 574,94	55 574,94	97 195,44	25 591,39	0,00	55 574,94	81 166,33	4 129 619,24	0,00						4 113 790,13	4 129 619,24	4 129 619,24
2)	Budynki i lokale	10 366 614,54	5 134 854,09	0,00	0,00	5 134 854,09	726 700,00	191 776,00	0,00	918 476,00	14 582 952,63	2 808 192,09	259 058,73	259 058,73	27 385,12	2 839 885,70	7 758 822,45	11 744 106,93	11 744 106,93	11 744 106,93
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 903 043,69	11 509 750,46	0,00	0,00	11 509 750,46	0,00	0,00	0,00	0,00	82 412 794,15	28 546 997,15	3 046 667,93	3 046 667,93	0,00	31 595 665,08	42 354 046,54	50 817 129,07	50 817 129,07	50 817 129,07
4)	Kolty i maszyny energiczne	5 270,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270,40	4 826,83	368,93	368,93	0,00	5 195,76	443,57	74,64	74,64	74,64
5)	Maszyny, urządzenia energiczne	179 664,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 664,06	116 597,15	15 742,08	15 742,08	0,00	132 639,24	63 066,81	47 324,82	47 324,82	47 324,82
6)	Maszyny, urządzenia aparaty optyczno-fotograficzne	141 891,44	18 750,00	0,00	0,00	16 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 711,44	86 314,86	12 286,11	12 286,11	0,00	99 600,71	55 646,84	62 110,73	62 110,73	62 110,73
7)	Urządzenia techniczne	1 629 471,59	517 508,00	0,00	0,00	517 508,00	252 090,00	0,00	0,00	252 090,00	1 894 895,59	341 676,97	172 243,04	172 243,04	0,00	513 920,01	1 287 794,62	1 380 979,58	1 380 979,58	1 380 979,58
8)	Środki transportu	2 018 627,66	455 841,40	0,00	0,00	455 841,40	864 414,00	0,00	0,00	864 414,00	1 610 055,06	1 685 335,21	54 489,31	54 489,31	0,00	875 410,52	333 292,45	734 644,54	734 644,54	734 644,54
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości posiadające wartość nadzwyczajną	376 871,70	82 666,62	0,00	0,00	82 666,62	0,00	0,00	0,00	0,00	459 638,32	372 686,70	7 729,86	7 729,86	0,00	380 426,56	4 275,00	79 211,76	79 211,76	79 211,76
3.	Pozostałe środki trwałe	1 468 221,21	160 602,76	0,00	0,00	160 602,76	354 895,79	118 516,02	0,00	473 512,81	1 155 311,16	1 468 221,21	160 602,76	160 602,76	473 512,81	1 155 311,16	0,00	4 275,00	0,00	0,00
	Razem	92 899 434,45	17 945 259,03	55 574,94	55 574,94	18 000 633,97	2 223 785,18	310 292,02	55 574,94	2 589 649,14	108 310 619,28	35 419 374,70	3 785 123,46	3 785 123,46	0,00	3 785 123,46	1 365 291,93	37 869 206,23	57 450 069,75	70 441 413,05

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 Chelmińska 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	21 421,54 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 421,54 zł
2.					

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	27 805,48	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
	suma	722 491,93	203 364,37	0,00	26 430,44	899 425,86

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					powyżej 5 lat			razem
		3	4	5	6	7	8	9	10			
według stanu												
		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												
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	342 000,00	228 000,00			
2	SGB 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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	1 129 220,00			
14	Bank Spółdzielczy Szubin U.owa 1/2023/JST z 13.04.2023	0,00	147 940,32	0,00	117 191,80	0,00	289 750,62	0,00	554 882,74			
17	WFOSiGW w Toruniu umowa PB16041/PA-sr z 20.12.2016	62 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 593,00	0,00			
18	WFOSiGW w Toruniu umowa PB18018/OW-ak z 05.10.2018	236 840,00	236 840,00	236 840,00	236 840,00	118 448,00	28,00	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 2

do instrukcji sporządzania łącznego
sprawozdania finansowego Gminy
Dąbrowa Chełmińska

**Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym
charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2023**

Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej
ul. Bydgoska 21, 86-070 Dąbrowa Chełmińska

Wykaz należności od jednostek objętych sprawozdaniem łącznym					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Pozycja w bilansie	Kwota brutto
1	Zespół Szkół w Dąbrowie Chełmińskie	NK/01/001/2024	10.01.2024	B.II.4	527,88
2	Zespół Szkół w Dąbrowie Chełmińskie	NK/01/002/2024	11.01.2024	B.II.4	8,06
3	GOPS Dąbrowa Chełmińska	NK/01/003/2024	15.01.2024	B.II.4	3 397,26
4	GOPS Dąbrowa Chełmińska	NK/01/004/2024	18.01.2024	B.II.4	6 906,84
RAZEM					10 840,04

Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych sprawozdaniem łącznym					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Pozycja w bilansie	Kwota brutto
1					
2					
3					
RAZEM					-

Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym w roku 2023

Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej
ul.Bydgoska 21, 86-070 Dąbrowa Chełmińska

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr dokumentu	Data wystawienia	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota brutto
1	Zespół Szkół w Dąbrowie Chełmińskie	NK/01/001/2024	10.01.2024	A.IV	527,88
2	Zespół Szkół w Dąbrowie Chełmińskie	NK/01/002/2024	11.01.2024	A.IV	8,06
3	GOPS Dąbrowa Chełmińska	NK/01/003/2024	15.01.2024	A.IV	3 397,26
4	GOPS Dąbrowa Chełmińska	NK/01/004/2024	18.01.2024	A.IV	6 906,84
RAZEM					10 840,04

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Data wystawienia faktury	Pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota brutto
RAZEM					

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**

Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej
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	ZS Ostromecko	instalacja fotowoltaiczna	1.2.6	PT 1/04/23	128 540,00	0,00	128 540,00
2	ZS Dąbrowa Chełmińska	instalacja fotowoltaiczna	1.2.6	PT 2/04/23	123 540,00	0,00	123 540,00
3							
RAZEM							252 080,00

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							
2							
3							
RAZEM					,00	,00	,00