

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
	01.01.2020-31.12.2020
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)

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.

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).

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.

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.

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.

Środki trwale wycenia się następująco:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu (brutto z wyjątkiem przypadków kiedy odliczeniu podlega podatek VAT),

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,

- 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
	Tabela nr 2
	DRUKARKI, SKANER, TERMINAL, CZYTNIK KART, KOMPUTERY I AKCESORIA KOMPUTEROWE – 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
	1.651.007,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.303.233,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.300.960,00 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
	524.361,84 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	EKWIWALENT ZA NIETYKORZYSTANY URLOP –24.849,86 zł NAGRODA JUBILEUSZOWA – 169.544,63 zł ODPRAWA EMERYTALNA – 99.300,48 zł
1.16.	inne informacje
	W informacji dodatkowej za rok 2019 tabela nr 2 została wykazana w pozycji II.1.1.4 zamiast w pozycji II.1.1.1 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 integralny 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
	7.015.839,81 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

Żaneta
Piotrowska

(główny
księgowy)

2021.05.21

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Ciechacki

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1
Główne składniki aktywów trwałych

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)	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	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				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	227 895,76		46 288,33		46 288,33	0,00	2 852,24		2 852,24	271 331,85	227 895,76		22 880,33		22 880,33	2 852,24	247 923,85	0,00	23 408,00
2.	Środki trwałe	84 501 767,48		5 418 745,86	22 960,00	5 441 705,86	97 644,57	202 942,61	265 691,71	566 278,89	89 377 194,45	30 548 628,56		3 496 971,17	0,00	3 496 971,17	364 843,95	33 680 755,78	53 953 138,92	55 696 438,67
1)	Grunty	5 292 949,44		44 431,80	22 960,00	67 391,80	38 815,97	6 800,00	22 960,00	68 575,97	5 291 765,27	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	5 292 949,44	5 291 765,27
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	0,00							1 429 377,00	1 429 377,00
b)	grunty pozostałe	3 863 572,44		44 431,80	22 960,00	67 391,80	38 815,97	6 800,00	22 960,00	68 575,97	3 862 388,27	0,00							3 863 572,44	3 862 388,27
2)	Budynki i lokale	16 690 984,35		1 251 129,83		1 251 129,83	0,00	0,00	242 731,71	242 731,71	17 699 382,47	6 912 432,06		526 428,02		526 428,02	119 073,23	7 319 786,85	9 778 552,29	10 379 595,62
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 745 871,28		2 477 492,34		2 477 492,34	0,00	10 850,70	0,00	10 850,70	61 212 512,92	20 079 294,25		2 499 244,72		2 499 244,72	1 650,21	22 576 888,76	38 666 577,03	38 635 624,16
4)	Kotły i maszyny energetyczne	118 423,22		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	118 423,22	113 786,75		926,43		926,43	0,00	114 713,18	4 636,47	3 710,04
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	263 270,83		14 281,56		14 281,56	0,00	0,00	0,00	0,00	277 552,39	239 222,95		11 774,92		11 774,92	0,00	250 997,87	24 047,88	26 554,52
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	72 703,57		76 350,00		76 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 053,57	62 953,57		23 100,00		23 100,00	0,00	86 053,57	9 750,00	63 000,00
7)	Urządzenia techniczne	133 459,86		1 164 768,42		1 164 768,42	0,00	0,00		0,00	1 298 228,28	53 322,37		8 297,12		8 297,12	0,00	61 619,49	80 137,49	1 236 608,79
8)	Środki transportu	2 514 268,80		390 291,91		390 291,91	58 828,60	185 291,91	0,00	244 120,51	2 660 440,20	2 495 863,58		395 047,55	0,00	395 047,55	244 120,51	2 646 790,62	18 405,22	13 649,58
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	669 836,13		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	669 836,13	591 753,03		32 152,41		32 152,41	0,00	623 905,44	78 083,10	45 930,69
3.	Pozostałe środki trwałe	2 995 419,55		469 961,66		469 961,66		328 568,75	18 045,00	346 613,75	3 118 767,46	2 995 419,55		469 961,66		469 961,66	346 613,75	3 118 767,46	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	494 028,51		63 139,29		63 139,29		119 333,34		119 333,34	437 834,46	494 028,51		63 139,29		63 139,29	119 333,34	437 834,46	0,00	0,00
	Razem	88 219 111,30	0,00	5 998 135,14	22 960,00	6 021 095,14	97 644,57	653 696,94	283 736,71	1 035 078,22	93 205 128,22	34 265 972,38	0,00	4 052 952,45	0,00	4 052 952,45	833 643,28	37 485 281,55	53 953 138,92	55 719 846,67

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			45 738,00
2.	Czarże UW	Powierzchnia (m ²)	5800			5800
		Wartość (zł)	84 942,00			84 942,00
3.	Dąbrowa Chełmińska UW	Powierzchnia (m ²)	80271			80271
		Wartość (zł)	1 298 697,00			1 298 697,00
	suma	Powierzchnia (m ²)	91471			91471
	suma	Wartość (zł)	1 429 377,00	0,00	0,00	1 429 377,00

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	10 057,97	17 481,85	3 050,00	24 489,82

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	16 869,92	13 193,08		12 845,87	17 217,13
2.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	53 190,17	30 776,89		0,00	83 967,06
3.	Podatki osoby prawne	271 171,39	161 314,00		216 369,48	216 115,91
4.	Podatki osoby fizyczne	102 886,11	20 775,66		56 532,52	67 129,25
5.	Inne opłaty stanowiące dochód jednostki	9 363,93	452,83		0,00	9 816,76
6.	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	10 137,01	19 814,44		5 445,96	24 505,49
7.	Gospodarka odpadami	103 919,72	41 601,12		31 746,70	113 774,14
8.	Zaliczka alimentacyjna	195 798,16	0,00	8 492,98	0,00	187 305,18
9.	Fundusz alimentacyjny	1 242 371,35	1 489 681,55		1 243 865,00	1 488 187,90
10.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	493 692,86	619 088,64		493 692,86	619 088,64
	Suma	2 499 400,62	2 396 698,21	8 492,98	2 060 498,39	2 827 107,46

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 2020

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	Budynek szkolny w Wałdowie Królewskim	I.2.6	PT 1.2020	242 731,71	119 073,23	123 658,48
RAZEM					242 731,71	119 073,23	123 658,48

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.	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	Budynek szkolny w Wałdowie Królewskim	I.1.6	PT 1.2020	242 731,71	119 073,23	123 658,48
RAZEM					242 731,71	119 073,23	123 658,48

Żaneta Piotrowska
Główny księgowyRadosław Ciechacki
Kierownik jednostki

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 mieszkań	33 216,25	0,00	21 617,50	11 598,75
2.	Odszkodowanie na podstawie zawiadomienia z Sądu Rejonowego w Bydgoszczy	0,00	14 300,00	0,00	14 300,00
3.	Subwencje oświatowe	618 455,00	632 587,00	618 455,00	632 587,00
4.	Ponadnarodowa mobilność uczniów (dotacja)	0,00	43 885,87	0,00	43 885,87
5.	Ponadnarodowa mobilność uczniów (dotacja - BP)	0,00	2 657,63	0,00	2 657,63
6.	Dotacja celowa Cybernastolatek (UE)	20 160,54	0,00	20 160,54	0,00
7.	Dotacja celowa Cybernastolatek (BP)	2 371,66	0,00	2 371,66	0,00
8.	Odszkodowanie za uszkodzenie mienia	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
	Suma	684 203,45	693 430,50	672 604,70	705 029,25

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 2020

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 im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/003/2021	B.II.4	224,94	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/003/2021	D.II.1	224,94	
Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/005/2021	B.II.4	10,23	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/005/2021	D.II.1	10,23	
Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół w Czarzu	NK/01/006/2021 NK/01/004/2021 NK/01/001/2021 NK/01/002/2021	B.II.4	25,25 11,35 132,41 165,62	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/006/2021 NK/01/004/2021 NK/01/001/2021 NK/01/002/2021	D.II.1	25,25 11,35 132,41 165,62	
RAZEM				569,80	RAZEM				569,80

Żaneta Piotrowska
Główny księgowy

Radosław Ciechacki
Kierownik jednostki

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			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3+5+7)	koniec roku obrotowego (4+6+8)
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	228 000,00	228 000,00	114 000,00	684 000,00	570 000,00
2.	SGB Bank S.A.O/Bydgoszcz Umowa BY/1/UK01/K/2013 z 07.05.2013	170 184,00	170 184,00	170 184,00	170 184,00	85 092,00	0,00	425 460,00	340 368,00
3.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 31/2012/002 z 18.05.2012	156 192,00	78 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 192,00	78 096,00
4.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 23/2013/002 z 20.05.2013	165 144,00	165 144,00	165 144,00	165 144,00	82 572,00	0,00	412 860,00	330 288,00
5.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 25/2013/002 z 10.06.2013	44 208,00	44 208,00	44 208,00	44 208,00	22 104,00	0,00	110 520,00	88 416,00
6.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 35/2014/002 z 26.06.2014	47 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 004,00	0,00
7.	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	98 784,00	65 856,00	230 496,00	197 568,00
8.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 55/2017/002 z 30.08.2017	28 560,00	28 560,00	28 560,00	14 280,00	0,00	0,00	57 120,00	42 840,00
9.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 77/2018/002 z 27.12.2018	18 364,00	24 504,00	24 504,00	24 504,00	49 008,00	36 756,00	91 876,00	85 764,00
10.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 12/2020/002 z 22.05.2020	0,00	221 616,00	0,00	221 616,00	0,00	554 040,00	0,00	997 272,00
11.	BS Bydgoszcz O/Dąbrowa Ch. Umowa 25/2020/02 z 22.10.2020	0,00	70 008,00	0,00	70 008,00	0,00	175 020,00	0,00	315 036,00
12.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB12041/GW-su z 09.01.2012	350 000,00	0,00					350 000,00	0,00
13.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB13050/OW-kk z 03.10.2013	260 263,00	131 463,00					260 263,00	131 463,00
14.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14028/GW-wo z 22.09.2014	8 400,00	9 000,00	4 800,00	0,00			13 200,00	9 000,00
15.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14036/GW-wo z 24.09.2014	26 000,00	26 000,00	13 000,00	0,00			39 000,00	26 000,00
16.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14029/OW-kk z 22.09.2014	34 400,00	35 000,00	17 800,00	0,00			52 200,00	35 000,00
17.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14037/OW-kk z 24.09.2014	43 200,00	45 000,00	23 400,00	0,00			66 600,00	45 000,00
18.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB14078/GW-su z 23.12.2014	20 000,00	0,00					20 000,00	0,00
19.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB16041/PA-sr z 20.12.2016	71 528,00	71 528,00	71 528,00	62 593,00	26 829,00	0,00	169 885,00	134 121,00
20.	WFOŚiGW w Toruniu umowa PB18018/OW-kk z 05.10.2018	177 630,00	236 840,00	236 840,00	236 840,00	473 708,00	355 288,00	888 178,00	828 968,00
	Ogółem	1 914 933,00	1 651 007,00	1 093 824,00	1 303 233,00	1 066 097,00	1 300 960,00	4 074 854,00	4 255 200,00

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 2020

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	
Centrum Usług Wspólnych w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół w Czarze	03/01/07/2020	D.III	467,60	467,60	Centrum Usług Wspólnych w Dąbrowie Chełmińskiej	03/01/07/2020	B.III	467,60	467,60	
Centrum Usług Wspólnych w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	03/02/07/2020	D.III	1 424,50	1 424,50	Centrum Usług Wspólnych w Dąbrowie Chełmińskiej	03/02/07/2020	B.III	1 424,50	1 424,50	
Centrum Usług Wspólnych w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku	03/03/07/2020	D.III	240,50	240,50	Centrum Usług Wspólnych w Dąbrowie Chełmińskiej	03/03/07/2020	B.III	240,50	240,50	
Zespół Szkół w Czarzu	GOPS w Dąbrowie Chełmińskiej	13/0002/01/2020	A.VI	168,00	168,00	Zespół Szkół w Czarzu	13/0002/01/2020	B.IX	168,00	168,00	
		13/0002/02/2020		160,00	160,00		13/0002/02/2020		160,00	160,00	
		13/0002/03/2020		96,00	96,00		13/0002/03/2020		96,00	96,00	
		13/0002/09/2020		256,00	256,00		13/0002/09/2020		256,00	256,00	
		13/0002/10/2020		240,00	240,00		13/0002/10/2020		240,00	240,00	
		13/0002/11/2020		120,00	120,00		13/0002/11/2020		120,00	120,00	
13/0002/12/2020	40,00	40,00	13/0002/12/2020	40,00	40,00						
Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	GOPS w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/01/2020	A.VI	547,20	547,20	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	11/0002/01/2020	B.IX	547,20	547,20	
		11/0002/02/2020		718,20	718,20		11/0002/02/2020		718,20	718,20	
		11/0002/03/2020		395,20	395,20		11/0002/03/2020		395,20	395,20	
		11/0002/09/2020		668,80	668,80		11/0002/09/2020		668,80	668,80	
		11/0002/10/2020		779,00	779,00		11/0002/10/2020		779,00	779,00	
		11/0002/11/2020		144,40	144,40		11/0002/11/2020		144,40	144,40	
11/0002/12/2020	76,00	76,00	11/0002/12/2020	76,00	76,00						
Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku	GOPS w Dąbrowie Chełmińskiej	12/0002/01/2020	A.VI	1 155,20	1 155,20	Zespół Szkół im. Mariana Rejewskiego w Ostromecku	12/0002/01/2020	B.IX	1 155,20	1 155,20	
		12/0002/02/2020		1 862,00	1 862,00		12/0002/02/2020		1 862,00	1 862,00	
		12/0002/03/2020		942,40	942,40		12/0002/03/2020		942,40	942,40	
		12/0002/09/2020		710,60	710,60		12/0002/09/2020		710,60	710,60	
		12/0002/10/2020		1 113,40	1 113,40		12/0002/10/2020		1 113,40	1 113,40	
		12/0002/11/2020		45,60	45,60		12/0002/11/2020		45,60	45,60	
12/0002/12/2020	216,60	216,60	12/0002/12/2020	216,60	216,60						
Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	ZS w Czarzu	NK/01/003/2020	A.VI	145,09	145,09	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/003/2020	B.II	145,09	145,09	
		NK/01/006/2021		25,25	25,25		NK/01/006/2021		25,25	25,25	
		NK/01/004/2021		11,35	11,35		NK/01/004/2021		11,35	11,35	
		NK/01/001/2021		132,41	132,41		NK/01/001/2021		132,41	132,41	
		NK/01/002/2021		165,62	165,62		NK/01/002/2021		165,62	165,62	
Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	Zespół Szkół im. Celestyna Kamińskiego w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/001/2020	A.VI	183,86	183,86	Urząd Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej	NK/01/001/2020	B.II	183,86	183,86	
		NK/01/003/2021		224,94	224,94		NK/01/003/2021		224,94	224,94	
		NK/01/005/2021		10,23	10,23		NK/01/005/2021		10,23	10,23	
RAZEM				13 485,95	13 485,95	RAZEM				13 485,95	13 485,95

Żaneta Piotrowska
Główny księgowy

Radosław Ciechacki
Kierownik jednostki