

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W DĄBROWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Dąbrowa
1.3	adres jednostki
	ul. Kasztanowa 16, 88-306 Dąbrowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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), księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie UG w Dąbrowie, aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych
	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	WYSZCZEGÓLNIENIE
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

Zestawienie wartości majątku trwałego Urzędu Gminy Dąbrowa wg stanu na 31.12.2021r.						
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2020	od 01.01.2021 do 31.12.2021		Wartość brutto na 31.12.2021	Wartość umorzenia	Wartość netto na 31.12.2021
		Zwiększenia	Zmniejszenia			
GR 0 grunty	808.507,29	77.218,97	323,62	885.402,64	0,00	885.402,64
GR I budynki	7.292.257,96	901.860,82	14.017,02	8.180.101,76	2.891.744,68	5.288.357,08
GR II drogi kanalizacja	27.358.584,36	33.576,54	0,00	27.392.160,09	10.624.622,29	16.767.538,61
GR III kotły	113.496,49	0,00	0,00	113.496,49	107.779,22	5.717,27
GR IV komputery	1.321.282,24	63.999,36	0,00	1.385.281,60	1.075.662,29	309.619,31
GR V maszyny	629.027,77	19.926,00	0,00	648.953,77	387.934,79	261.018,98
GR VI urz.tech.	298.918,10	0,00	0,00	298.918,10	271.941,14	26.976,96
GR VII śr.trans.	801.993,22	36.256,50	0,00	838.249,72	758.763,82	79.485,90
GR VIII wyposaże.	162.959,41	0,00	0,00	162.959,41	161.719,41	1.240,00
RAZEM	38.787.026,84	1.132.838,19	14.340,64	39.905.524,39	16.280.167,64	23.625.356,75

Zestawienie wartości kont 013, 020 wg stanu na 31.12.2021r.				
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2020	od 01.01.2021 do 31.12.2021		Wartość na 31.12.2021
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
013	897.843,65	37.612,15	14.486,21	920.969,59
020 (poniżej 10 tys.)	46.273,66	0,00	0,00	46.273,66
020 (powyżej 10 tys.)	82.193,58	0,00	0,00	82.193,58
Zestawienie wartości kont 071, 072 wg stanu na 31.12.2021r.				
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2020	od 01.01.2021 do 31.12.2021		Wartość na 31.12.2021
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
071(środki trwałe)	15.148.744,06	14.017,02	1.145.440,60	16.280.167,64
071(wartości niematerialne i prawne)	80.985,87	0,00	1.207,00	82.193,58
072	944.117,31	14.486,21	37.612,15	967.243,25

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

56.100,00 zł według operatów szacunkowych do sprzedaży

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

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Stan początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		Powierzchnia (m ²)	Wartość (zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Dąbrowa 66/10	1669	31 427,00	13 803,00	---	45 230,00
2.	Dąbrowa 66/13	1225	28 040,00	8 110,00	---	36 150,00
3.	Dąbrowa 66/17	15284	261 815,00	122 115,00	---	383 930,00
4.	Dąbrowa 66/21	14632	250 646,00	116 914,00	---	367 560,00
5.	Szczepankowo 97/2	13143	13 537,29	63 662,71	---	77 200,00
Razem wartość:			585 465,29	324 604,71	---	910 070,00

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

	Dzierżawa gruntu o powierzchni 0,3011ha (umowa dzierżawy) o wartość szacunkowa 16.300,00 zł																														
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																														
	1 udział w Spółdzielni Socjalnej Wigor o wartości 10 000,00 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)																														
	<table><tr><th colspan="5">Dane o odpisach aktualizacyjnych</th></tr><tr><th></th><th>Stan na początek roku 2021</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku 2021</th></tr><tr><td>Należności podatkowe i opłat lokalnych</td><td>404.599,54</td><td>0,00</td><td>52.403,96</td><td>352.195,58</td></tr><tr><td>Fundusz alimentacyjny</td><td>1.011.174,79</td><td>47.910,49</td><td>0,00</td><td>1.059.085,28</td></tr><tr><td>Odsetki</td><td>278.545,00</td><td>90,50</td><td>0,00</td><td>278.635,50</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>1.694.319,33</td><td>48.000,99</td><td>52.403,96</td><td>1.689.916,36</td></tr></table>	Dane o odpisach aktualizacyjnych						Stan na początek roku 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Należności podatkowe i opłat lokalnych	404.599,54	0,00	52.403,96	352.195,58	Fundusz alimentacyjny	1.011.174,79	47.910,49	0,00	1.059.085,28	Odsetki	278.545,00	90,50	0,00	278.635,50	Ogółem	1.694.319,33	48.000,99	52.403,96	1.689.916,36
Dane o odpisach aktualizacyjnych																															
	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021																											
Należności podatkowe i opłat lokalnych	404.599,54	0,00	52.403,96	352.195,58																											
Fundusz alimentacyjny	1.011.174,79	47.910,49	0,00	1.059.085,28																											
Odsetki	278.545,00	90,50	0,00	278.635,50																											
Ogółem	1.694.319,33	48.000,99	52.403,96	1.689.916,36																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																														
	nie dotyczy																														
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																														
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																														
	1.010.709,99 zł																														
b)	powyżej 3 do 5 lat																														
	451.186,73 zł																														
c)	powyżej 5 lat																														
	nie dotyczy																														
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																														
	<table><tr><th colspan="2">Zobowiązania warunkowe – weksle 2021</th></tr><tr><th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>Weksel na zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW</td><td>1.850.000,00</td></tr><tr><td>Weksel na zabezpieczenia kredytu bankowego</td><td>500,000,00</td></tr><tr><td>Weksel na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązania określonych w kwotach – Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego</td><td>1.066.621,00</td></tr><tr><td>Ogółem</td><td>3.416.621,00</td></tr></table>	Zobowiązania warunkowe – weksle 2021		Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota	Weksel na zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW	1.850.000,00	Weksel na zabezpieczenia kredytu bankowego	500,000,00	Weksel na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązania określonych w kwotach – Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	1.066.621,00	Ogółem	3.416.621,00																		
Zobowiązania warunkowe – weksle 2021																															
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota																														
Weksel na zabezpieczenie pożyczki WFOŚiGW	1.850.000,00																														
Weksel na zabezpieczenia kredytu bankowego	500,000,00																														
Weksel na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązania określonych w kwotach – Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	1.066.621,00																														
Ogółem	3.416.621,00																														
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 zapłatv za nie																														

	nie dotyczy																										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																										
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieuwjętych w bilansie jednostki</th><th colspan="2">Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń</th></tr><tr><th>Stan na początek roku 2021</th><th>Stan na koniec roku 2021</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przebudowa sieci centralnego ogrzewania oraz instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej budynku w miejscowości Ślaboszewo</td><td>4.230,00</td><td>4.230,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Przebudowa drogi gminnej Nr 140160C ul. Słoneczna w miejscowości Dąbrowa</td><td>7.740,00</td><td>7.740,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Parlin</td><td>990,00</td><td>990,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Kompleksowy remont budynku przedszkola</td><td>-</td><td>58.408,13</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>12.960,00</td><td>71.368,13</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieuwjętych w bilansie jednostki	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021	1.	Przebudowa sieci centralnego ogrzewania oraz instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej budynku w miejscowości Ślaboszewo	4.230,00	4.230,00	2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 140160C ul. Słoneczna w miejscowości Dąbrowa	7.740,00	7.740,00	3.	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Parlin	990,00	990,00	4.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	-	58.408,13	Ogółem		12.960,00	71.368,13
Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieuwjętych w bilansie jednostki			Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń																							
		Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021																								
1.	Przebudowa sieci centralnego ogrzewania oraz instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej budynku w miejscowości Ślaboszewo	4.230,00	4.230,00																								
2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 140160C ul. Słoneczna w miejscowości Dąbrowa	7.740,00	7.740,00																								
3.	Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Parlin	990,00	990,00																								
4.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	-	58.408,13																								
Ogółem		12.960,00	71.368,13																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																										
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>-</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>29.622,40</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>659,12</td></tr><tr><td>4.</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>30.281,52</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-	2.	Nagrody jubileuszowe	29.622,40	3.	Ekwiwalent za urlop	659,12	4.	Odprawy pośmiertne	-	Ogółem		30.281,52								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																									
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-																									
2.	Nagrody jubileuszowe	29.622,40																									
3.	Ekwiwalent za urlop	659,12																									
4.	Odprawy pośmiertne	-																									
Ogółem		30.281,52																									
1.16.	inne informacje																										
	nie dotyczy																										
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																										
	nie dotyczy																										
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																										
	poziom zatrudnienia 31 etatów poziom wynagrodzenia 2.055.410,83 zł																										

Małgorzata Bereźnicka
(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Janusz Barczykowski
(kierownik jednostki)