

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA DĄBROWA
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
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, 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 wartości początkowej poniżej 1 000 zł jednostka Urząd Gminy zaliczają bezpośrednio w koszty, - jednostki oświatowe oraz GOPS składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości początkowej poniżej 3 000 zł zalicza bezpośrednio w koszty z wyjątkiem środków dydaktycznych. 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 – dotyczy jednostki Urząd Gminy. - jednostki oświatowe środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w jednostce oświatowej z wyłączeniem zabawek podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej jeżeli cena zakupu jest równa lub wyższa niż 5.000,00 zł Środki dydaktyczne poniżej 5 000 zł podlegają tylko ewidencji ilościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. - w jednostce GOPS składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do pozostałych środków trwałych o wartości początkowej od 3000 zł do 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. - w jednostce GOPS ewidencja wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej jeżeli cena zakupu jest równa lub wyższa 5 000 zł, a poniżej 5 000 zł podlegają tylko ewidencji ilościowej. 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 używania, 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
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

GMINA DĄBROWA	Wartość na 31.12.2021	Od 01.01.2022 do 31.12.2022		Wartość brutto na 31.12.2022	Wartość umorzenia	Wartość netto na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia			
GR 0 grunty	885.402,64	0,00	17,76	885.384,88	0,00	885.384,88
GR I budynki	12.632.893,14	5.572.371,32	64.759,56	18.140.504,90	5.424.513,18	12.715.991,72
GR II drogi kanalizacja	29.098.203,72	98.092,50	0,00	29.196.296,22	12.270.057,56	16.926.238,66
GR III kotły	212.356,51	56.777,96	13.795,20	255.339,27	187.645,35	67.693,92
GR IV komputery	1.401.199,57	120.488,14	60.000,00	1.461.687,71	1.174.446,58	287.241,13
GR V maszyny	648.953,77	0,00	0,00	648.953,77	460.862,68	188.091,09
GR VI urz.tech.	303.970,10	266.804,61	0,00	570.774,71	281.015,71	289.759,00
GR VII śr.trans.	838.249,72	409.337,50	55.800,00	1.191.787,22	759.805,13	431.982,09
GR VIII wypośaże.	358.769,85	54.495,40	0,00	413.265,25	362.402,88	50.862,37
RAZEM	46.379.999,02	6.578.367,43	194.372,52	52.763.993,93	20.920.749,07	31.843.244,86

Zestawienie wartości kont 013, 014, 020 wg stanu na 31.12.2022r.

Gmina Dąbrowa	Wartość na 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022		Wartość na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
013	1.975.062,93	525.431,55	43.061,51	2.457.432,97
014	62.237,36	789,97	0,00	63.027,33
020 (poniżej 10 tys.)	54.313,07	0,00	11.507,12	42.805,95
020 (powyżej 10 tys.)	82.193,58	2.161,00	82.193,58	0,00

Zestawienie wartości kont 071, 072 wg stanu na 31.12.2022r.

Gmina Dąbrowa	Wartość na 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022		Wartość na 31.12.2022
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
071(środki trwałe)	19.625.023,69	71.390,86	1.367.116,24	20.920.749,07
071(wartości niematerialne i prawne)	82.193,58	82.193,58	0,00	0,00
072	2.091.613,36	54.568,63	329.913,52	2.366.958,25

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

482.300,00 zł według operatów szacunkowych przeznaczonych 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 nicamortyzowanych 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)
	nie dotyczy
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
	1.000.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	450.000,00 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.	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

	<table><tr><th colspan="2">Zobowiązania warunkowe – weksle 2022</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 2022		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 2022																																			
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 zapłaty za nie																																		
	nie dotyczy																																		
1.14.	łączną 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 2022</th><th>Stan na koniec roku 2022</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>0,00</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>58.408,13</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko</td><td>0,00</td><td>74.934,46</td></tr><tr><td>6.</td><td>Kompleksowy remont budynku przedszkola</td><td>0,00</td><td>17.522,44</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>71.368,13</td><td>101.186,90</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieuwjętych w bilansie jednostki	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022	1.	Przebudowa sieci centralnego ogrzewania oraz instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej budynku w miejscowości Ślaboszewo	4.230,00	0,00	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	0,00	5.	Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko	0,00	74.934,46	6.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	0,00	17.522,44	Ogółem		71.368,13	101.186,90
Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieuwjętych w bilansie jednostki			Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń																															
		Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022																																
1.	Przebudowa sieci centralnego ogrzewania oraz instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej budynku w miejscowości Ślaboszewo	4.230,00	0,00																																
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	0,00																																
5.	Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko	0,00	74.934,46																																
6.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	0,00	17.522,44																																
Ogółem		71.368,13	101.186,90																																
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>39.002,40</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>82.397,30</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>19.237,41</td></tr><tr><td>4.</td><td>Zapomoga zdrowotna</td><td>11.300,00</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>151.937,11</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	39.002,40	2.	Nagrody jubileuszowe	82.397,30	3.	Ekwiwalent za urlop	19.237,41	4.	Zapomoga zdrowotna	11.300,00	Ogółem		151.937,11																
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																																	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	39.002,40																																	
2.	Nagrody jubileuszowe	82.397,30																																	
3.	Ekwiwalent za urlop	19.237,41																																	
4.	Zapomoga zdrowotna	11.300,00																																	
Ogółem		151.937,11																																	
1.16.	inne informacje																																		
	1. Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 346.030,60 zł, w szczególności - wypłata świadczeń: 147.258,00 zł - wydatki oświatowe: 172.179,00 zł - pomoc rzeczowa: 26.593,60 zł 2. Ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w oparciu o przyznane środki wydatkowano kwotę 7.082.707,69 - wydatki majątkowe: 3.454.000,00 zł - wydatki bieżące: 3.628.707,69 zł																																		
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 96,70 etatów poziom wynagrodzenia 6.895.969,45 zł

Małgorzata Bereźnicka
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Janusz Barczykowski
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Bereźnicka

Date / Data:
2023-04-27 13:01



Signed by /
Podpisano przez:

Marcin Janusz
Barczykowski

Date / Data:
2023-04-27 12:57