

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
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
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 używania. 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 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 31.12.2023r.						
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023		Wartość brutto na 31.12.2023	Wartość umorzenia	Wartość netto na 31.12.2023
		Zwiększenia	Zmniejszenia			
GR 0 grunty	885 384,88	42 100,00	0,00	927 484,88	0,00	927 484,88
GR I budynki	12 510 089,72	840 510,05	39 600,00	13 310 999,77	3 360 728,64	9 950 271,13
GR II drogi kanalizacja	27 490 253,40	3 834 136,54	0,00	31 324 389,94	12 237 138,54	19 087 251,40
GR III kotły	138 096,49	0,00	0,00	138 096,49	113 250,19	24 846,30
GR IV komputery	1 434 146,24	97 510,80	0,00	1 531 657,04	1 242 503,95	289 153,09
GR V maszyny	648 953,77	14 500,00	0,00	663 453,77	518 095,00	145 358,77
GR VI urz.tech.	565 722,71	41 820,00	0,00	607 542,71	306 125,07	301 417,64
GR VII śr.trans.	1 191 787,22	245 000,00	55 266,70	1 381 520,52	801 163,54	580 356,98
GR VIII wyposaże.	162 959,41	0,00	0,00	162 959,41	162 959,41	0,00
RAZEM	45 027 393,84	5 115 577,39	94 866,70	50 048 104,53	18 741 964,34	31 306 140,19

Zestawienie wartości kont 013, 020 wg stanu na 31.12.2023r.				
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023		Wartość na 31.12.2023
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
013	1 179 265,83	161 057,85	0,00	1 340 323,68
020 (poniżej 10 tys.)	38 376,54	0,00	0,00	38 376,54
020 (powyżej 10 tys.)	0,00	10 201,96	0,00	10 201,96
Zestawienie wartości kont 071, 072 wg stanu na 31.12.2023r.				
Urząd Gminy w Dąbrowie	Wartość na 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023		Wartość na 31.12.2023
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
071(środki trwałe)	17 412 463,42	1 385 345,12	55 844,20	18 741 964,34
071(wartości niematerialne i prawne)	0,00	680,13	0,00	680,13
072	1 021 334,37	357 365,85	0,00	1 378 700,22

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	403 750,00 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	45 230,00	0,00	0,00	45 230,00
2.	Szczepankowo 97/2	13143	77 200,00	0,00	0,00	77 200,00
3.	Dąbrowa 388	31 141	787 640,00	775,75	0,00	Działka uległa podziałowi na niżej wymienione
4.	Dąbrowa 388/1	451				11 405,79
5.	Dąbrowa 388/2	1638				41 425,02
6.	Dąbrowa 388/3	1638				41 425,02
7.	Dąbrowa 388/4	1549				39 174,21
8.	Dąbrowa 388/5	1543				39 022,47
9.	Dąbrowa 388/6	1574				39 806,46
10.	Dąbrowa 388/7	1130				28 577,70
11.	Dąbrowa 388/8	393				9 938,97
12.	Dąbrowa 388/9	1155				29 209,95
13.	Dąbrowa 388/10	1362				34 444,98
14.	Dąbrowa 388/11	1210				30 600,90
15.	Dąbrowa 388/12	1219				30 828,51
16.	Dąbrowa 388/13	1576				39 857,04
17.	Dąbrowa 388/14	2839				71 798,31
18.	Dąbrowa 388/15	1020				25 795,80
19.	Dąbrowa 388/16	1006				25 441,74
20.	Dąbrowa 388/17	1221				30 879,09
21.	Dąbrowa 388/18	1220				30 853,80
22.	Dąbrowa 388/19	1226				31 005,54
23.	Dąbrowa 388/20	1007				25 467,03
24.	Dąbrowa 388/21	1003				25 365,87
25.	Dąbrowa 388/22	2086				52 754,94
26.	Dąbrowa 388/23	1983				50 150,07
27.	Dąbrowa 388/24	126				3 186,54
Razem wartość:			910 070,00	775,75	0,00	910 845,75

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)												
	Odpis aktualizujący należności <table> <tr> <td>- stan na początek roku 2023</td><td>1 834 423,56 zł</td></tr> <tr> <td>- zwiększenia</td><td>174 196,68 zł</td></tr> <tr> <td>- zmniejszenia</td><td>1 211,00 zł</td></tr> <tr> <td>- stan na koniec roku 2023</td><td>2 007 409,24 zł</td></tr> </table>	- stan na początek roku 2023	1 834 423,56 zł	- zwiększenia	174 196,68 zł	- zmniejszenia	1 211,00 zł	- stan na koniec roku 2023	2 007 409,24 zł				
- stan na początek roku 2023	1 834 423,56 zł												
- zwiększenia	174 196,68 zł												
- zmniejszenia	1 211,00 zł												
- stan na koniec roku 2023	2 007 409,24 zł												
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												
	1 050 000,00 zł												
b)	powyżej 3 do 5 lat												
	Nie dotyczy												
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 byłyby 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 border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Zobowiązania warunkowe – weksle 2023</th></tr> <tr> <th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table>	Zobowiązania warunkowe – weksle 2023		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 2023													
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.	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 nieujętych w bilansie jednostki</th><th colspan="2">Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń</th></tr><tr><th>Stan na początek roku 2023</th><th>Stan na koniec roku 2023</th></tr><tr><td>1.</td><td>Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w miejscowości Szczepanowo</td><td>0,00</td><td>30 692,50</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>5.</td><td>Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko</td><td>74 934,46</td><td>22 480,34</td></tr><tr><td>6.</td><td>Kompleksowy remont budynku przedszkola</td><td>17 522,44</td><td>17 522,44</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>101 186,90</td><td>79 425,28</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieujętych w bilansie jednostki	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		Stan na początek roku 2023	Stan na koniec roku 2023	1.	Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w miejscowości Szczepanowo	0,00	30 692,50	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	5.	Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko	74 934,46	22 480,34	6.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	17 522,44	17 522,44	Ogółem		101 186,90	79 425,28
Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń nieujętych w bilansie jednostki			Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń																											
		Stan na początek roku 2023	Stan na koniec roku 2023																												
1.	Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w miejscowości Szczepanowo	0,00	30 692,50																												
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																												
5.	Rewitalizacja elewacji oraz prace konserwatorskie dworu w miejscowości Ślaboszewko	74 934,46	22 480,34																												
6.	Kompleksowy remont budynku przedszkola	17 522,44	17 522,44																												
Ogółem		101 186,90	79 425,28																												
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>74 880,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>86 492,75</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>22 988,96</td></tr><tr><td>4.</td><td>Odprawy pośmiertne</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>184 361,71</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	74 880,00	2.	Nagrody jubileuszowe	86 492,75	3.	Ekwiwalent za urlop	22 988,96	4.	Odprawy pośmiertne	-	Ogółem		184 361,71												
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																													
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	74 880,00																													
2.	Nagrody jubileuszowe	86 492,75																													
3.	Ekwiwalent za urlop	22 988,96																													
4.	Odprawy pośmiertne	-																													
Ogółem		184 361,71																													
1.16.	inne informacje																														
	1. Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 397 544,06 zł, w szczególności - nadanie numeru PESEL 184,03 zł - wypłata świadczeń: 18 314,20 zł - wydatki oświatowe: 378 254,00 zł - pomoc rzeczowa: 791,83 zł 2. Ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w oparciu o przyznane środki wydatkowano kwotę 2 125 368,66 zł - wydatki majątkowe: 2 125 368,66 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 34,83 etatów poziom wynagrodzenia 2 902 638,22 zł																														