



ęjski w Dąbiu
270 fax. 63 2710086

Plac Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Informacja dodatkowa

Urząd Miejski w Dąbiu

(Nazwa i adres jednostki, pieczęć)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.	Nazwa jednostki	Urząd Miejski w Dąbiu
1.2.	Siedziba jednostki	Dąbie
1.3.	Adres jednostki	ul. Pl. Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.
2.	Okres objęty sprawozdaniem	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.
3.	Dane sprawozdania finansowego	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów	Zasady prowadzenia rachunkowości jednostki opracowane zostały w oparciu o : - Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2023 r., poz.120 ze zm.), - Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn.:

Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),

- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. Poz.342), zwanego dalej „rozporządzeniem”,

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U z 2019 r. poz.1718 ze zm.).

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2396).

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Z 2020r. poz. 1564 z późn. zm.)

Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Dąbiu przechowywane są w siedzibie Urzędu prowadzone są przy użyciu komputera. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

a) dziennik,

b) księgę główną,

c) księgi pomocnicze,

d) zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,

e) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- inwestycje wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Narzędzia,

urządzenia i wyposażenie o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe po przypisaniu

		<p>odpowiedzialności materialnej osobie odpowiedzialnej są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonowane są na koncie 011 Środki trwałe.</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. - środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. - rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg cen nabycia. Są to materiały zakupione i przekazywane bezpośrednio do zużycia pracownikom Urzędu i odpisywane w koszty pod datą ich zakupu.
5.	Inne informacje	-
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:	
1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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</p>	<p><i>Załącznik nr 1 tabela 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych., Umorzenia</i></p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile</p>	<p><i>Nie dotyczy</i></p>

	jednostka dysponuje takimi informacjami.	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	269 439,00
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	<i>Załącznik nr 2 tabela 1.6. Wartość posiadanych udziałów</i>
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)	<i>Nie dotyczy</i>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	<i>Załącznik nr 3 Tabela 1.8. Dane o rezerwach</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	<i>Załącznik nr 4 Tabela 1.9. Zobowiązania według okresów wymagalności</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie,	<i>Nie dotyczy</i>

	ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
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	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<i>Załącznik nr 5 Tabela nr 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
1.16.	inne informacje	<i>Nie dotyczy</i>
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Załącznik nr 6 Tabela nr Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	

Katarzyna Charuba
(główny księgowy)

2024-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Ludwicki
(kierownik jednostki)



Urząd Miejski w Dąbiu

(Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka))

Załącznik nr 1. Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz.A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego			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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	313 857,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 857,20
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	439 302,26	0,00	40 590,00	0,00	40 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479 892,26
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	753 162,46	0,00	40 590,00	0,00	40 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 749,46
1.1	Grunty	7 789 376,48	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	7 789 376,48
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 926 476,28	0,00	17 487 967,25	0,00	17 487 967,25	28 297,20	70 444,70	0,00	98 741,90	71 315 701,63
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 014 019,01	0,00	3 365 223,45	0,00	3 365 223,45	0,00	13 600,00	0,00	13 600,00	5 365 642,46
1.4	Środki transportu	759 953,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759 953,50
1.5	Inne środki trwałe	115 049,98	0,00	0,00	52 317,21	52 317,21	0,00	0,00	52 317,21	52 317,21	115 049,98
II.	Środki trwałe ogółem (od1.1 do 1.5)	64 604 875,25	32 000,00	20 853 190,70	52 317,21	20 937 507,91	60 297,20	84 044,70	52 317,21	196 659,11	85 345 724,05
III.	Pozostałe środki trwałe	362 898,39	0,00	165 814,97	0,00	528 713,36	0,00	0,00	34 683,64	34 683,64	494 029,72



Tabela nr 1, tabela Nr 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, Umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (18+19+20)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Wartości niematerialne i prawne	213 164,82	0,00	25 561,40	0,00	25 561,40	0,00	0,00	0,00	0,00	238 726,22	100 692,38	75 130,98
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	439 302,26	0,00	40 590,00	0,00	40 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479 892,26	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	652 467,08	0,00	66 151,40	0,00	66 151,40	0,00	0,00	0,00	0,00	718 618,48	100 695,38	75 130,98
1.1	Grunty	12 248,32	0,00	3 127,23	0,00	3 127,23	0,00	0,00	0,00	0,00	15 375,55	7 777 128,16	7 774 000,93
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale biurowe, lokality inżynierii lądowej i wodnej	20 692 936,03	0,00	2 208 037,73	0,00	2 208 037,73	15 790,03	22 877,46	0,00	38 667,49	22 862 306,27	33 233 540,25	48 453 395,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	352 676,15	0,00	423 364,54	0,00	423 364,54	0,00	13 600,00	0,00	13 600,00	762 440,69	1 661 342,86	4 603 201,77
1.4	Środki transportu	578 075,83	0,00	45 066,94	0,00	45 066,94	0,00	0,00	0,00	0,00	623 142,77	181 877,67	136 810,73
1.5	Inne środki trwałe	101 426,92	0,00	6 592,01	0,00	6 592,01	0,00	0,00	1 093,95	1 093,95	106 924,98	13 623,06	8 125,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	21 737 363,25	0,00	2 686 188,45	0,00	2 686 188,45	15 790,03	36 477,46	1 093,95	53 361,44	24 370 190,26	42 867 512,00	60 975 533,79
III.	Pozostałe środki trwałe	362 898,39	0,00	165 814,97	0,00	165 814,97	0,00	0,00	34 683,64	34 683,64	494 029,72	0,00	0,00

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia

Może to być np. Przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przebiegowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.



Urząd Miejski w Dąbiu
tel. 2628270 fax. 63 2710086

Plac Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Urząd Miejski w Dąbiu

(Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka))

Załącznik nr 2 tabela 1.6. Wartość posiadanych udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Udziały								
1.1.	Oświetlenie Uliczne	340	340 000,00	64	64 000,00	0,00	0,00	404	404 000,00
1.2	Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi	5	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5	5.000,00
1.3	Spółdzielnia Socjalna „Ale Smacznie „	1	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	500,00
1.4	Dąbska Spółka Infrastrukturalna	20	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20	1.000,00
1.5	Spółka SIM KZN Wielkopolska	60 000	3 000 000,00	32 960	1 648 000,00	0,00	0,00	92 960	4 648 000,00
1.6	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Dąbiu	0	0,00	0	691 000,00	0,00	0,00	0,00	691 000,00
Razem			3 346 500,00	60 026	2 403 000,00	0,00	0,00	60 366	5 749 500,00



Urząd Miejski w Dąbiu

.....
(Nazwa jednostki budżetowej (pieczęćka))

Załącznik nr 3 Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początku okresu rozliczeniowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec okresu rozliczeniowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1.	Sprzedaż mieszkania na raty	125 550,00	94 068,20	60 068,20	0,00	163 550,00
2	Opłata z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,0	90 924,00	0,00	0,00	90 924,00
Ogółem		125 550,00	184 992,20	60 068,20	0,00	254 474,00



Urząd Miejski w Dąbiu

.....
(Nazwa jednostki budżetowej (pieczęćka))

Załącznik nr 4 Tabela nr 1. 9 Zestawienie zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2023 r.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na 31.12.2023 r.				
1.	Jednostek powiązanych:					
	a) z tytułu dostaw i usług	105 364,23				105 364,23
	b) inne	13 747,24				13 747,24
	Pozostałych jednostek:					
	a) kredyty i pożyczki	7 193 358,71	2 434 544,39	1 584 624,78	5 807 061,10	17 019 588,98
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
2.	d) zaliczki otrzymane na dostawy					
	e) zobowiązania wekslowe					
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 181,87				33 181,87



Urząd Miejski w Dąbiu
tel. 2628270 fax. 63 2710086

Plac Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

		171 335,44				171 335,44
	g) z tytułu wynagrodzeń					
	h) inne					
3.	Razem	7 516 987,49	2 434 544,39	1 584 624,78	5 807 061,10	17 343 217,76



Urząd Miejski w Dąbiu
tel. 2628270 fax. 63 2710086

Plac Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

Urząd Miejski w Dąbiu

.....

(Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka))

Załącznik nr 5 Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 985 604,67
2.	Nagrody jubileuszowe	7 866,83
	Ekwiwalent za urlop	3 912,63
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	68 487,61
5.	Inne świadczenia pracownicze	11 837,63
Ogółem		3 077 709,37



Urząd Miejski w Dąbiu

.....

Załącznik nr 6 Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie Ogółem	W tym	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Budowa ścieżki rowerowej w m. Chełmno – etap II	51 131,16 zł		
2.	Droga Tarnówka Wiesiołowska ,	7 047,00 zł		
3.	Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w m. Chełmno Wieś, Chełmno Parcele oraz Grabina Wielka	30 567,10 zł		
4.	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Dąbie	409 189,10 zł		
5.	Modernizacja Infrastruktury Edukacyjnej Szkoły Podstawowej- Termomodernizacja budynku SP w Dąbiu	1 283 261,43 zł		
6.	Przebudowa ulicy 3 Maja w Dąbiu	151 341,32 zł		
7.	Adaptacja pomieszczeń na przedszkole Miejskie w Dąbiu	2 860 705,17 zł		



Gmina Miejski w Dąbiu
tel. 63 2628270 fax. 63 2710086

Plac Mickiewicza 1, 62-660 Dąbie
e – mail: sekretariat@gminadabie.pl

8.	Rewitalizacja obszaru Miejskiego w Dąbiu	6 765,00 zł		
9.	Droga Domanin.	21 366,40 zł		
10.	Przebudowa ul. Prusa, Bema, E. Plater oraz	14 618,30 zł		
Ogółem		4 835 991,98 zł		