

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej

#### 1.2. Siedziba jednostki

41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Graniczna 21

#### 1.3. Adres jednostki

41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Graniczna 21

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań z zakresu działalności publicznej gminy i powiatu.

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

.....

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 i Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018 r.

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018 r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018 r.

III. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza i amortyzuje w okresach miesięcznych, metodą liniową począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym zostały przyjęte do użytkowania i stosuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. amortyzację podatkową,
- b) stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne dla majątku powstałego w wyniku realizacji projektu pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej" w Gminie Dąbrowa Górnicza" współfinansowanego środkami z Unii Europejskiej, majątku powstałego w wyniku innych inwestycji prowadzonych przez miast oraz pozostałego majątku, który będzie podlegał dzierżawie.

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów układu w bilansie	wg	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		10 925 832,83	375 681 757,89	1 575 216 818,78	63 346 997,05	3 013 000,37	16 424 558,96
Zwiększenia wartości początkowej:		6 698 333,68	39 053 796,64	270 794 411,64	6 312 389,32	512 081,00	44 453,68
- aktualizacja							
- przychody		6 698 333,68	39 053 796,64	270 523 352,59	6 312 389,32	512 081,00	44 453,68
- przemieszczenie				271 059,05			
Zmniejszenia wartości początkowej:		160 009,85	18 749 687,76	18 195 615,94	1 916 204,73	475 525,76	300 342,20
- zbycie			3 259 974,26	1 619 695,57	79 415,31	2 700,00	3 589,24
- likwidacja				169 048,05	1 038 101,18	33 800,00	213 823,96
- inne		160 009,85	15 489 713,50	16 406 872,32	798 688,24	439 025,76	82 929,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		17 464 156,66	395 985 866,77	1 827 815 614,48	67 743 181,64	3 049 555,61	16 168 670,44
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		10 420 708,94	0,00	458 099 777,39	42 880 402,40	1 070 449,57	13 335 824,80
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		578 551,37	0,00	56 531 560,58	5 177 763,39	369 386,26	1 270 690,08
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy		578 551,37	0,00	52 353 562,47	5 098 348,08	369 386,26	1 255 522,60
- inne				4 177 998,11	79 415,31		15 167,48
Zmniejszenie umorzenia		0,00	0,00	4 415 183,89	1 178 849,01	475 525,76	300 342,20
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		10 999 260,31	0,00	510 216 154,08	46 879 316,78	964 310,07	14 306 172,68
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		505 123,89	375 681 757,89	1 117 117 041,39	20 466 594,65	1 942 550,80	3 088 734,16
- stan na koniec roku		6 464 896,35	395 985 866,77	1 317 599 460,40	20 863 864,86	2 085 245,54	1 862 497,76
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku			
		zwiększenia	zmniejszenia				
Pozostałe środki trwałe	3 789 136,32	343 387,42	393 144,93	3 739 378,81			
Zbiory biblioteczne	-	-	-	-			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	66 344 007,00	79 działek i udziały w 5 działkach o łącznej powierzchni 66 ha 9907 m2
2.	Budynki	910 000,00	4 budynki o łącznej wartości użytkowej 1 934,88 m2
3.	Dobra kultury	-	-

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty użytkowane wieczysto	Powierzchnia /w ha/:	36,1738	zwiększenia	zmniejszenia	41,7530
		Wartość:	7 134 946,35	7 863 956,03	4 783 472,14	10 215 430,24

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00	zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki	0,00			0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	301 080 836	275 577 715,32	zwiększenia	zmniejszenia	0,00 299 577 715,32
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1. Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa należności (wg układu bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1. A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. B.II.4. Pozostałe należności	28 102 984,88	6 141 671,88	255 987,35	1 198 742,63	32 789 926,78

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
  - b) powyżej 3 lat do 5 lat,
  - c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.10. Kwotą 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	-
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	-

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. łączną 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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	179 298,34	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	3 064,96	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	90 848,83	0,00
	- licencje, abonamenty i inne	85 384,55	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	-120 100,35	911 329,82

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	78 751 057,16	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wykonawców umów, zgodnie z PZP
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-
	Ogółem	78 751 057,16	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	534 185,22	-
2.	Nagrody jubileuszowe	613 081,35	-
3.	Ekwiwalenty za urlopy	13 356,53	-
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, podnoszenie kwalifikacji, ryczałt za pracę zdalną/	111 448,40	-
	Ogółem	1 272 071,50	-

### 1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	929 274,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	18 842 180,45

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	-
2.	Towary	0,00	-

### 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	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	259 021 376,30	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	3 036 356,88	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	-

### 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2 i 3 do informacji dodatkowej.

Wydatki na przeciwdziałanie COVID-19 i na pomoc Ukrainie opisane są szczegółowo w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta Dąbrowa Górnicza.

**Główny Księgowy**  
*Barbara Włodarczyk*  
.....  
główny księgowy

2023-03-08  
rok, miesiąc, dzień

**Prezydent Miasta**  
*Marcin Buziak*  
.....  
kierownik jednostki

**Z-ca Naczelnika**  
**Wydziału Księgowości**  
**Kierownik Referatu Wydatków**  
*Beata Kasza*  
Beata Kasza