

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 2024

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 używania 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, przenieszenia 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	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale 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	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	
Zwiększenia wartości początkowej:	257 304,27	45 929 023,05	135 297 986,79	12 772 072,55	545 663,94	2 080 878,42	
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przychody	257 304,27	45 929 023,05	135 255 526,45	12 772 072,55	545 663,94	2 080 878,42	
- przenieszenie	0,00	0,00	42 460,34	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenie wartości początkowej:	1 318 376,86	13 951 799,75	55 091 199,67	12 251 038,34	195 678,90	3 337 372,22	
- zbycie	0,00	4 080 206,66	508 850,96	5 973,00	0,00	0,00	
- likwidacja	1 196 155,72	0,00	159 276,52	0,00	93 100,00	119 337,35	
- inne	122 221,14	9 871 593,09	54 423 072,19	12 245 065,34	102 578,90	3 218 034,87	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	16 403 084,07	427 963 090,07	1 908 022 401,60	68 264 215,85	3 399 540,65	14 912 176,64	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	10 999 260,31	0,00	510 216 154,08	46 879 316,78	964 310,07	14 306 172,68	
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3 567 097,35	0,00	74 640 259,45	6 424 769,93	411 597,93	1 321 967,32	
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- amortyzacja za rok obrotowy	3 484 554,16	0,00	62 396 562,23	6 200 657,37	411 597,93	1 123 303,83	
- inne	82 543,19	0,00	12 243 697,22	224 112,56		198 663,49	
Zmniejszenie umorzenia	1 196 155,72	0,00	22 488 732,37	534 233,83	182 948,89	2 948 167,16	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	13 370 201,94	0,00	562 367 681,16	52 769 852,88	1 192 959,11	12 679 972,84	
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek 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	
- stan na koniec roku	3 032 882,13	427 963 090,07	1 345 654 720,44	15 494 362,97	2 206 581,54	2 232 203,80	
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku			
Pozostałe środki trwałe	3 739 378,81	zwiększenia	zmniejszenia	6 789 465,49			
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	25 856 396,82	45 działek i udział w 8 działkach o łącznej powierzchni 11,4709 ha
2.	Budynki	23 308 661,66	7 budynków i udział w 1 budynku o łącznej wartości użytkowej 9 269,66 m ²
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 wieczystie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty użytkowane wieczystie	Powierzchnia /w ha/:	41,7530	0,3157	0,0000	42,0687
		Wartość:	10 215 430,24	253 184,06	0,00	10 468 614,30

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	300 542 191	299 577 715,32	zwiększenia	zmniejszenia	309 555 215,32
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	32 789 926,78	3 685 765,39	1 696 611,60	1 013 565,32	33 765 515,25

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. Kwota 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:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
	- licencje, abonamenty i inne	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	911 329,82	702 708,25

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	69 663 776,56	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wykonawców umów, zgodnie z PZP
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-
	Ogółem	69 663 776,56	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	187 626,00	-
2.	Nagrody jubileuszowe	435 844,80	-
3.	Ekwivalenty za urlopy	37 501,95	-
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, podnoszenie kwalifikacji, ryczałt za pracę zdalną/	112 452,02	-
	Ogółem	773 424,77	-

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	1 206 043,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	15 927 983,11

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:	117 996 293,65	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 956 105,12	-
	- 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 Władowska*

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

Prezydent Miasta
Marcin Buzylak
.....
kierownik jednostki

Z-ca Naczelnika
Wydziału Księgowości
BKa
Beata Kasza

Informacja szczegółowa do bilansu jednostki za 2024 r.
jednostki budżetowej Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej

Dotyczy wzajemnych rozliczeń między jednostkami za 2024 rok.

- 1. AKTYWA
- B. Aktywa obrotowe
- II. Należności krótkoterminowe:
- 4. Pozostałe należności:

JEDNOSTKA	KWOTA
Straż Miejska	30,96
SUMA	30,96

Z-ca Naczelnika
Wydziału Księgowości
Bea
Beata Kasza

Główny Księgowy
Barbara Wylawska

Prezydent Miasta
Marcin Bazylak

Informacja szczegółowa do rachunku zysków i strat za 2024 r.
jednostki budżetowej Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej

Dotyczy wzajemnych rozliczeń między jednostkami za 2024 rok.

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych:

JEDNOSTKA	KWOTA	DO WYŁĄCZENIA
MZBM	291 151,90	291 151,90
DPS	11 462,15	11 462,15
MOPS	16 881,00	16 881,00
PUP	10 781,20	10 781,20
CSiR	109 321,61	109 321,61
CUW	160,00	160,00
KOMENDA MIEJSKA STRAŻY POŻ.	43 419,50	43 419,50
DD Senior-Wigor	1 333,35	1 333,35
ŚDS	1 590,63	1 590,63
P1	107,00	107,00
P 14	106,00	9,00
SP 3	19,00	19,00
SP 7	478,00	478,00
SP 8	888,92	888,92
SP 11	68,00	68,00
SP 12	242,00	242,00
SP 13	121,00	121,00
SP 16	168,00	168,00
SP 18	76,00	76,00
SP 20	226,00	226,00
SP 21	29,00	29,00
SP 22	9,00	9,00
SP 29	117,00	117,00
SP 30	124,00	124,00
SP 35	49,00	49,00
I LO	155,00	155,00
II LO	241,00	241,00
III LO	29,00	29,00
V LO	259,00	259,00
ZSM	501,00	501,00
LSP	24,00	24,00
ZSS	229,00	229,00
ZS 4	150,00	150,00
CKZiU	254,00	254,00
TZN	24 096,00	24 096,00
ZST	709,00	709,00
MOPT	214,00	214,00
MZGO	289 066,65	289 066,65
ZSP 2	8,00	8,00
ZSP 3	8,00	8,00
ZSP 4	10,00	10,00
ZSP 5	523,00	523,00
SOSW	369,00	369,00
POW Przysań	3 969,49	3 969,49
Centrum Placówek Opiek. - Wych.	3 531,32	3 531,32
POW 1	2 527,33	2 527,33
POW 2	1 701,63	1 701,63
POW 3	1 731,71	1 731,71
SUMA	819 236,39	819 139,39

B. Koszty działalności operacyjnej

II. Zużycie materiałów i energii:

JEDNOSTKA	KWOTA	DO WYŁĄCZENIA
	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

III. Usługi obce:

JEDNOSTKA	KWOTA	DO WYŁĄCZENIA
MOPS	7 920,00	7 920,00
SUMA	7 920,00	7 920,00

D. Pozostałe przychody operacyjne

III. Inne przychody operacyjne:

JEDNOSTKA	KWOTA	DO WYŁĄCZENIA
MZBM	9 852,33	9 852,33
STRAŻ MIEJSKA	1 433,99	1 215,24
DPS	608,75	608,75
PUP	608,75	608,75
MOPS	803,75	803,75
MZGO	413,75	195,00
CSiR	9 669,23	9 450,48
CUW	15 925,87	15 925,87
DD Senior-Wigor	413,75	413,75
ŚDS	413,75	413,75
Centrum Placówek Opiek. - Wych.	803,75	803,75
ŻM	803,75	803,75
KOMENDA MIEJSKA STRAŻY POŻ.	218,75	218,75
SUMA	41 970,17	41 313,92

G. Przychody finansowe

II. Odsetki:

JEDNOSTKA	KWOTA	DO WYŁĄCZENIA
MZBM	132,32	0,00
STRAŻ MIEJSKA	0,14	0,00
SUMA	132,46	0,00

Z-ca Naczelnika
Wydziału Księgowości


Beata Kasza

Główny Księgowy
Barbara Widawska

Prezydent Miasta
Marcin Bazylak

Informacja szczegółowa do zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2024 r.
jednostki budżetowej Urząd Miejski w Dąbrowie Górniczej

Dotyczy wzajemnych rozliczeń między jednostkami za 2024 rok.

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)

1. Zwiększenia funduszu jednostki (z tytułu)

1.6.

JEDNOSTKA	KWOTA	DO WYŁĄCZENIA
MZBM	441 079,07	441 079,07
CSiR	386 559,21	386 559,21
ZSM	8 163 977,29	8 146 825,29
LSP	4 062 301,11	4 062 301,11
SUMA	13 053 916,68	13 036 764,68

2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)

2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych ...:

JEDNOSTKA	KWOTA	DO WYŁĄCZENIA
MZBM	326 526,00	326 526,00
CSiR	9 666,66	9 666,66
STRAŻ MIEJSKA	664 624,33	664 624,33
ŻM	29 913,60	29 913,60
P4	33 568,00	33 568,00
SP21	123 925,37	123 925,37
ZSM	472 208,00	472 208,00
LSP	48 160,00	48 160,00
ZSP3	124 688,70	124 688,70
SUMA	1 833 280,66	1 833 280,66

Z-ca Naczelnika
Wydziału Księgowości


Beata Kasza


Główny Księgowy
Barbara Widawska

Prezydent Miasta


Marcin Bazylak