

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 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

-

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, zgodnie z przyjętymi zasadami:

Pozycje bilansowe	Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów	Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów
Wartości niematerialne i prawne /WNIp/	wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	1. zakup WNIp o wartości początkowej do 10 000 zł - amortyzacja jednorazowa; 2. zakup WNIp o wartości początkowej powyżej 10 000 zł - amortyzacja zgodna ze stawkami ujętymi w KŚT, na

		<p>podstawie przepisów o PDOP;</p> <p>3. analogiczne zastosowanie do zakupu wartości niematerialnych i prawnych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;</p> <p>4. zastosowanie klasyfikacji budżetowej:</p> <p>a/ dla zakupów do 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków "4",</p> <p>b/ dla zakupów powyżej 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków 606, 608;</p>
Środki trwałe	wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	<p>1. zakup o wartości początkowa powyżej 10 000 zł;</p> <p>2. amortyzacja środków trwałych zgodnie ze stawkami ujętymi w KŚT na podstawie przepisów o PDOP;</p> <p>3. zakup sprzętu komputerowego i urządzeń wielofunkcyjnych ujmowane są w ewidencji jako środki trwałe bez względu na wartość; pod pojęciem "sprzęt komputerowy" rozumie się zestaw składający się w szczególności z monitora, komputera, drukarki /do 10 000 zł amortyzacja jednorazowa/;</p> <p>4. zastosowanie klasyfikacji budżetowej:</p> <p>a/ dla zakupów do 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków "4",</p> <p>b/ dla zakupów powyżej 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków 606,608;</p> <p>5. analogiczne zastosowanie do zakupu środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;</p>
Pozostałe środki trwałe	-	<p>1. zakup o wartości początkowej wyższej niż 350 zł, a niższej lub równej 10 000 zł;</p> <p>2. sprzęt AGD, RTV, meble - bez względu na wartość, jednak nie mniej niż 350 zł;</p> <p>3. ewidencja ilościowo-wartościowa;</p> <p>4. analogiczne zastosowanie do zakupu pozostałych środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;</p>

		5. składniki, których wartość jest niższa lub równa 350 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;
Środki trwałe w budowie	wartość początkowa pomniejszona odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	1. wszystkie ponoszone wydatki realizowane z wydatków inwestycyjnych (finansowane z wydatków inwestycyjnych z odpowiednim paragrafem klasyfikacji wydatków budżetowych "6");
Długoterminowe aktywa finansowe	udziały w innych jednostkach wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-
Należności długoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności	-
Zapasy-materiały	wg cen zakupu	1. dotyczy m. in.: materiałów biurowych, środków żywności; 2. jednostka prowadzi gospodarkę magazynową zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości - art. 17 ust. 2 pkt 4;
Należności krótkoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-wg ceny (wartości) rynkowej -wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa -wg wartości godziwej- krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek	-
Środki pieniężne	w wartości nominalnej	-
Rozliczenia międzyokresowe	w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia	1. prowadzenie konta księgowego - 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" do rozliczeń zdarzeń o wartości jednostkowej w danym roku powyżej 10 000zł; 2. niższe kwoty kosztów (poniżej 10 000zł) podlegają zaliczeniu w koszty danego roku jednorazowo;
Fundusze własne	w wartości początkowej	-

Rezerwy	w wartości początkowej	-
Zobowiązania długoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty	-
Zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	w wartości początkowej	-

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
jak w pkt 1
3. Jednostka dokonuje 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 miasto oraz pozostałego majątku, który będzie podlegał dzierżawie.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
jak w pkt 1
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów
jak w pkt 1
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności niepodatkowych zgodnie art. 35b ustawy o rachunkowości.
 - b) dla należności podatkowych:
 - odpis aktualizujący indywidualny - zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości,
 - odpis aktualizujący grupowy, zgodny z zasadą wiekowania, odrębnie dla każdego rodzaju podatku, z podziałem na osoby prawne i osoby fizyczne.

5. Inne informacje

BRAK

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, przemieszcz

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. 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	8 576 158,72	342 197 660,73	1 226 711 814,68	53 383 851,97	2 053 257,42	10 858 361,18
Zwiększenia wartości początkowej:	830 688,28	22 811 252,69	138 908 227,54	1 702 808,94	117 468,43	1 512 461,64
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	830 688,28	22 811 252,69	138 908 227,54	1 702 808,94	117 468,43	1 512 461,64
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	13 173 735,81	39 583 319,19	4 393 054,80	202 227,74	398 054,97
- zbycie	0,00	3 115 461,06	191 201,31	0,00	800,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	1 560 491,05	1 281 798,84	0,00	125 599,37
- inne	0,00	10 058 274,75	37 831 626,83	3 111 255,96	201 427,74	272 455,60
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	9 406 847,00	351 835 177,61	1 326 036 723,03	50 693 606,11	1 968 498,11	11 972 767,85
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	8 049 416,38	0,00	242 998 512,29	26 536 496,41	1 550 347,49	7 795 349,53
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	584 732,08	0,00	38 478 916,10	3 874 730,86	180 303,96	953 280,90
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	584 732,08	0,00	38 287 714,78	3 874 730,86	180 303,96	953 280,90
- inne	0,00	0,00	191 201,32	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	1 015 209,48	1 440 652,28	202 227,74	130 065,89
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	8 634 148,46	0,00	280 462 218,91	28 970 574,99	1 528 423,71	8 618 564,54
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	526 742,34	342 197 660,73	983 713 302,39	26 847 355,56	502 909,93	3 063 011,65
- stan na koniec roku	772 698,54	351 835 177,61	1 045 574 504,12	21 723 031,12	440 074,40	3 354 203,31

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	77 667 360,00	Dotyczy 48 działek
2.	Budynki	1 005 450,00	Dotyczy 2 budynków
3.	Dobra kultury	0,00	-

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

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	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty użytkowane wieczysto	<i>Powierzchnia /w ha/:</i>	36,2219	0,1151	0,0697	36,2673
		<i>Wartość:</i>	6 582 294,72	77 723,27	45 306,25	6 614 711,74

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
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	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	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	225 271 492	218 364 010,42	0,00	0,00	218 364 010,42
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 terytorialn

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	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	28 325 216,59	1 819 127,07	2 796 582,28	19 279,75	27 328 481,63

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat

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	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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. Łączna kwota 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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	0,00
2.	Kaucje i wadia	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.

10 z 12

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	119 253,96	207 713,57
	- opłacone z góry czynsze	11 388,98	4 355,40
	- prenumeraty	9 290,60	20 957,95
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	35 154,31	48 993,01
	- licencje, abonamenty i inne	63 420,07	133 407,21
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	1 459 412,59	1 149 626,25

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	48 522 837,02	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wykonawców umów, zgodnie z PZP
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
Ogółem		48 522 837,02	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	876 904,80	-
2.	Nagrody jubileuszowe	745 392,03	-
3.	Ekwiwalenty za urlopy	24 851,40	-

4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	99 277,19	-
Ogółem		1 746 425,42	-

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS: 597 174,00.

Należności z tytułu dochodów budżetowych: 33 759 866,19.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materialy	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:	148 234 677,62	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 715 665,26	-
	- 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:	0,00	-
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	-
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	-
2.	Koszty:	0,00	-
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	-
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	-

2.4. Informacja 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.

X - nie dotyczy jst

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - 3 538 230,26.

Główny księgowy

Barbara Widawska

.....
główny księgowy

.....2019-03-22.....
rok, miesiąc, dzień

Prezydent Miasta

.....
Marcin Bazylak
kierownik jednostki