

## 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 2020

#### 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 12.04.2018r.

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

zgodnie z 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 12.04.2018r.

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:

- 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 wickowania, odrębnie dla każdego rodzaju podatku, z podziałem na osoby prawne i osoby fizyczne.

5. Inne informacje

Brak

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>9 605 234,83</b>	<b>348 799 932,17</b>	<b>1 349 764 064,29</b>	<b>51 327 603,62</b>	<b>1 825 699,38</b>	<b>13 443 099,55</b>
<i>Zwiększenia wartości początkowej:</i>	<i>661 947,66</i>	<i>17 975 971,70</i>	<i>115 783 376,92</i>	<i>2 240 857,84</i>	<i>257 886,85</i>	<i>3 047 076,78</i>
- aktualizacja						
- przychody	661 947,66	17 975 971,70	115 783 376,92	2 240 857,84	257 886,85	3 047 076,78
- przenieszenie (między grupami)						
<i>Zmniejszenia wartości początkowej:</i>	<i>0,00</i>	<i>19 624 497,31</i>	<i>13 827 231,85</i>	<i>1 529 191,32</i>	<i>520 302,55</i>	<i>857 767,67</i>
- zbycie		4 302 498,62	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja		0,00	90 350,57	0,00	15 500,00	99 910,65
- inne		15 321 998,69	13 736 881,28	1 529 191,32	504 802,55	757 857,02
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>10 267 182,49</b>	<b>347 151 406,56</b>	<b>1 451 720 209,36</b>	<b>52 039 270,14</b>	<b>1 563 283,68</b>	<b>15 632 408,66</b>
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>9 253 530,23</b>	<b>0,00</b>	<b>321 693 320,18</b>	<b>32 496 498,33</b>	<b>1 467 056,27</b>	<b>9 823 376,98</b>
<i>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</i>	<i>342 687,93</i>	<i>0,00</i>	<i>43 969 807,13</i>	<i>4 398 802,62</i>	<i>397 033,73</i>	<i>1 275 166,35</i>
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	342 687,93	0,00	43 969 807,13	4 397 467,57	163 496,88	1 275 166,35
- inne			0,00	1 335,05	233 536,85	0,00
<i>Zmniejszenie umorzenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>164 562,90</i>	<i>668 761,02</i>	<i>520 302,55</i>	<i>174 786,78</i>
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>9 596 218,16</b>	<b>0,00</b>	<b>365 498 564,41</b>	<b>36 226 539,93</b>	<b>1 343 787,45</b>	<b>10 923 756,55</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	351 704,60	348 799 932,17	1 028 070 744,11	18 831 105,29	358 643,11	3 619 722,57
- stan na koniec roku	670 964,33	347 151 406,56	1 086 221 644,95	15 812 730,21	219 496,23	4 708 652,11

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

	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Grunty	81 980 561,00	100 działek
2.	Budynki	3 486 887,00	26 budynków
3.	Dobra kultury	0,00	-

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/:	34,0763	zwiększenia	zmniejszenia		34,0763
		Wartość:	6 232 437,87	0,00	0,00		6 232 437,87

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	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	300 994 286	219 471 510,42	zwiększenia	zmniejszenia	256 302 715,32
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 i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych ).

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	27 854 566,35	5 320 574,68	88 073,30	414 497,70	32 672 570,03

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



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							BO	BZ
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	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: 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
	<b>Ogółem</b>	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	0,00
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
	<b>Ogółem</b>	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:	191 336,60	70 949,75
	- opłacone z góry czynsze	12 194,76	0,00
	- prenumeraty	15 874,31	5 359,44
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	47 507,15	45 885,83
	- licencje, abonamenty i inne	115 760,38	19 704,48
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	486 639,94	658 112,64

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	71 957 241,29	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wykonawców umów, zgodnie z PZP.
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
	<b>Ogółem</b>	<b>71 957 241,29</b>	<b>-</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprowy emerytalne	524 303,16	-
2.	Nagrody jubileuszowe	414 084,52	-
3.	Ekwiwalenty za urlopy	26 020,51	-
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	93 689,13	-
	<b>Ogółem</b>	<b>1 058 097,32</b>	<b>-</b>



## 1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	790 283,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	26 085 454,23
Umorzenia pozostałych środków trwałych	3 536 099,42
Umorzenia księgozbiorów	-

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:	1 49 991 106,60	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 430 371,88	-
	- 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.

.....  
główny księgowy

2021-03-19  
rok, miesiąc, dzień

Główny Księgowy  
Justyna Wąkowska

.....  
Prezydent Miasta  
Marcin Stępień  
kierownik jednostki



Z-ca Naczelnika  
Wydziału Księgowości  
Kierownik Referatu Wydatków  
Beata Kasza