

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

#### **1.1. Nazwa jednostki**

Gmina Dąbrowa Górnicza

#### **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 2022

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

Sprawozdanie zawiera dane łączne

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

- I. 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:

### 1. *Wartości niematerialne i prawne*

#### Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

#### Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) zakup WNiP o wartości początkowej do 10 000 zł - amortyzacja jednorazowa;
- b) zakup WNiP o wartości początkowej powyżej 10 000 zł - amortyzacja zgodna ze stawkami ujętymi w KŚT, na podstawie przepisów o PDOP;
- c) analogiczne zastosowanie do zakupu wartości niematerialnych i prawnych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;
- d) zastosowanie klasyfikacji budżetowej:
  - dla zakupów do 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków "4",
  - dla zakupów powyżej 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków 606, 608;

### 2. *Środki trwałe*

#### Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

#### Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) zakup o wartości początkowej powyżej 10 000 zł;
- b) amortyzacja środków trwałych zgodnie ze stawkami ujętymi w KŚT na podstawie przepisów o PDOP;
- c) 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/;
- d) zastosowanie klasyfikacji budżetowej:
  - dla zakupów do 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków "4",
  - dla zakupów powyżej 10 000 zł - paragrafy klasyfikacji wydatków 606, 608;
- e) analogiczne zastosowanie do zakupu środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;

### 3. *Pozostałe środki trwałe*

#### Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

#### Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) zakup o wartości początkowej wyższej niż 350 zł, a niższej lub równej 10 000 zł;
- b) sprzęt AGD, RTV, meble - bez względu na wartość, jednak nie mniej niż 350 zł;
- c) ewidencja ilościowo-wartościowa;
- d) analogiczne zastosowanie do zakupu pozostałych środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych;
- e) składniki, których wartość jest niższa lub równa 350 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;

4. *Środki trwałe w budowie*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wartość początkowa pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wszystkie ponoszone wydatki realizowane z wydatków inwestycyjnych (finansowane z wydatków inwestycyjnych z odpowiednim paragrafem klasyfikacji wydatków budżetowych "6");

5. *Długoterminowe aktywa finansowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- udziały w innych jednostkach wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

6. *Należności długoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

7. *Zapasy-materiały*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- wg cen zakupu

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) dotyczy m. in.: materiałów biurowych, środków żywności;
- b) jednostka prowadzi gospodarkę magazynową zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości - art. 17 ust. 2 pkt 4;

8. *Należności krótkoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności

Szczegółne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

9. *Krótkoterminowe papiery wartościowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- 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

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

10. *Środki pieniężne*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości nominalnej

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

11. *Rozliczenia międzyokresowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- a) prowadzenie konta księgowego - 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" do rozliczeń zdarzeń o wartości jednostkowej w danym roku powyżej 10 000zł;
- b) niższe kwoty kosztów (poniżej 10 000zł) podlegają zaliczeniu w koszty danego roku jednorazowo;

12. *Fundusze własne*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości początkowej

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

13. *Rezerwy*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości początkowej

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

14. *Zobowiązania długoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

15. *Zobowiązania krótkoterminowe*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w kwocie wymagającej zapłaty

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

16. *Rozliczenia międzyokresowe przychodów*

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

- w wartości początkowej

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:

-

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) jednostka urzędu 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.

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, zgodnie z zasadą wiekowania 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:

- 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 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 trwale
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>12 856 148,36</b>	<b>378 803 011,63</b>	<b>2 167 737 225,52</b>	<b>93 925 467,02</b>	<b>11 439 839,07</b>	<b>27 411 645,67</b>
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	<b>830 923,80</b>	<b>42 582 734,91</b>	<b>168 772 630,92</b>	<b>8 040 894,64</b>	<b>1 807 902,00</b>	<b>995 216,13</b>
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	830 923,80	42 582 734,91	168 463 595,59	7 852 512,23	1 807 902,00	522 963,90
- przemieszczenie	0,00	0,00	309 035,33	188 382,41	0,00	472 252,23
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	<b>300 937,15</b>	<b>20 430 349,76</b>	<b>68 148 663,35</b>	<b>1 642 519,77</b>	<b>1 282 552,81</b>	<b>237 375,08</b>
- zbycie	0,00	927 949,93	1 523 644,68	246 466,80	879 400,00	0,00
- likwidacja	53 723,75	0,00	10 191 335,61	620 298,50	21 920,00	199 472,39
- inne	247 213,40	19 502 399,83	56 433 683,06	775 754,47	381 232,81	37 902,69
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>13 386 135,01</b>	<b>400 955 396,78</b>	<b>2 268 361 193,09</b>	<b>100 323 841,89</b>	<b>11 965 188,26</b>	<b>28 169 486,72</b>
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>12 328 919,52</b>	<b>0,00</b>	<b>676 360 673,96</b>	<b>65 152 295,41</b>	<b>8 521 570,59</b>	<b>20 402 642,19</b>
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	<b>539 743,32</b>	<b>0,00</b>	<b>81 352 169,80</b>	<b>7 708 585,20</b>	<b>603 626,49</b>	<b>2 836 619,52</b>
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	446 107,89	0,00	65 238 194,22	6 607 471,79	603 626,49	2 377 647,11
- inne	93 635,43	0,00	16 113 975,58	1 101 113,41	0,00	458 972,41
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	<b>53 723,76</b>	<b>0,00</b>	<b>25 512 935,83</b>	<b>1 142 100,48</b>	<b>1 282 552,81</b>	<b>231 918,81</b>
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>12 814 939,08</b>	<b>0,00</b>	<b>732 199 907,93</b>	<b>71 718 780,13</b>	<b>7 842 644,27</b>	<b>23 007 342,90</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	527 228,84	378 803 011,63	1 491 376 551,56	28 773 171,61	2 918 268,48	7 009 003,48
- stan na koniec roku	571 195,93	400 955 396,78	1 536 161 285,16	28 605 061,76	4 122 543,99	5 162 143,82

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Pozostałe środki trwale	49 740 151,06	2 810 491,19	1 778 913,65	<b>50 771 728,60</b>
Zbiory biblioteczne	4 581 294,62	688 876,57	349 170,01	<b>4 921 001,18</b>

**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	69 945 310,00	Dotyczy: 42 działki o łącznej powierzchni 68ha 7.807 m2
2.	Budynki	1 401 500,00	Dotyczy: 2 budynki o łącznej wartości użytkowej 1.996,71 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
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty użytkowane wieczysto	<i>Powierzchnia /w ha/:</i>	34,2325	2,3623	0,4210	36,1738
		<i>Wartość:</i>	6 247 276,87	1 097 235,48	209 566,00	7 134 946,35

**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	<b>0,00</b>
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

**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
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	301 032 836	269 985 215,32	5 592 500,00	0,00	275 577 715,32
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, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych ).**

Lp.	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

Lp.	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	77 214 552,95	6 983 043,58	0,00	5 830 497,12	78 367 099,41
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	112 157 899,33	80 623 562,98	1 704 698,42	81 417 325,74	109 659 438,15

**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	79 178,89	16 475,93	0,00	0,00	95 654,82
3.	Ogółem rezerwy	79 178,89	16 475,93	0,00	0,00	95 654,82



**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych 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	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	58 324 087,92	58 324 087,92	58 324 087,93	39 647 909,49	137 057 164,47	126 571 298,95	253 705 340,32	224 543 296,36
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 (weksłowe)	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		58 324 087,92	58 324 087,92	58 324 087,93	39 647 909,49	137 057 164,47	126 571 298,95	253 705 340,32	224 543 296,36

**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 kwotą zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

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
	<small>zastaw skarbowy</small>	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>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.12. Łączną kwotą zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, 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	0,00	90 000 000,00
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>		<b>0,00</b>	<b>90 000 000,00</b>

**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:	308 381,45	247 409,68
	- opłacone z góry czynsze	12 484,59	0,00
	- prenumeraty	792,00	3 064,96
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	148 246,14	158 960,17
	- licencje, abonamenty i inne	146 858,72	85 384,55
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	274 211,47	-15 233,10

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	81 515 573,49	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wykonawców umów zgodnie z PZP
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
	<b>Ogółem</b>	<b>81 515 573,49</b>	<b>-</b>

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	3 072 803,64	-
2.	Nagrody jubileuszowe	4 673 120,44	-
3.	Ekwiwalenty za urlopy	483 484,40	-
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	2 439 822,45	-
	<b>Ogółem</b>	<b>10 669 230,93</b>	<b>-</b>

### 1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS: **13.714.816,79**

Należności z tytułu dochodów budżetowych: **36.362.173,60**

### 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: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	<b>192 829 066,60</b> 4 456 636,98 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	0,00 0,00 22 032,13	odszkodowania
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00 0,00	

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.

Nie dotyczy

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.

I. Informacja o wyłączeniach wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

**Wyłączenia w bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego:**

poz. B.II.1	62.374,54
poz. B.II.2	1,00
poz. B.II.4	119.579,37
poz. D.II.1	20.213,02
poz. D.II.2	115.791,90
poz. D.II.5.	45.949,99

**Wyłączenia w rachunku zysków i strat jednostki:**

poz. A.I.	1.522.273,82
poz. A.VI.	5.182.979,65
poz. B.II.	415.896,58
poz. B.III.	3.305.001,16
poz. B.IV.	2.971.459,95
poz. B.V.	1.993,92
poz. B.VI.	728,21
poz. B.VII.	1.347,35
poz. B.IX.	153.495,50
poz. D.III.	144.669,20

**Wyłączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki:**

poz. 1.6.	31.693.295,48
poz. 1.10.	9.828.954,80
poz. 2.6.	31.965.867,96
poz. 2.9.	9.556.382,32

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

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki