

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 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe 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 12.04.2018 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 uamortyzuje 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, 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	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		10 502 107,91	353 768 104,74	1 486 874 366,07	57 803 439,31	1 640 671,18	16 368 235,30
Zwiększenia wartości początkowej:		670 938,32	41 789 674,91	129 397 961,54	5 930 291,17	1 753 562,00	170 881,20
- aktualizacja							
- przychody		670 938,32	41 789 674,91	129 121 189,11	5 930 291,17	1 753 562,00	170 881,20
- przenieszenie				276 772,43			
Zmniejszenia wartości początkowej:		247 213,40	19 876 021,76	41 055 508,83	386 733,43	381 232,81	114 557,54
- zbycie			927 949,93	0,00	0,00	0,00	
- likwidacja				1 880 161,79	2 446,00	0,00	105 357,14
- inne		247 213,40	18 948 071,83	39 175 347,04	384 287,43	381 232,81	9 200,40
Wartość – stan na koniec 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
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		10 031 126,97	0,00	410 827 820,77	38 058 509,29	1 365 158,79	11 910 567,26
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		389 581,98	0,00	56 652 442,00	4 843 149,00	86 523,59	1 539 010,68
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy		389 581,98	0,00	48 621 568,96	4 829 411,80	86 523,59	1 539 010,68
- inne				8 030 873,04	13 737,20		0,00
Zmniejszenie umorzenia		0,01	0,00	9 380 485,38	21 255,89	381 232,81	113 753,14
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		10 420 708,94	0,00	458 099 777,39	42 880 402,40	1 070 449,57	13 335 824,80
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		470 980,94	353 768 104,74	1 076 046 545,30	19 744 930,02	275 512,39	4 457 668,04
- stan na koniec 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
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego			
Pozostałe środki trwałe	3 584 207,43	zwiększenia	zmniejszenia				
Zbiory biblioteczne	-	339 146,15	134 217,26	3 789 136,32	-		

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	422 działki o łącznej powierzchni 68 ha 7807 m2
2.	Budynki	1 401 500 ,00	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
1.	Grunty użytkowane wieczysto	Powierzchnia /w ha/:	34,2325	zwiększenia	zmniejszenia	36,1738
		Wartość:	6 247 276,87	1 097 235,48	209 566,00	7 134 946,35

1.5. Wartość niematerialnych lub nieumiarzanych 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	301 032 836	269 985 215,32	zwiększenia	zmniejszenia	0,00
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	35 271 783,17	719 026,87	1 704 698,42	6 183 126,74	28 102 984,88

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 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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 międzykresowe kosztów, w tym:	188 519,38	179 298,34
	- opłacone z góry czynsze	12 484,59	0,00
	- prenumeraty	0,00	3 064,96
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	59 212,03	90 848,83
	- licencje, abonamenty i inne	116 822,76	85 384,55
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	236 744,93	-120 100,35

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	0,00	-
	Ogółem	81 515 573,49	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	467 664,06	-
2.	Nagrody jubileuszowe	492 951,55	-
3.	Ekwiwalenty za urlopy	23 683,53	-
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	115 317,66	-
	Ogółem	1 099 616,80	-

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	850 453,00
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	19 365 804,07

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:	189 264 531,54	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	4 456 636,98	-
	- 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 Mławska
.....
główny księgowy

2023-03-14
rok, miesiąc, dzień

Prezydent Miasta
Marcin Dąbrowski
.....
kierownik jednostki

Z-ca Naczelnika
Wydziału Księgowości
Kierownik Referatu Wydatków
Beata Kasza