

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODAROWANIA ODPADAMI W DĄBROWIE GÓRNICZEJ

#### 1.2. Siedziba jednostki

ALEJA PILSUDSKIEGO 34C , 41-303 DĄBROWA GÓRNICZA

#### 1.3. Adres jednostki

ALEJA PILSUDSKIEGO 34C , 41-303 DĄBROWA GÓRNICZA

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

POBÓR OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI NA TERENIE GMINY DĄBROWA GÓRNICZA ORAZ PROWADZENIE KOMPLEKSOWEGO SYSTEMU

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

### 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 12.04.2018r.

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:

#### 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- składniki majątku o wartości początkowej **350,00-10 000,00** zł są zaliczane jednorazowo w koszty działania jednostki
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej **10 000,00** zł są amortyzowane w okresach miesięcznych , metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o PDoP
- nie umarza się gruntów i prawa wieczystego użytkowania

IV Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów zgodnie z art. 35 b UoR

### 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, 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 trwałe |
|---|------------------------------------|---------------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | <b>322 303,33</b>                  | <b>1 635 293,54</b> | <b>11 330 529,23</b>                                       | <b>1 381 715,13</b>                  |                        | <b>7 795,21</b>         |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | <b>98 347,25</b>                   | <b>95 673,27</b>    | <b>6 311 660,31</b>  | <b>973 982,45</b>                    | <b>0,00</b>            | <b>473 329,23</b>       |
| - aktualizacja  |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| - przychody   | 98 347,25                          | 95 673,27           | 6 311 660,31   | 973 982,45                           |                        | 473 329,23              |
| - przemieszczenie   |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| - zbycie  |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| - likwidacja  |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| - inne  |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | <b>420 650,58</b>                  | <b>1 730 966,81</b> | <b>17 642 189,54</b>                                       | <b>2 355 697,58</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>481 124,44</b>       |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | <b>291 553,33</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>8 173 846,79</b>  | <b>1 303 566,10</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>7 795,21</b>         |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | <b>72 849,35</b>                   |                     | <b>1 925 819,21</b>  | <b>979 543,91</b>                    |                        | <b>473 329,23</b>       |
| - aktualizacja  |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 57 082,70                          |                     | 369 612,57   | 30 089,58                            |                        |                         |
| - otrzymane z UM  | 15 766,65                          |                     | 1 556 206,64   | 949 454,33                           |                        | 473 329,23              |
| <b>Zmniejszenia umorzenia</b>                                 |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | <b>364 402,68</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>10 099 666,00</b>                                       | <b>2 283 110,01</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>481 124,44</b>       |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                    |                     |  |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 30 750,00                          | 1 635 293,54        | 3 156 682,44   | 78 149,03                            | 0,00                   | 0,00                    |
| - stan na koniec roku   | 56 247,90                          | 1 730 966,81        | 7 542 523,54   | 72 587,57                            | 0,00                   | 0,00                    |

| Lp. | Wyszczególnienie    | Stan na początek roku | Zmiana w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
|     |                     |                       | zwiększenia           | zmniejszenia |                     |
| 1.  | PST                 | 401 524,27            | 21 866,93             | 0,00         | 423 391,20          |
| 2.  | Zbiory biblioteczne |                       |                       |              | 0,00                |

## 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           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa           | 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 obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |                             |                      |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Grunty użytkowane wieczysto | Powierzchnia /w ha/: |                                  |  |              |                                |
|     |                             | Wartość:             |                                  |  |              |                                |

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
|     |                  |                  | zwiększenia                 | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Grunty           |                  |                             |              | 0,00                           |
| 2.  | Budynki          |                  |                             |              | 0,00                           |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| Wyszczególnienie           | Liczba | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------|--------|-----------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
|                            |        |                       | zwiększenia                 | zmniejszenia |                                |
| Akcje i udziały            |        |                       |                             |              | 0,00                           |
| Dłużne papiery wartościowe |        |                       |                             |              | 0,00                           |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie

| Wyszczególnienie  | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|--|---------------|--------------|---------------------|
|   |                       | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                     |
| kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków JST (stan pożyczek zagrożonych |                       |  |               |              | 0,00                |

| Lp. | Grupa należności (wg układu bilansu)   | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|--|---------------|--------------|---------------------|
|     |  |                       | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                     |
| 1.  | A.III. Należności długoterminowe       |                       |  |               |              | 0,00                |
| 2.  | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i u |                       |  |               |              | 0,00                |
| 3.  | B.II.2. Należności od budżetów         |                       |  |               |              | 0,00                |
| 4.  | B.II.3. Należności z tytułu            |                       |  |               |              | 0,00                |
| 5.  | B.II.4. Pozostałe należności           | 1 157 781,04          | 1 173 252,31                           | 2 388,05      | 1 014 636,97 | 1 314 008,33        |

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  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.  | Rezerwy krótkoterminowe ogółem |                                  |                          |                            |                          | 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

- 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 |             |             |             |
|     |                    | BO                      | BZ          | BO                     | BZ          | BO            | BZ          | BO          | BZ          |
| 1.  | kredyty i pożyczki |                         |             |                        |             |               |             | 0,00        | 0,00        |
| 2.  | z tytułu emisji    |                         |             |                        |             |               |             | 0,00        | 0,00        |
| 3.  | inne zobowiązania  |                         |             |                        |             |               |             | 0,00        | 0,00        |
| 4.  | pozostałe          |                         |             |                        |             |               |             | 0,00        | 0,00        |
|     | <b>Razem</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> |

1.10. Kwotą zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny),

| Lp. | Wyszczególnienie                                   | Kwota | Dodatkowe |
|-----|--|-------|-----------|
| 1.  | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie |       |           |
| 2.  | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z |       |           |

1.11. Łączną kwotą 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:<br>zastaw skarbowy |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.            | Inne (gwarancja)                  |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| <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 wekslowych, niewykazanych w bilansie ze

| Lp.           | Tytuł zobowiązania warunkowego   | Stan             |                |
|---------------|--|------------------|----------------|
|               |  | na początek roku | na koniec roku |
| 1.            | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.            | Kaucje i wadła   |                  |                |
| 3.            | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                      |                  |                |
| 4.            | Nieuznane roszczenia wierzyciela   |                  |                |
| 5.            | Inne   |                  |                |
| <b>Ogółem</b> |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    |

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)     | Stan na       |             |
|-----|-------------------------------|---------------|-------------|
|     |                               | początek roku | koniec roku |
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia     | 22 970,41     | 23 331,00   |
|     | - prenumeraty                 | 1 728,00      | 792,00      |
|     | - polisy ubezpieczenia osób i | 20 355,58     | 22 539,00   |
|     | - licencje, abonamenty i inne | 886,83        |             |
| 2.  | Ogółem rozliczenia            |               |             |

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

| Lp.           | Wyszczególnienie     | Kwota       | informacje  |
|---------------|----------------------|-------------|-------------|
| 1.            | Otrzymane gwarancje  |             |             |
| 2.            | Otrzymane poręczenia |             |             |
| <b>Ogółem</b> |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Lp.           | Wyszczególnienie          | Kwota            | Dodatkowe informacje |
|---------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| 1.            | Odprawy emerytalne        | 57 313,62        | -----                |
| 2.            | Nagrody jubileuszowe      | 28 580,00        | -----                |
| 3.            | Ekwiwalenty za urlopy     | 1 532,16         | -----                |
| 4.            | Inne /m in. ekwiwalent za | 1 490,00         | -----                |
| <b>Ogółem</b> |                           | <b>88 915,78</b> | okulary              |

1.16. Inne informacje

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Odpis na ZFŚS:               | 62 988,98    |
| Należności z tytułu dochodów | 4 216 927,13 |

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1.  | Materiały        |       |                      |
| 2.  | Towary           |       |                      |

- 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1.  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w        |       |                      |
|     | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku         |       |                      |
|     | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku |       |                      |

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota | informacje |
|-----|---|-------|------------|
| 1.  | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie |       |            |
| 2.  | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości<br>- które wystąpiły incydentalnie    |       |            |

- 2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

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.

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki